



Stichting Taalcentrum Almere

Jaarverslag 2019

Inhoudsopgave

INHOUDSOPGAVE	2
BESTUURSVERSLAG	3
Algemene informatie	3
Bestuur	3
Raad van Toezicht	4
Beleid	5
Klachtenafhandeling	8
Personeelsbezetting	8
Risicomanagement	9
Financiële verantwoording en continuïteitsparagraaf	13
JAARREKENING	28
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	28
Balans (na resultaatbepaling)	31
Staat van baten en lasten	32
Kasstroomoverzicht	33
Toelichting op de balans	34
Toelichting op de staat van baten en lasten	38
Overige toelichtingen	42
OVERIGE GEGEVENS	44
Ondertekening	44
Gegevens over de rechtspersoon	45
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	46
Bijlage 1: Overzicht betaalde en onbetaalde functies en nevenfuncties toezichthouders en directeur-bestuurder Passend Onderwijs Almere	47

Bestuursverslag

Algemene informatie

De Stichting Taalcentrum Almere is opgericht op 2 februari 2009 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.

Vanaf de oprichting heeft het Taalcentrum onderdeel uitgemaakt van de Almeerse Scholen Groep (ASG). Met ingang van 1 augustus 2014 is Stichting Taalcentrum Almere lid van de coöperatie Passend Onderwijs 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.

Bestuur

Per 20 januari 2014 is de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor het Taalcentrum door het bestuur van het Taalcentrum gemandateerd aan de bestuurder van de Coöperatie Passend Onderwijs Almere. De besturen van de stichting Taalcentrum Almere en de Coöperatie Passend Onderwijs Almere hebben op 20 januari 2014 het betreffende besluit genomen, daarmee vooruitlopend op een definitieve bestuurswisseling per 1 augustus 2014. De daartoe noodzakelijke wijziging van de statuten van Stichting Taalcentrum Almere is geëffectueerd begin 2015.

Per 1 augustus 2014 is het bestuur van het Taalcentrum gevormd door één bestuurder. De bestuurder van de Coöperatie Passend Onderwijs Almere (en de daarbinnen opererende samenwerkingsverbanden voor zowel het Primair Onderwijs als het Voortgezet Onderwijs) is tevens de bestuurder van het Taalcentrum. Deze functie wordt sinds juni 2017 ingevuld door mevrouw H. Vlug. Per 1 augustus 2014 wordt de raad van toezicht van het Taalcentrum gevormd door dezelfde personen, die de Ledenraad van de genoemde coöperatie vormen.

Het lidmaatschap van het Taalcentrum aan de coöperatie leidt ertoe dat de adjunct-directeur van de Coöperatie Passend Onderwijs, mevrouw A. Gelmers-Groen is gemandateerd het Taalcentrum in de Algemene Ledenvergadering te vertegenwoordigen in 2019. De schooldirectie van het Taalcentrum is in handen van de heer T. Klein Koerkamp.

Raad van Toezicht

De raad van toezicht wordt gevormd door dezelfde personen als welke lid zijn van de Ledenraad van de Coöperatie Passend Onderwijs Almere (POA). De raad van toezicht is in 2019 in een vijftal vergaderingen bijeengekomen. In haar vergaderingen heeft de raad van toezicht zich op de hoogte gesteld van de inhoudelijke resultaten van de stichting en van de resultaten van de gevoerde bedrijfsvoering en het financieel beleid. De raad van toezicht heeft erop toegezien dat het Taalcentrum geacteerd heeft conform wettelijke eisen en zich gehouden heeft aan een rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.

Het kader voor de relatie tussen bestuur en raad van toezicht is vastgelegd in de statuten van het Taalcentrum en in het toezichtkader dat in november 2013 is vastgesteld door de ledenraad van genoemde coöperatie. Bovendien handelen de raad van toezicht en het bestuur van het Taalcentrum overeenkomstig de “Code Goed Bestuur in het primair onderwijs” welke is vastgesteld in de ALV van de PO-raad van 27 november 2014.

Het beleid en beheer is gevoerd door de bestuurder binnen de kaders van de begroting 2019 annex meerjarenbegroting.

Onder meer de jaarrekening 2018 (juni 2019), de begroting 2020 en de meerjarenraming tot en met 2024 (december 2019) zijn door de raad van toezicht behandeld en waar nodig vastgesteld en/of goedgekeurd. Een en ander is voorbereid door de auditcommissie welke is gevormd uit de raad van toezicht. In haar vergaderingen heeft de auditcommissie zich verstaan met de bestuurder, de controller en met de externe accountant, die in opdracht van de raad van toezicht is belast met de jaarrekeningcontrole.

Het werkgeverschap van de raad van toezicht is gerealiseerd in de gesprekken die dhr. M. Denters en dhr. M. Eijgenstein van de remuneratiecommissie voerden met de bestuurder. In juni is een beoordelingsgesprek met de bestuurder gevoerd, volgend op eerdere functioneringsgesprekken.

De commissie voerde gedurende het jaar gesprekken met de ondernemingsraad van het Taalcentrum.

De kwaliteitscommissie, bestaande uit mw. T. Kruijer, mw. S. van Rijnbach en mw. K. Oirbons, overlegde met de bestuurder over de kwaliteitsvisie van het Taalcentrum.

Aan het eind van 2019 werd de zelfevaluatie van het functioneren van de raad van toezicht in uitvoering genomen, extern ondersteund door dhr. J. van Triest. Hiertoe is in 2019 een kleine enquête gehouden en besproken en begin 2020 vond de uitgebreide zelfevaluatie plaats.

Er hebben zich geen situaties met een (potentieel) tegenstrijdig belang voorgedaan.

In 2019 is –mede op initiatief van de raad van toezicht- een onderzoek uitgezet om te komen tot een bepaling van het benodigde weerstandsvermogen. Op een van de vergaderingen van de raad van toezicht is ook extra aandacht besteed aan de mogelijkheden om te komen tot duurzame en adequate financieringsafspraken met de gemeente. Ook heeft een delegatie van de raad van toezicht een werkbezoek afgelegd aan het Taalcentrum.

De raad van toezicht van het Taalcentrum, onder de overkoepelende Coöperatie Passend Onderwijs Almere, kent een onafhankelijke voorzitter.

In de samenstelling van de raad van toezicht heeft in 2019 een wijziging plaatsgevonden. De raad van toezicht bestaat uit de navolgende personen met als overeengekomen portefeuilleverdeling:

- | | |
|---------------------------|---------------------------------------|
| • de heer M. Denters | Onafhankelijk Voorzitter en Personeel |
| • de heer M. Eijgenstein | Personeel |
| • mevrouw M. Huisman | Financiën / audit commissie |
| • mevrouw S. Olivier | Financiën / audit commissie |
| • mevrouw S. van Rijnbach | Kwaliteit (tot 1/9/19) |
| • mevrouw K. Oirbons | Kwaliteit (vanaf 1/9/19) |
| • mevrouw T. Kruijer | Kwaliteit |

In bijlage 1 worden de betaalde en onbetaalde (neven)functies weergegeven van genoemde bestuurders en toezichthouders. De leden in de raad van toezicht ontvangen geen bezoldiging. De onafhankelijk voorzitter ontvangt een bezoldiging.

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.

Ontwikkeling leerlingaantal

Het Taalcentrum heeft sinds 2007 een sterke groei doorgemaakt en is inhoudelijk ook volop in ontwikkeling.

Teldatum 1-10	2010	2011	2012	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Aantal leerlingen	189	254	212	346	370	471	518	479	467

In 2019 zijn er in totaal 429 nieuwe leerlingen (297 leerlingen in het PO en 132 leerlingen in het VO) toegelaten tot het Taalcentrum en hebben 468 leerlingen (316 in het PO en 152 in het VO) het Taalcentrum weer verlaten. Het aantal leerlingen van het azc is in 2019 nauwelijks toegenomen met en gestegen van 69 naar 71 leerlingen (po en vo samen).

Onder de leerlingen die het Taalcentrum bezochten bevond zich aan het eind van 2019 nog maar 1 alleenstaande minderjarige vreemdelingen (AMV). Aan het eind van 2018 zijn de voorzieningen voor de AMV-ers in Almere gesloten en bleven er nog zo'n 30 leerlingen over waarvan bijna allen de leeftijd van 18 jaar hadden bereikt. De meeste leerlingen van deze groep hebben in de loop van 2019 het Taalcentrum verlaten.

In het kalender jaar 2019 kwamen verder 184 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.

Taalcentrum Almere participeert sinds begin 2017 in het opzetten en uitvoeren van een pilot genaamd IB+. Het doel van het project is het ontwikkelen van een integraal programma, waardoor statushouders (van 18 tot 30 jaar) de mogelijkheid krijgen om zelfstandigheid te ontwikkelen en toegang krijgen tot (oriëntatie en voorbereiding) het MBO/HBO onderwijs, met zicht op het behalen van onderwijs- en arbeidskwalificaties en daarmee een duurzame plek op de arbeidsmarkt. Het Taalcentrum participeert vanwege expertise op het gebied van NT2. Andere samenwerkingspartners zijn het ROC Flevoland, Windesheim, Academie van de stad en de gemeente Almere.

