



Stichting Taalcentrum Almere
Jaarverslag 2020

BESTUURSVERSLAG.....	4
1. ALGEMEEN.....	4
1.1 Algemene gegevens.....	4
1.2 Juridische structuur	4
1.3 Missie en doelstelling	4
1.4 Organisatie en governance.....	5
1.5 Samenstelling bestuur	5
1.6 Code Goed Bestuur in het primair onderwijs.....	6
2. BELEID	7
2.1 Ontwikkeling leerlingaantal.....	7
2.2 Primair Onderwijs.....	8
2.3 Voortgezet Onderwijs.....	10
2.4 Ambulante begeleiding	11
2.5 Vooruitblik	11
2.6 Inspectie	11
2.7 Expertise functie	12
3. STRATEGISCH PERSONEELSBELEID	13
3.1 Professionalisering	13
3.2 Lerarentekort.....	13
3.3 Arbo en gezondheid	14
4. PERSONELE KENGETALLEN	15
4.1 Aantallen	15
4.2 Verdeling naar leeftijden	16
4.3 Personeelsverloop.....	16
5. KLACHTEN.....	17
5.1 Klachtenafhandeling.....	17
5.2 Vertrouwenspersoon.....	17