Na de zomervakantie van 2017 is de pilot ook daadwerkelijk van start gegaan. Docenten vanuit het Taalcentrum VO participeren in de pilot. Deze pilot is in 2019 voortgezet en zal in ieder geval doorlopen tot de zomer van 2020.

Sinds september 2018 participeert het Taalcentrum ook in een nieuw 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.

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 2019 was dit aandeel 20,0%, 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 2019 gedaald naar 9,0% (in 2018 was dit 14,5%).

In "Verantwoording 2019" vindt u uitgebreide informatie over de behaalde resultaten.

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 groei scenario'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. 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. In de zomer van 2019 is de kopklas van het Taalcentrum verhuisd van Baken Park Lyceum naar OSG de Meergronden.

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.

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 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.

In het eerste kwartaal van 2020 heeft de hele wereld te maken gekregen met het Corona-virus. Voor het Taalcentrum betekent dit, net als voor alle scholen in Nederland, dat zij haar deuren tijdelijk moet sluiten. Waar mogelijk wordt aan de leerlingen van het Taalcentrum, eventueel met behulp van digitale middelen, thuisonderwijs gegeven. Het niet of niet voldoende spreken van de Nederlandse taal vormt hierbij een extra barrière. De verwachting is dan ook dat veel leerlingen langer aangewezen zullen zijn op ondersteuning binnen of vanuit het Taalcentrum voordat de overstap naar het regulier onderwijs gemaakt kan worden. Dit zorgt voor een extra druk op het Taalcentrum. Aan de andere kant is ook niet te voorspellen wat de Corona-crisis betekent voor de instroom van leerlingen. Dit is sterk afhankelijk van het grensbeleid van de verschillende landen in deze periode. Het 2^e en 3^e kwartaal van 2020 kenmerkt zich dan ook door grote onzekerheid voor het Taalcentrum zowel op het gebied van leerlingaantallen en daarmee samenhangend de personele inzet en de huisvesting van de school als het welbevinden en de kwaliteit van het onderwijs van de leerlingen. De financiële weerslag hiervan is op dit moment niet te overzien.

Inspectie

De inspectie van het onderwijs heeft de onderwijskwaliteit in 2018 voor zowel het PO als het VO als voldoende beoordeeld.

In 2019 is een werkgroep bestaande uit enkele directeuren uit het regulier en speciaal basisonderwijs en uit het Taalcentrum gekomen met aanbevelingen m.b.t. de uitstroom van leerlingen vanuit het Taalcentrum naar het vervolgonderwijs. Naar aanleiding hiervan zijn er afspraken gemaakt over de begeleiding van ouders in de zoektocht naar een vervolgschool en over de wijze van informatie overdracht vanuit het Taalcentrum naar de vervolgschool. Dit alles met als doel de overgang vanuit het Taalcentrum naar het regulier onderwijs voor alle partijen zo soepel mogelijk te laten plaatsvinden.

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 2019 geen gebruik gemaakt.

Personeelsbezetting

	2019	2018
Aantal medewerkers	79	64
Aantal FTE	57,3	47,8
<i>Uitsplitsing FTE</i>		
Bestuur/management	2,8	2,0
OP	40,9	33,6
OOP	13,6	12,2
<i>Verzuim</i>		
Kort verzuim	1,23%	1,48%
Totaal verzuim	9,29%	5,48%

Per ultimo 2019 bedraagt de bezetting van het Taalcentrum 57,3 fte gevormd door 79 medewerkers. Dit is een forse groei t.o.v. 2018. Dit heeft te maken met de keuze om vanaf schooljaar 2019-2020 de formatie in te richten op het aantal verwachte leerlingen per 1 oktober en deze medewerkers ook zo veel mogelijk in dienst te nemen en niet langer in te huren. Daarnaast is ervoor gekozen om het managementteam uit te breiden met 1 teamleider.

Risicomanagement

Eind 2019 is Van Ree Accountants gevraagd een risicoanalyse uit te voeren voor het Taalcentrum en te komen tot de bepaling van een benodigd weerstandvermogen. 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^e 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 € 2.516.000.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Voor het Taalcentrum zijn in 6 verschillende domeinen risico's benoemd:

1. Financiële/bekostigingsrisico's
2. Personele risico's
3. Risico's in het onderwijskundig domein
4. Risico's in het domein governance
5. Risico's in het domein bedrijfsvoering
6. Risico's in het externe domein

De belangrijkste risico's worden hieronder nader toegelicht. Tevens worden de getroffen beheersmaatregelen benoemd.

Financiële/bekostigingsrisico's

Belangrijkste risico binnen het financiële domein is de in- en uitstroom van leerlingen. Zowel een forse daling als een forse stijging van het leerlingaantal heeft grote financiële impact. Daarnaast is een ruim deel van de inkomsten afhankelijk van de asielzoekers- en nieuwkomersregelingen. Het is vooraf niet te bepalen of leerlingen voldoen aan de criteria om in aanmerking te komen voor de speciale regelingen. Dit is ook mede afhankelijk van het moment waarop de leerlingen in- en uitstromen. Hierdoor kan op bepaalde teldata het aantal leerlingen lager uitkomen.

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. Gesprekken met de gemeente en vroegtijdige signalering van wijzigingen in de hoogte van de subsidie geven mogelijkheden om te anticiperen op veranderende omstandigheden.

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 of tot extra kosten leidt. Dit risico laat zich alleen inperken door inschrijving bij een andere PO-school.

Tot slot bestaat het risico dat door onvoldoende inzicht in de financiële cijfers het Taalcentrum aan het eind van het jaar onvoldoende zicht heeft op de resultaten.

Als belangrijk onderdeel van de interne Planning- en Controlcyclus wordt viermaal per jaar een kwartaalrapportage opgesteld. Deze wordt besproken met het MT en de directeur-bestuurder, waarna deze rapportages worden vastgesteld en worden besproken met budgethouders. 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 wordt tussentijds aan het MT 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.

Personele risico's

De personele risico's, die het Taalcentrum loopt, zijn grotendeels vergelijkbaar met de risico's binnen andere onderwijsinstellingen. De personele risico's liggen op het vlak van langdurige ziekte, arbeidsondergeschiktheid, werkloosheid, arbeidsconflicten en reorganisaties. Daarnaast neemt de onzekerheid in het aantal leerlingen extra risico's met zich mee.

Het Taalcentrum is eigenrisicodragers voor de kosten van ziekteverzuim. Er is geen verzekering afgesloten, wel wordt in de meerjarenramingen rekening gehouden met vervangingskosten. Het verzuimbeleid is de afgelopen jaren flink aangescherpt waardoor signalen sneller worden opgepakt.

Bij langdurige ziekte moet de werkgever de eerste twee jaren (100% en 70%) doorbetalen. Het personeelsbeleid van het Taalcentrum is er op gericht medewerkers te faciliteren in hun functie en zorg te dragen voor een goede samenwerking tussen werkgever en werknemer. Met de huidige gesprekkencyclus (PPOP) worden knelpunten vroegtijdig gesignaleerd en bespreekbaar gemaakt waarop ook het risico voor arbeidsconflicten wordt beperkt.

Het Taalcentrum hanteert het ontslagbeleid conform de cao-PO. In de P&O processen is beschreven hoe verder om te gaan met medewerkers die een uitkering ontvangen na ontslag. Voor eventuele bovenwettelijke uitkeringen wordt een risicoreserve aangehouden. Dit laatste geldt tevens voor de eventuele uitkering van transitievergoedingen.

Het lerarentekort levert voor het Taalcentrum een risico op, maar aan de andere kant beperkt het juist ook een risico. Bij forse groei van het aantal leerlingen is het voor het Taalcentrum moeilijk aan goed personeel te komen. De krapte op de arbeidsmarkt leidt tot hogere kosten voor eventuele inhuur van medewerkers. De huidige arbeidsmarkt zorgt er ook voor dat, als het aantal leerlingen fors daalt, medewerkers van het Taalcentrum gemakkelijk een baan elders kunnen vinden. Grote wisselingen in personeel kunnen ook een negatieve invloed hebben op de kwaliteit van het onderwijs. Daar waar mogelijk worden medewerkers dan ook aangesteld in vaste dienst om zo de kwaliteit te borgen.

Risico's in het onderwijskundig domein

Het risico bestaat dat de kwaliteit van het onderwijs bij het Taalcentrum onvoldoende is wat uiteindelijk kan leiden tot extra kosten. De laatste positieve uitkomsten van de inspectie geven geen reden tot zorg op dit punt. Interne toetsing op de kwaliteit van het onderwijs zorgt ervoor dat de kwaliteit gewaarborgd blijft en dat eventuele omissies tijdig kunnen worden gesignaleerd waarop acties worden uitgezet ter verbetering.

Een 2^e risico is dat de veiligheidsmaatregelen binnen het Taalcentrum niet afdoende zijn om de veiligheid van de leerlingen te waarborgen. Binnen het Taalcentrum zijn hiertoe protocollen opgesteld.

Risico's in het domein governance

Het Taalcentrum heeft in haar statuten de verantwoordelijkheden en bevoegdheden van het bestuur en de Raad van Toezicht vastgelegd. Daarmee is een helder kader gesteld en is een organieke scheiding tussen bestuur en toezicht gedefinieerd. Daarnaast is gekozen voor een onafhankelijk voorzitter van de Raad van Toezicht.

Externe communicatie kan leiden tot een negatief beeld van het Taalcentrum. Middels heldere communicatie via de website en goede contacten met de reguliere scholen wordt dit risico beperkt.

Risico's in het domein bedrijfsvoering

Deze risico's betreffen de wetgeving rondom gegevensbescherming, de meldplicht datalekken en de wet bescherming persoonsgegevens.

Om te voldoen aan de wetgeving rondom gegevensbescherming is voor het Taalcentrum een functionaris gegevensbescherming aangesteld. Deze functionaris zorgt voor een adequate kennis binnen de organisatie inzake de wetgeving en adviseert vanuit zijn deskundigheid over AVG gerelateerde vraagstukken. Alle medewerkers van het Taalcentrum hebben het privacy protocol ondertekend.

Voor wat betreft de verantwoordelijkheid bij het voorkomen van zogenoemde datalekken zijn schriftelijke afspraken gemaakt met het administratiekantoor en met de arbodienst. Bovendien is een meldpunt datalekken ingericht teneinde 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.

Naast risico's op het gebied van het niet voldoen aan wetgeving zijn er binnen het domein bedrijfsvoering ook risico's op het gebied van huisvesting. Als gevolg van wijzigende leerlingaantallen kan het voorkomen dat de beschikbare huisvesting niet meer passend is. In de overleg met de gemeente wordt de ruimtebehoefte van het Taalcentrum gemonitord en worden afspraken gemaakt.

Tot slot kunnen geschillen met leveranciers en andere relaties leiden tot claims voor het Taalcentrum. Door duidelijke afspraken wordt dit risico beperkt.

Risico's in het externe domein

Almere heeft een AZC. De kinderen uit het AZC krijgen onderwijs op het Taalcentrum. De ontwikkelingen binnen het AZC hebben invloed op de leerlingaantallen van het Taalcentrum. Regelmatig is hierover overleg met het COA om tijdig betrokken te zijn bij eventuele uitbreidingen en/of plaatsing van andere doelgroepen binnen het AZC Almere. Dit geldt ook voor de huisvesting van minderjarige alleenstaanden waarvan de ervaring leert dat er gewerkt moet worden met kleinere klassen als gevolg van een grotere groep analfabeten.

Een 2^e risico in dit domein is de kwaliteit van de voorscholen. De gemeente ontvangt middelen voor het bestrijden van onderwijsachterstanden. Een deel van deze middelen wordt ingezet binnen de voorscholen. Als bij aanmelding voor het basisonderwijs blijkt dat kinderen de Nederlandse taal onvoldoende machtig zijn, dan worden zij alsnog als leerling aangemeld bij het Taalcentrum. Deze leerlingen zijn merendeels langer dan 2 jaar in Nederland en/of hebben de Nederlandse nationaliteit waardoor geen gebruik gemaakt kan worden van de extra financiële regelingen voor asielzoekers- en nieuwkomers. Met de gemeente vinden overleggen plaats om de kwaliteit van de voorscholen meer toe te spitsen op een voldoende beheersing van de Nederlandse taal.

De inschrijving van de leerlingen op scholen van ASG levert nog 2 extra risico's op. In de eerste plaats is dit een risico in de administratieve afhandeling van de gegevens van het Taalcentrum waaronder de aanvraag van de bekostiging voor de asielzoekers- en nieuwkomersregelingen. Onjuiste of te late aanvraag of foutieve administratie kan leiden tot minder inkomsten voor het Taalcentrum. Goede en tijdige communicatie met ASG verlaagt dit risico. Daarnaast loopt het Taalcentrum het risico dat de onderwijsachterstandsscore van de PO-leerlingen van het Taalcentrum negatief beïnvloed wordt door de inschrijving bij de Ontdekking. Hierdoor worden minder OAB-middelen ontvangen dan waar het Taalcentrum op grond van de achtergronden van haar leerlingen recht op zou hebben. Beperkende maatregelen op dit risico zijn niet te nemen. Enige mogelijkheid is inschrijving bij een andere PO-school.

Risicoreserve

Naar aanleiding van de hierboven beschreven risico's en rekening houdend met de maatregelen die zijn getroffen om de risico's te beperken is een risicoreserve berekend voor het Taalcentrum.

Het vertalen van de risico's naar het benodigde eigen vermogen is complex. Bij het schatten van de financiële consequenties is er altijd een subjectieve factor en het is zelfs mogelijk dat zich risico's voordoen die niet voorzien waren. Voor een aantal risico's is het niet mogelijk de financiële consequenties in te schatten. Bij de berekening van het benodigde weerstandsvermogen is met deze elementen rekening gehouden. Het financieel belang van het risico wordt bepaald door de inschatting van de impact. De risicoreserve wordt bepaald door de inschatting van de kans dat het risico zich voordoet. Hoe hoger de kans hoe hoger de reserveringsratio. Hierbij zijn de volgende reserveringsratio's gehanteerd: kans laag 20%, kans gemiddeld 40% en kans hoog 60%.

Bij de berekening van de niet-kwantificeerbare risico's en rekening houdend met de financieringsfunctie voor vaste activa van het eigen vermogen is uitgegaan van een percentage van 10% van de baten op grond van de begroting 2020. Uitkomst hiervan is dat voor de niet-kwantificeerbare risico's een reserve van € 650.000 wordt aangehouden.

Omschrijving risico (bedragen x € 1.000)	bedrag
Financiële risico's	382
Personele risico's	468
Risico's in het domein onderwijs	26
Risico's in het domein governance	0
Risico's in het domein bedrijfsvoering	36
Risico's in het externe domein	954
Niet kwantificeerbare risico's	650
TOTAAL	2.516

De aan te houden risicoreserve is naar beneden afgerond en vastgesteld op € 2.500.000 omdat niet alle risico's zich gelijktijdig voordoen. 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.

Financiële verantwoording en continuïteitsparagraaf

Toelichting financieel resultaat

In 2019 is voor het eerst gewerkt met een splitsing in de resultaten voor het primair onderwijs en het voortgezet onderwijs. Dit om meer inzicht te verkrijgen in de financiële ontwikkelingen binnen het Taalcentrum en gerichter acties te kunnen ondernemen.

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. Binnen het PO was de personele bezetting hierdoor passend, binnen het VO was de bezetting aan de ruimte kant. Dit heeft zich opgelost door vervangingen bij ziekte en zwangerschapsverlof.

Financieel resultaat 2019

Het financieel resultaat over 2019 voor het Taalcentrum is € 1.757 positief. Begroot was een positief resultaat van € 91.900.

Het resultaat bestaat uit 2 onderdelen:

1. Het resultaat op het PO, € 159.444 negatief. Begroot was een licht positief saldo van € 20.050.
2. Het resultaat op het VO, € 161.201 positief. Begroot was een positief saldo van € 71.850.

In de navolgende paragrafen wordt ingegaan op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting waarbij de geldstromen van het PO en VO apart worden behandeld.

Leerlingaantallen

	Realisatie 2019	Begroot 2019	Afwijking
<i>Leerlingaantal 1 oktober voorafgaand</i>			
Leerlingaantal PO	317	306	11
Leerlingaantal VO	162	164	-2
Totaal	479	470	9
Bijzondere bekostiging PO Asielzoekers/overige vreemdelingen			
Leerlingaantal 1-2-2019	125	135	-10
Leerlingaantal 1-5-2019	139	135	4
Leerlingaantal 1-8-2019	156	85	71
Leerlingaantal 1-11-2019	119	135	-16
Bijzondere bekostiging VO Asielzoekers/overige vreemdelingen			
Leerlingaantal 1-1-2019	147	130	17
Leerlingaantal 1-4-2019	130	130	0
Leerlingaantal 1-7-2019	124	130	-6
Leerlingaantal 1-10-2019	125	150	-25

De leerlingaantallen op 1 oktober 2018 wijken slechts licht af van de begroting. Duidelijk is te zien dat het lastiger is om de aantallen leerlingen, die vallen binnen de bijzondere bekostiging, te begroten. In bovenstaande tabel is het totaal van alle leerlingen opgenomen die meetellen voor de bijzondere bekostiging. Binnen het PO vallen de leerlingen in 3 verschillende regelingen, binnen het VO betreft dit 2 verschillende regelingen.

Resultaten PO

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

<i>Taalcentrum PO bedragen x € 1.000</i>	Realisatie 2019	Begroot 2019	Afwijking
Baten			
Rijksbekostiging regulier	1.806	1.755	51
Rijksbekostiging asielzoekers/vreemdelingen	635	522	113
Rijksbekostiging groeiregeling	-179		
Vergoeding Passend Onderwijs	17	17	0
Gemeentelijke bijdragen	565	565	0
Overige baten	9	5	4
Totaal baten	2.853	2.864	168
Lasten			
Personeelslasten	2.612	2.314	-298
Afschrijvingen	32	34	2
Huisvestingslasten	133	218	85
Overige lasten	235	261	26
Totaal lasten	3.012	2.827	-185
Saldo baten en lasten	-159	37	-17

Inkomsten

De rijksbekostiging regulier voor het PO is de bekostiging die wordt ontvangen op basis van het aantal leerlingen op teldatum 1-10. Hiervoor is € 51.000 meer ontvangen dan begroot. Het aantal leerlingen op 1-10-2019 ligt 11 hoger dan begroot en daarnaast zijn de tarieven hoger uitgekomen. Er was bij het opstellen van de begroting reeds rekening gehouden met € 23.000 extra opbrengsten als gevolg van tariefstijgingen. Eind 2019 is door OCW nog een bedrag van € 99,25 per leerling beschikbaar gesteld wat heeft geleid tot een extra opbrengst van € 31.000. Deze middelen zijn toegekend om de cao-stijging in 2020 (deels) te bekostigen.

De nieuwe regeling voor onderwijsachterstanden heeft een negatieve invloed ten opzichte van de begroting. Over 2019 is vanuit de OAB-middelen slechts € 9.000 ontvangen daar waar gerekend was op € 25.000.

Met ingang van schooljaar 2016-2017 is een maatwerkregeling geïntroduceerd om de instroom van leerlingen uit andere landen c.q. met andere nationaliteiten passend en tijdig te kunnen bekostigen (asielzoekers en overige vreemdelingen). Per schooljaarkwartaal is er een telmoment. De op dat moment aanwezige leerlingen, passend binnen de regeling, worden voor 3 maanden bekostigd. Over 2019 is de rijksbekostiging asielzoekers/vreemdelingen € 113.000 hoger dan begroot. Bij de leerlingaantallen is reeds te zien dat met name het aantal leerlingen op 1-8-2019 (dit is de telling op de eerste schooldag) fors hoger ligt dan begroot. Dit heeft geleid tot € 128.000 meer opbrengsten dan begroot. Op teldatum 1-2-2019 en 1-11-2019 liggen de aantallen leerlingen, die binnen de regeling vallen, juist lager waardoor minder opbrengsten zijn gegenereerd.

De rijksbekostiging groeiregeling is in 2019 negatief € 179.000. De Ontdekking, waarbij 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 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 2018-2019 zijn de kosten voor het Taalcentrum € 179.000.

De subsidie van de gemeente Almere voor schakelklassen is voor 2019 € 735.000. Deze is intern verdeeld over PO en VO. Aan het PO is € 565.000 toegewezen en aan het VO € 170.000. Daarnaast is nog een subsidie beschikbaar gesteld van € 42.000 voor de begeleiding van Taalcentrumleerlingen die zijn doorgestroomd naar het PrO. Dit budget is toegekend aan het VO ter dekking van de kosten van een VO-medewerker.

Personeelslasten

De personeelskosten voor het PO hebben de begroting overschreden met € 298.000. Bij het opstellen van de begroting over 2019 waren de inhuurkosten (€ 1.000.000) niet specifiek verdeeld over het PO en VO. In 2019 is ervoor gekozen om het budget te verdelen over PO (€ 400.000) en VO (€ 600.000).

De kosten voor de medewerkers in dienst hebben de begroting overschreden met € 100.000. Gemiddeld zijn 2 fte's meer in dienst geweest dan begroot.

De kosten voor inhuur zijn € 174.000 hoger dan begroot (afgezet tegen de toegedeelde € 400.000). Hiervan is € 57.000 veroorzaakt door extra kosten voor ziektevervangingskosten. De overige kosten zijn gemaakt als gevolg van de tussentijdse instroom van leerlingen.

De overige personeelskosten overschrijden de begroting met € 25.000, merendeels door extra uitgaven voor NT2-scholing. Deze worden (deels) gedekt uit het budget voor onderwijsvernieuwing en kwaliteitsverbetering.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten over 2019 zijn fors lager dan begroot (€ 85.000). Het beheer van het pand aan de Sesamstraat is met ingang van 1 januari 2019 overgenomen van de gemeente Almere. In de begroting was hier geen rekening mee gehouden. De kosten voor huur zijn komen te vervallen en hiervoor in de plaats zijn kosten voor schoonmaak, elektra, gas en water en onderhoud gekomen. In 2019 is hierdoor per saldo € 40.000 minder uitgegeven. De verbouwingen aan het pand zijn in 2019 betaald uit een bijdrage van de gemeente.

Door een stelselwijziging in de verwerking van de onderhoudskosten worden vanaf 2019 de kosten van grootonderhoud niet langer direct verwerkt in de exploitatie maar worden deze aangemerkt als investeringen. Op deze investeringen wordt afgeschreven. Aan de PO-panden van het Taalcentrum heeft geen groot onderhoud plaatsgevonden in 2019 daar waar € 48.000 was begroot.

Overige lasten

De overige lasten zijn € 26.000 lager dan begroot. Onder de overige lasten vallen de instellingslasten en de kosten voor leermiddelen en activiteiten specifiek voor het PO. Daarnaast wordt 50% van de gezamenlijke kosten voor PO en VO hieronder verwerkt.

Er is € 14.000 meer uitgegeven aan kosten voor leermiddelen. De groei van het Taalcentrum was onvoldoende meegenomen in de begroting.

De gezamenlijke kosten voor PO en VO zijn in zijn geheel € 80.000 lager uitgekomen dan begroot. De kosten worden gelijkmatig verdeeld, dus zowel voor PO als VO betekent dit een verlaging van de kosten van € 40.000. De grootste verschillen zitten in de kosten voor advisering (€ 8.000), kosten voor telefonie en automatisering (€ 20.000) en het budget voor onderwijsvernieuwing van € 25.000 dat niet is ingezet onder deze kosten, maar voor € 15.000 is ingezet voor extra NT2-scholing in het PO.

Tot slot worden de bestuur- en stafkosten van de passend onderwijsorganisatie voor 12% doorbelast aan het Taalcentrum. Het aandeel in deze kosten voor het Taalcentrum is € 22.000 lager dan begroot. In de cijfers van de jaarrekening zijn deze kosten toegerekend aan personeelskosten, huisvestingskosten en overige lasten. Deze presentatie is een direct gevolg van de richtlijnen voor de jaarrekening (DUO).

Resultaten VO

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 en Vergoeding Passend Onderwijs. Dit om meer inzicht te verschaffen in de inkomsten.

Taalcentrum VO bedragen x € 1.000	Realisatie 2019	Begroot 2019	Afwijking
Baten			
Rijksbekostiging regulier	762	738	24
Rijksbekostiging asielzoekers/nieuwkomers	1.323	1.357	-34
Vergoeding Passend Onderwijs	160	158	2
Gemeentelijke bijdragen	212	212	0
Overige baten	72	61	11
Totaal baten	2.529	2.526	3
Lasten			
Personeelslasten	1.937	2.026	89
Afschrijvingen	23	26	3
Huisvestingslasten	200	169	-31
Overige lasten	208	250	42
Totaal lasten	2.368	2.471	103
Saldo baten en lasten	161	55	106

Inkomsten

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 2018 betrof dit 101 leerlingen (begroot 103 leerlingen). Daarnaast stonden er nog 61 leerlingen ingeschreven echter vallen zij binnen de regelingen voor asielzoekers en nieuwkomers en tellen niet mee voor de reguliere bekostiging. Op de rijksbekostiging regulier is € 24.000 meer ontvangen dan begroot. Er was bij het opstellen van de begroting reeds rekening gehouden met € 22.000 extra opbrengsten als gevolg van tariefstijgingen, dit heeft nog circa € 10.000 extra opgebracht. Eind 2019 is door OCW een bedrag van € 154,96 per leerling beschikbaar gesteld wat heeft geleid tot een extra opbrengst van € 15.000. Deze middelen zijn toegekend om de cao-stijging in 2020 (deels) te bekostigen.

Met ingang van 2016 is een maatwerkregeling geïntroduceerd. 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^e dag van het kwartaal is er een telmoment. De op dat moment aanwezige leerlingen, welke niet op 1 oktober aanwezig waren en vallen binnen de regeling, worden voor 3 maanden bekostigd. Op basis deze regeling is over 2019 € 34.000 minder ontvangen dan begroot. Alleen op teldatum 1-1-2019 lag het aantal leerlingen, dat binnen deze regelingen valt, hoger dan begroot, op teldatum 1-10-2019 ligt dit aantal 25 lager dan begroot.

De vergoeding Passend Onderwijs is over 2019 € 160.000. Dit betreft voornamelijk een extra toekenning om leerlingen met een LWOO-ondersteuningsbehoefte te kunnen begeleiden.

In de interne verdeling tussen PO en VO is aan het VO € 170.000 van de schakelklassubsidie toegekend. Daarnaast is € 42.000 subsidie ontvangen voor een project voor 18+ leerlingen van het Taalcentrum die doorstromen naar het PrO.

Personeelslasten

De totale personeelslasten voor het VO liggen € 89.000 lager dan begroot. Bij het opstellen van de begroting over 2019 waren de inhuurkosten (€ 1.000.000) niet specifiek verdeeld over het PO en VO. In 2019 is ervoor gekozen om het budget te verdelen over PO (€ 400.000) en VO (€ 600.000).

De kosten voor medewerkers in loondienst zijn € 119.000 lager dan begroot. Gemiddeld over 2019 was 0,3 fte minder in loondienst. Daarnaast liepen er 2 projecten, het project met PrO waarvoor subsidie van de gemeente is ontvangen en het IB+ project waarop een medewerker van het PrO is gedetacheerd. Voor beide projecten was vervangingsinzet begroot (1,0 fte) onder de kosten voor medewerkers in loondienst, begrote kosten € 80.000. De vervanging is geregeld middels inhuur.

De kosten voor inhuur hebben de begroting overschreden met € 38.000 (afgezet tegen de toegedeelde € 600.000). Hiervan is € 80.000 veroorzaakt door de vervangingsinzet van de beide projecten. De begrote kosten voor ziektevervanging zijn circa € 40.000 binnen de begroting gebleven.

De overige personeelskosten zijn € 8.000 binnen de begroting gebleven. Met name lagere scholingskosten zijn hier debet aan.

Huisvestingslasten

De huisvestingskosten zijn € 31.000 hoger dan begroot. Dit heeft met name te maken met inbouw van een leerling-keuken in het pand aan de Asterstraat.

Door een stelselwijziging in de verwerking van de onderhoudskosten worden vanaf 2019 de kosten van grootonderhoud niet langer direct verwerkt in de exploitatie, maar worden deze aangemerkt als investeringen. Op deze investeringen wordt afgeschreven. Aan de VO-panden van het Taalcentrum heeft geen groot onderhoud plaatsgevonden in 2019.

Overige lasten

De overige lasten zijn € 42.000 binnen de begroting gebleven. 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. Op deze laatste post is € 40.000 minder uitgegeven in 2019. Onder de overige lasten van het PO is hier reeds inzicht in gegeven.

Ontwikkeling balans en kengetallen

Als gevolg van het licht positieve resultaat van het Taalcentrum is het eigen vermogen gestegen van € 1.717.091 per ultimo 2018 naar € 1.718.848 per ultimo 2019. Er zijn geen specifieke bestemmingsreserves. De benodigde de risicoreserve voor het Taalcentrum is € 2.500.000. Dit betekent dat er nog bijna € 800.000 aan de reserves zou moeten worden toegevoegd om de risico's af te dekken.

De ontwikkelingen in 2019 hebben geleid tot de volgende kengetallen.

<i>Vermogensbeheer</i>	Signalerings- waarde	2019	2018
Solvabiliteit	< 0,30	0,83	0,79
Weerstandsvermogen	< 0,05	0,32	0,33

De solvabiliteit is net als in 2018 ruim boven de signaleringwaarde. Er is dan ook sprake van een gezonde vermogenspositie.

Het weerstandsvermogen is tevens ruim boven de signaleringswaarde. Op basis van de berekende risicoreserve zou het weerstandsvermogen van het Taalcentrum moeten uitkomen op 54%. Gezien de afhankelijkheid van de inkomsten uit asielzoekers/vreemdelingenregelingen is het lastig om met een vast percentage te werken. Er zal dan ook merendeels gestuurd worden op de hoogte van de benodigde risicoreserve en minder op het percentage weerstandsvermogen.

<i>Budgetbeheer</i>	Signalerings- waarde	2019	2018
Huisvestingsratio	> 0,10	0,06	0,07
Liquiditeit	< 0,75	5,02	4,08
Rentabiliteit		0,00	-0,02

De liquiditeit is ruim boven de signaleringswaarde. Het Taalcentrum is dan ook voldoende in staat om op korte termijn aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

De rentabiliteit over 2019 is nihil. Gezien de gewenste hoogte van het weerstandsvermogen is het wenselijk dat het Taalcentrum extra middelen toevoegt aan de reserves. Met name zorgelijk is het dat pas aan het einde van het jaar duidelijk is wat het daadwerkelijke rendement van het Taalcentrum is.

Investeringsbeleid

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. 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 2019 zijn geen kosten gemaakt voor groot onderhoud. In 2020 wordt € 43.000 geïnvesteerd en in 2021 en 2022 respectievelijk € 32.000 en € 90.000. Er staan geen majeure investeringen gepland.

Tevens wordt geïnvesteerd in ICT. In 2019 is € 22.000 geïnvesteerd. In 2020 staat een grote vervanging gepland voor € 55.000. Daarnaast is de vervanging van de digiborden opgenomen in de begroting voor € 30.000. In 2021 en 2022 staat geen vervanging van digiborden gepland. Wel wordt in beiden jaren circa € 26.000 geïnvesteerd in de vervanging van overige ICT-middelen.

Voor inventaris is in 2019 € 16.000 geïnvesteerd. Jaarlijks is € 20.000 beschikbaar. Een nieuw onderwijsleerpakket heeft in 2019 geleid tot een investering van € 8.000. De komende jaren zijn hierop geen vervangingsinvesteringen gepland.

De spreiding van de kapitaalbehoefte over de jaren behoeft aandacht. In 2019 is slechts € 46.000 geïnvesteerd terwijl in 2020 en 2022 circa € 140.000 noodzakelijk is en in 2021 circa € 80.000. Het onderhoud aan de panden en de planning daarvan speelt hierin een grote rol. De verwachting is dat de reserve kan voorzien in de kapitaalbehoefte.

Treasury verslag afgelopen jaar

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 overtollige 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 2019 is er geen sprake van beleggingen.

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.

Continuïteitsparagraaf

In de continuïteitsparagraaf wordt inzicht gegeven in de financiële meerjarenraming van het Taalcentrum en wordt de verwachte ontwikkeling in leerlingaantallen en personele inzet toegelicht.

Ontwikkeling leerlingaantallen

De prognose voor de leerlingaantallen is gebaseerd op ervaringscijfers en overleggen met de gemeente en het COA. Hieruit kan geconcludeerd worden dat de algemene verwachting is dat het Taalcentrum de komende jaren niet zal krimpen. De uitbreidingsplannen van het COA voor de locatie van het AZC zijn 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 2018 staan de aantallen leerlingen voor de bijzondere regelingen op teldatum in 2019).

Leerlingaantallen teldatum 1-10	Real	Begroot			
	2018	2019	2020	2021	2022
Leerlingaantal PO	317	320	320	320	320
Leerlingaantal VO	162	148	165	165	165
Totaal	479	468	485	485	485
Bijzondere bekostiging PO Asielzoekers/overige vreemdelingen					
Leerlingaantal 1-2	125	135	135	135	135
Leerlingaantal 1-5	139	135	135	135	135
Leerlingaantal 1-8	156	85	85	85	85
Leerlingaantal 1-11	119	135	135	135	135
Bijzondere bekostiging VO Asielzoekers/overige vreemdelingen					
Leerlingaantal 1-1	147	130	130	130	130
Leerlingaantal 1-4	130	130	130	130	130
Leerlingaantal 1-7	124	130	130	130	130
Leerlingaantal 1-10	125	125	125	125	125

Het aantal VO-leerlingen op 1-10-2019 is vrij laag ten opzichte van de aantallen van de afgelopen jaren. Er wordt dan ook verwacht dat dit aantal de komende jaren op het niveau van 2018 zal liggen.

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.

	Real	Begroot		
	2019	2020	2021	2022
<i>Inzet PO</i>				
Bestuur/management	1,3	1,3	1,3	1,3
OP	25,4	25,7	25,7	25,7
OOP	8,8	9,4	9,4	9,4
Personele bezetting in fte	35,5	36,4	36,4	36,4

In de OOP-formatie is voor 1,0 fte een teamleider opgenomen. Naast de medewerkers in dienst is in de begroting rekening gehouden met 0,5 fte inhuur en 7% vervangingskosten die ook onder de kosten voor inhuur zijn begroot. Ultimo 2019 werd 3,2 fte ingehuurd.

	Real	Begroot		
	2019	2020	2021	2022
<i>Inzet VO</i>				
Bestuur/management	1,5	1,5	1,5	1,5
OP	15,5	15,6	15,6	15,6
OOP	4,8	5,3	5,3	5,3
Personele bezetting in fte	21,8	22,4	22,4	22,4

Naast de medewerkers in dienst is ervan uit gegaan dat nog circa 5,0 fte wordt ingehuurd. Daarnaast is nog rekening gehouden met 7% vervangingskosten die ook onder de kosten voor inhuur zijn begroot. Ultimo 2019 werd 1,7 fte ingehuurd.

Meerjarenraming

Het Taalcentrum verwacht in 2020 een verlies te lijden van € 217.000. In de begroting is rekening gehouden met een subsidie van de gemeente van € 1.135.000. Dit is een verhoging van € 400.000 ten opzichte van de subsidie van 2019. Ondertussen is bekend geworden dat de gemeente een subsidie van € 1.100.000 toekend voor 2020.

In de jaren 2021 en 2022 wordt een positief resultaat verwacht van respectievelijk € 72.000 en € 84.000. Hierbij is rekening gehouden met een stijging van de subsidie van de gemeente naar € 1.185.000 in 2021 en € 1.235.000 in 2022. Het is onzeker of de gemeente hierin mee zal gaan.

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

	Real	Begroot		
	2019	2020	2021	2022
<i>bedragen x € 1.000</i>				
Baten				
Rijksbekostiging regulier	2.568	2.291	2.581	2.593
Rijksbekostiging asielzoekers/vreemdelingen	1.958	1.807	1.804	1.804
Rijksbekostiging groeiregeling	-179	0	0	0
Vergoeding Passend Onderwijs	177	210	210	210
Gemeentelijke bijdragen	777	1.135	1.185	1.235
Overige baten	81	81	81	81
Totaal baten	5.382	5.524	5.861	5.923
Lasten				
Personeelslasten	4.682	4.922	4.980	5.046
Afschrijvingen	79	95	89	75
Huisvestingslasten	336	389	384	382
Overige lasten	283	334	336	336
Totaal lasten	5.380	5.740	5.789	5.839
Saldo baten en lasten	2	-216	72	84

Het tekort in 2020 heeft voor € 219.000 betrekking op het VO. Het PO draait een licht positief resultaat van € 3.000.

Het aantal leerlingen op 1-10-2019 in het VO, dat meetelt voor de reguliere teldatum, is 72. Dit fors lager dan afgelopen jaren waar dit meestal rond de 100 leerlingen lag. Hierdoor ligt de bekostiging op basis van de 1-10 telling bijna € 250.000 lager dan in andere jaren. Verwacht wordt dat dit in 2020 niet gecompenseerd wordt door de rijksbekostiging asielzoekers/vreemdelingen. In 2021 is weer uitgegaan van een aantal van 100 leerlingen op de 1-10 telling waardoor extra inkomsten worden gegenereerd.

In de rijksbekostiging regulier zijn tevens de opbrengsten uit de OAB-middelen opgenomen. Deze laten een stijgende lijn zien van € 100.000 in 2020 naar € 149.000 in 2022. Bij de afrekening over 2019 is gebleken dat het Taalcentrum niet kan rekening op de volledige OAB-middelen die de Ontdekking, de ASG-school van inschrijving, ontvangt. Dit zal leiden tot minder inkomsten dan meegenomen in de meerjarenraming.

De rijksbekostiging asielzoekers/vreemdelingen ligt in 2020 lager dan in 2019. Het onverwacht hoge aantal leerlingen op de eerste schooldag in 2019 in het PO, dat binnen de regelingen valt, wordt gezien als een incident. Dit leverde in 2019 € 128.000 meer op dan in andere jaren.

Voor de rijksbekostiging groeiregeling 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.

De personele lasten stijgen vanaf 2020 licht. Dit heeft te maken met tredeverhogingen. De verhoging van de kosten tussen 2019 en 2020 vindt tevens haar oorzaak in een eenmalig in 2020 verwachte niet gecompenseerde cao-verhoging van 2%. Met ingang van schooljaar 2019-2020 is tevens besloten om het Taalcentrum in te richten op een verwacht aantal leerlingen per 1-10. Voor het PO betekent dit inrichting op 16 groepen, voor het VO op 12 groepen. Voor het VO wordt er tevens vanuit gegaan dat na de kerstvakantie en na 1 april nog een extra groep wordt opgestart. Deze aannames zijn verwerkt in de begroting voor 2020.

In de meerjarenraming laten de huisvestingskosten een stijging zien de komende jaren. Dit heeft voornamelijk te maken met de kosten voor groot onderhoud aan de panden en een verwachte dotatie aan de voorziening hiervoor. De overige kosten voor huisvesting blijven de komende jaren nagenoeg gelijk waarbij wel rekening is gehouden met de indexatie van tarieven. Na het vaststellen van de meerjarenraming 2020-2022 is ervoor gekozen om geen voorziening groot onderhoud te gaan vormen maar de kosten te activeren en hierop af te schrijven. Dit betekent dat de komende jaren de onderhoudskosten lager gaan uitvallen en dat de afschrijving op onderhoud gaat oplopen. De eerste jaren zal dit leiden tot lager kosten.

De overige lasten stijgen tussen 2019 en 2020 met € 52.000. Het aandeel in de gezamenlijke bestuur- en stafkosten van Passend Onderwijs is voor het Taalcentrum in 2020 € 25.000 hoger dan in 2019. Het aandeel is vastgesteld op 13%, terwijl dit in 2019 12% was. Daarnaast waren de bestuur- en stafkosten in 2019 lager uitgevallen dan begroot. Tevens is in 2020 wederom een budget voor onderwijsvernieuwing en kwaliteitsverbetering beschikbaar gesteld van € 25.000. In 2019 is dit budget wel deels ingezet maar onder de scholingskosten.

Meerjarenbalans

Na een daling van het eigen vermogen in 2020 laat het eigen vermogen de volgende jaren een lichte stijging zien. Hierbij is wel rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van de subsidie van de gemeente. In 2020 moet duidelijk worden wat de financiële ruimte de komende jaren is.

Nieuwe wetgeving inzake de financiële verwerking van kosten voor groot onderhoud heeft ertoe geleid dat was besloten om te gaan werken met een voorziening groot onderhoud. Na het opstellen van de meerjarenramingen en de bijbehorende balansen is besloten alsnog te kiezen voor de andere mogelijkheid waarbij onderhoudskosten worden geactiveerd waarna hierop wordt afgeschreven. De Raad van Toezicht is hiervan op de hoogte gebracht en heeft dit bij haar goedkeuring van de meerjarenramingen meegenomen. De meerjarenraming en de balans zijn hierop niet aangepast.

De komende jaren zullen de materiële vaste activa gaan stijgen als gevolg van de keuze voor de administratieve verwerking van de kosten voor groot onderhoud. Het zal tussen de 5 tot 10 jaar duren voordat een meer stabiel bedrag aan materiële vaste activa ontstaat.

	Real	Begroot		
<i>Bedragen x € 1.000</i>	2019	2020	2021	2022
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	322	335	295	268
Totaal vaste activa	322	335	295	268
Vlottende activa				
Vorderingen	789	789	789	789
Liquide middelen	986	775	918	999
Totaal vlottende activa	1.775	1.564	1.707	1.788
Totaal activa	2.097	1.899	2.002	2.056

	Real	Begroot		
<i>Bedragen x € 1.000</i>	2019	2020	2021	2022
Passiva				
Eigen vermogen	1.719	1.503	1.575	1.659
Voorzieningen personeel	25	25	25	25
Voorziening groot onderhoud	0	17	48	18
Kortlopende schulden	354	354	354	354
Totaal passiva	2.098	1.899	2.002	2.056

Ontwikkeling kengetallen

De kengetallen blijven de komende jaren ruim boven de signaleringswaarden. Door het begrote verlies in 2020 laten de meeste kengetallen in 2020 een lichte daling zien waarna ze weer stabiliseren of stijgen. Door het verwachte verlies in 2020 zal het weerstandsvermogen verder dalen. Dit terwijl juist een stijging is gewenst om de risico's die het Taalcentrum loopt af te dekken.

Als het belang van het Taalcentrum in de stad Almere dusdanig hoog wordt geacht dat men bereid is hier extra financiële middelen aan toe te kennen, hetzij doordat de gemeente Almere de komende jaren bereid is meer subsidie te verstrekken, hetzij doordat andere financiële oplossingen worden gevonden, dan is de continuïteit van het Taalcentrum gewaarborgd. Mocht dit niet het geval zijn, dan zullen andere keuzes gemaakt moeten worden om de continuïteit te waarborgen.

	Signalerings- waarde	Real	Begroot		
<i>Vermogensbeheer</i>		2019	2020	2021	2022
Solvabiliteit	< 0,30	0,83	0,81	0,82	0,83
Weerstandsvermogen	< 0,05	0,32	0,27	0,27	0,28

<i>Budgetbeheer</i>	Signalerings- waarde	Real	Begroot		
		2019	2020	2021	2022
Huisvestingsratio	> 0,10	0,06	0,07	0,07	0,07
Liquiditeit	< 0,75	5,02	4,42	4,82	5,06
Rentabiliteit		0,00			
1-jarig	< -0,10		-0,04		
2-jarig	< -0,05			0,01	
3-jarig	< 0,00				0,01

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 de 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 investeringsbijdragen (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.

Stichting Taalcentrum Almere heeft besloten met ingang van 1 januari 2019 een stelselwijziging door te voeren voor de verwerking van kosten voor groot onderhoud. In 2019 heeft een aanpassing van de RJ-richtlijn 212 'Materiële vaste activa' (RJ-uiting 2019-14) plaatsgevonden, waarbij een overgangsregeling mogelijk is gemaakt om door middel van een vereenvoudigde stelselwijziging kosten voor groot onderhoud niet langer direct ten laste van de exploitatie te brengen, maar te activeren en af te schrijven (componentenbenadering). Hierbij is gekozen voor de verwerkingswijze waarbij met ingang van 1 januari 2019 kosten voor groot onderhoud worden geactiveerd. De vergelijkende cijfers 2018 zijn conform de genoemde overgangsregeling niet aangepast.

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 1,00%. 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.

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 2019 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,8% (bron: website 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)

		31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	322.423	355.735
	Totaal vaste activa	322.423	355.735
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	788.921	973.005
1.7	Liquide middelen	985.953	864.756
	Totaal vlottende activa	1.774.874	1.837.761
	Totaal activa	2.097.297	2.193.496

		31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
	Passiva		
2.1	Eigen Vermogen	1.718.848	1.717.091
2.2	Voorzieningen	24.889	26.000
2.4	Kortlopende schulden	353.560	450.405
	Totaal passiva	2.097.297	2.193.496

Staat van baten en lasten

		2019 EUR	Begroet 2019 EUR	2018 EUR
	Baten			
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	5.300.580	5.323.000	5.164.198
3.5	Overige baten	81.062	66.000	107.055
	Totaal baten	5.381.642	5.389.000	5.271.253
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	4.681.775	4.499.100	4.647.656
4.2	Afschrijvingen	79.055	83.000	73.529
4.3	Huisvestingslasten	336.390	389.200	368.025
4.4	Overige lasten	282.705	325.800	289.614
	Totaal lasten	5.379.925	5.297.100	5.378.824
	Saldo baten en lasten	1.717	91.900	-107.571
6	Financiële baten en lasten	40		82
	Totaal resultaat	1.757	91.900	-107.489

Kasstroomoverzicht

	2019 EUR	2018 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	1.717	-107.571
<i>Aanpassing voor:</i>		
Afschrijvingen	79.055	73.529
Mutaties voorzieningen	-1.111	-2.000
<i>Verandering in vlottende middelen</i>		
Vorderingen (-/-)	-184.083	399.251
Schulden	-96.845	-80.136
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	166.899	-515.429
Ontvangen rente	40	82
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	166.939	-515.347
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	45.742	81.734
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-45.742	-81.734
Mutatie liquide middelen	121.197	-597.081
Stand liquide middelen 1-1	864.756	1.461.837
Stand liquide middelen 31-12	985.953	864.756
Mutatie liquide middelen	121.197	-597.081

Toelichting op de balans

Vaste activa

	Aanschaf- prijs 1-1-2019 EUR	Afschrijving cumulatief 1-1-2019 EUR	Boek- waarde 1-1-2019 EUR	Investering 2019 EUR	Aanschaf- waarde desinvest. EUR	Afschrijving desinvest. EUR	Afschrijving 2019 EUR	Aanschaf- prijs 31-12-2019 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12-2019 EUR	Boek- waarde 31-12-2019 EUR
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.3.1 Inventaris en apparatuur	281.324	165.807	115.517	15.652			19.242	296.976	185.049	111.927
1.2.3.2 OLP	8.987	9.287	-300	8.165			1.294	17.152	10.580	6.572
1.2.3.3 ICT	365.726	125.208	240.518	21.925			58.518	387.651	183.727	203.924
Materiële vaste activa	656.037	300.302	355.735	45.742	0	0	79.055	701.779	379.356	322.423

Materiële vaste activa: de investering in materiële vaste activa betreft de aanschaf van inventaris en onderwijs-leer-pakketten en de vervanging binnen ICT. De afschrijvingen vinden plaats over verschillende looptijden.

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

Vorderingen

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	106.864	3.663
1.5.3 Vorderingen op gemeenten	38.850	33.545
1.5.10 Overige vorderingen	600.437	919.709
1.5.12 Overlopende activa	46.433	16.088
1.5.13 Voorziening debiteuren	-3.663	0
Totaal vorderingen	788.921	973.005
<i>Uitsplitsing</i>		
1.5.10.1 Verbonden partij SLA-VO	583	483
1.5.10.2 Overige overlopende activa	599.854	919.226
Overige vorderingen	600.437	919.709
1.5.12.2 Vooruitbetaalde kosten	46.393	16.006
1.5.12.5 Overige overlopende activa	40	82
Overlopende activa	46.433	16.088

De post Debiteuren (1.5.1) is hoger dan in 2018. Begin maart 2020 staat hiervan nog een bedrag open van € 92.860, hiervan is € 85.088 een vordering bij de Gemeente Almere in verband met een tegemoetkoming in de kosten voor de verbouwing van de Sesamstraat.

De post Voorziening debiteuren (1.5.13) betreft een rekening van Vitree uit 2017. Het is onduidelijk of deze nog kan worden geïnd.

De post Overige vorderingen (1.5.10) betreft merendeels de vordering op het schoolbestuur van ASG inzake verschuldigde leerlinggelden (€ 591.273). In 2018 was deze vordering fors hoger.

Liquide middelen

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	46	33
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	985.907	864.723
Totaal liquide middelen	985.953	864.756

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 € 583.540
- RABO Schoolrekening € 2.272
- RABO spaarrekening € 400.095

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

Eigen vermogen

	Stand 1-1-2019 EUR	Resultaat 2019 EUR	Overige mutaties EUR	Stand 31-12-2019 EUR
2.1 Eigen Vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	1.717.091	1.757		1.718.848
Eigen Vermogen	1.717.091	1.757	0	1.718.848

Het boekjaar 2019 sluit met een positief resultaat van € 1.757. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de Algemene reserve.

Voorzieningen

	Stand 1-1-2019 EUR	Dotaties EUR	Onttrek- kingen EUR	Stand 31-12-2019 EUR	Kort- lopend < 1 jaar	Lang- lopend 1 < 5 jr	Lang- lopend > 5 jaar
2.2 Voorzieningen							
2.2.1 Personeelsvoorzieningen Jubilea	26.000	5.195	8.195	23.000	3.000	4.300	15.700
2.2.1 Personeelsvoorzieningen Duurzame inzetbaarheid	0	1.889		1.889		1.889	
Voorzieningen	26.000	7.084	8.195	24.889	3.000	6.189	15.700

De personeelsvoorziening Jubilea is een voorziening voor uitkeringen in het kader van dienstjubilea. Met ingang van 2016 vindt waardering plaats op basis van in dienst zijnde medewerkers en de duur van de dienstbetrekking, waarbij een inschatting is gemaakt van de blijfkans. Dit conform de rekensystematiek, die is aanbevolen door de PO-raad.

De personeelsvoorziening duurzame inzetbaarheid is in 2019 gevormd in verband met het sparen van duurzaamheidsuren door medewerkers.

Kortlopende schulden

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.8 Crediteuren	35.460	61.313
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	138.506	115.347
2.4.10 Schulden ter zake van pensioenen	50.466	51.983
2.4.12 Overige kortlopende schulden	9.373	115.023
2.4.13 Overlopende passiva	119.755	106.739
Totaal kortlopende schulden	353.560	450.405
<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.9 Loonheffing	138.506	115.347
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	<i>138.506</i>	<i>115.347</i>
2.4.12.1 Verbonden partij SLA-PO	15	6.533
2.4.12.1 Verbonden partij SLA-VO	0	0
2.4.12.2 Overige	9.358	108.490
<i>Overige kortlopende schulden</i>	<i>9.373</i>	<i>115.023</i>
2.4.13.5 Vakantiegeld en -dagen	110.570	99.263
2.4.13.7 Overige	9.185	7.476
<i>Overlopende passiva</i>	<i>119.755</i>	<i>106.739</i>

De post Overige kortlopende schulden (2.4.12.2) bestaat merendeels uit nog te betalen kopieerkosten (€ 4.966) en nog te betalen huisvestingslasten (€ 1.989).

De post Overige onder Overlopende passiva (2.4.13.7) betreft overlopende accountantskosten.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Overheidsbijdragen

		2019 EUR	2018 EUR
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		
3.2.1	Doorvergoedingen	4.523.580	4.490.955
3.2.2	Ov. Gemeentelijke subsidies	777.000	673.243
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	5.300.580	5.164.198

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 doorvergoed 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 2019 van de Gemeente Almere inzake de schakelklassen (€ 735.000) en de subsidie inzake de doorstroom van leerlingen naar het ProO (€ 42.000).

De subsidie voor schakelklassen wordt toegerekend aan het boekjaar waarop de subsidie betrekking heeft. Het betreft een jaarlijks aan te vragen subsidie waarbij met de Gemeente Almere afstemming is over het meerjarig toekennen van een subsidie voor schakelklassen, zij het dat de hoogte kan fluctueren. De subsidie over 2019 is nog niet vastgesteld. De eindrapportage is reeds ingediend.

Andere baten

		2019 EUR	2018 EUR
3.5	Overige baten		
3.5.4.5	Ouderbijdragen	9.697	17.287
3.5.4.10	Overige	71.365	89.768
	Totaal overige baten	81.062	107.055

Onder de post Ouderbijdragen (3.5.4.5) is onder andere een bedrag (€ 8.500) opgenomen inzake nog te factureren aan het COA schooljaar 2018-2019. Tevens is er een oude vordering tegen geboekt €3.663 en ook opgenomen als dubieuze debiteur.

Onder de post Overige (3.5.4.10) is een bedrag opgenomen van € 68.781 inzake opbrengst detacheringen.

Personeelslasten

	2019 EUR	2018 EUR
4.1 Personeelslasten		
4.1.1 Lonen en salarissen	3.297.653	3.104.159
4.1.2 Overige personeelslasten	1.404.796	1.555.884
4.1.3 Af: uitkeringen	20.674	12.387
Totaal personeelslasten	4.681.775	4.647.656
<i>Uitsplitsing</i>		
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	2.475.983	2.372.388
4.1.1.2 Sociale lasten	444.005	394.383
4.1.1.5 Pensioenpremies	377.665	337.388
Lonen en salarissen	3.297.653	3.104.159
4.1.2.1 Dot. Pers. Voorzieningen	7.084	3.806
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	1.212.116	1.327.107
4.1.2.3 Overige personeelslasten	185.596	224.971
Overige personeelslasten	1.404.796	1.555.884

Per ultimo 2019 was de personeelsformatie 57,3 fte en 79 medewerkers (2018: 47,8 fte en 64 medewerkers). In 2019 is het aantal fte's fors opgelopen, de gemiddelde inzet over 2019 was 51,1 fte, terwijl in 2018 de inzet vrijwel stabiel is geweest. Dit heeft in 2019 geleid tot hoger kosten op de post Lonen en salarissen (4.1.1).

De post Personeel niet in loondienst (4.1.2.2) bestaat volledig uit de inhuur van personeel via externen (€ 1.212.116).

De post Overige personeelslasten (4.1.2.3) bestaat merendeels uit doorbelaste bestuur- en stafkosten (€ 107.754), scholing (€ 44.353) en kosten voor arbo en arbozorg (€ 14.390).

Afschrijvingen

	2019 EUR	2018 EUR
4.2 Afschrijvingen		
4.2.2 Materiële vaste activa	79.055	73.529
Totaal afschrijvingen	79.055	73.529

Huisvestingslasten

	2019 EUR	2018 EUR
4.3 Huisvestingslasten		
4.3.1 Huur	80.625	173.817
4.3.3 Onderhoud	75.121	54.816
4.3.5 Schoonmaakkosten	102.018	71.082
4.3.8 Overige	78.626	68.310
Totaal huisvestingslasten	336.390	368.025

De post Huur (4.3.1) is gedaald ten opzichte van 2018. Oorzaak is de overname in eigen beheer van het pand aan de Sesamstraat m.i.v. 1 januari 2019 van de gemeente Almere. Hierdoor hoeven geen huurkosten meer betaald te worden maar komen wel de kosten voor schoonmaak (4.3.5) en gas, water en elektra e.d. vallend onder de post Overige (4.3.8) voor eigen rekening.

Onder de post Onderhoud (4.3.3) is een post geboekt van € 45.884, dit betreft het plaatsen van een leerlingkeuken op de Asterstraat.

Overige lasten

	2019 EUR	2018 EUR
4.4 Overige lasten		
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	160.022	178.325
4.4.3 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	122.683	111.289
Totaal overige lasten	282.705	289.614
<i>Specificatie honorarium</i>		
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	11.130	11.696
4.4.1.2 Andere controleopdrachten		0
4.4.1.3 Adviesdiensten op fiscaal terrein		0
4.4.1.4 Andere niet-controleopdrachten	827	0
Accountantslasten	11.957	11.696

De post Administratie- en beheerslasten (4.4.1) bestaat merendeels uit kosten administratiekantoor (€ 33.090), kopieerkosten (€ 28.783), automatiseringskosten (€ 59.113) en doorbelaste bestuur- en stafkosten (€ 9.648).

De verlaging van de kosten ten opzichte van 2018 komt voornamelijk door de lagere kosten voor juridische dienstverlening, telefonie en doorbelaste bestuur- en stafkosten.

De post Onderzoek jaarrekening (4.4.1.1) behelst de kosten, die betrekking hebben op de jaarrekeningcontrole 2019 inclusief de nog te betalen kosten voor deze jaarrekening.

De post Andere niet-controleopdrachten (4.4.1.4) betreft de 1^e termijn voor advieswerkzaamheden op het gebied van risicomanagement.

Financiële baten en lasten

	2019 EUR	2018 EUR
6 Financiële baten en lasten		
6.1 Rentebaten	40	82
Totaal financiële baten en lasten	40	82

Overige toelichtingen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2019 EUR	Resultaat 2019 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	1.845.846	195.400	Nee	0%	Nee
Stichting leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere	Stichting	Almere	1	3.410.121	236.786	Nee	0%	Nee
Stichting Almere Speciaal	Stichting	Almere	1	2.980.895	628.943	Nee	0%	Nee

Alle transacties met verbonden partijen zijn in het verslagjaar 2019 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 2019.

Niet uit de balans blijkende 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
Ricoh (TC3)	3.274		
CWS Nederland	9.336		
Ricoh (TC9)	1.554	1.166	
Suez	4.898	9.796	

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 2019

De jaarrekening 2019 sluit met een positief saldo van € 1.757. Voorgesteld wordt dit resultaat toe te voegen aan de Algemene reserve.

Overige gegevens

Ondertekening

Mw. H. Vlug

Bestuurder

Dhr. M. Deters

Voorzitter Raad van Toezicht

Almere, juni 2020

Almere, juni 2020

Gegevens over de rechtspersoon

Naam	Stichting Taalcentrum Almere
Adres	Postbus 10130, 1301 AC Almere
Telefoon	036-7670200
Emailadres	info@passendonderwijs-almere.nl
Internet	www.passendonderwijs-almere.nl
Contactpersoon	Mw. P.H.W. de Ruijter
Kvk-nummer	32146208

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage 1: Overzicht betaalde en onbetaalde functies en nevenfuncties toezichthouders en directeur-bestuurder Passend Onderwijs Almere.

1. Maarten Denters
 - RvT Passend Onderwijs Almere bezoldigd
 - RvT Viertaal Amsterdam bezoldigd

2. Meindert Eijgenstein
 - Voorzitter College van Bestuur St. Prisma Almere bezoldigd (werk)
 - Lid ledenraad Coöp. POA werk gerelateerd
 - Lid werkgroep PO-Raad en Inspectie werk gerelateerd
 - Lid RvT stichting Agora – Zaandam bezoldigd
 - Lid RvT Stad en Natuur Almere onbezoldigd
 - Lid bestuur Theatergezelschap De Bonte Hond onbezoldigd

3. Susanne Olivier
 - Lid CvB ASG bezoldigd (werk)
 - Voorzitter stichting Playing for Succes werk gerelateerd

4. Truda Kruijer
 - Bestuurder Aeres bezoldigd (werk)
 - RvT swv Noordwest Veluwe en swv Lelystad werk gerelateerd
 - Toezichthoudend bestuur swv Ede werk gerelateerd
 - Bestuurslid Stichting de Groene Norm werk gerelateerd

5. Maaïke Huisman
 - Bestuurder SKO bezoldigd (werk)

6. Kitty Oirbons
 - Bestuurder Baken bezoldigd (werk)
 - Lid van de Programmaraad Praktijkgericht Onderzoek van de NRO (vacatiegeld)

7. Hetty Vlug
 - Directeur bestuurder Passend Onderwijs Almere bezoldigd (werk)
 - Bestuurder stichting Alkind onbezoldigd
 - Lid RvT Zorggroep Amsterdam-Oost bezoldigd
 - Bestuurslid Leefkringhuis Amsterdam-Noord onbezoldigd
 - Bestuurslid Actief Burgerschap onbezoldigd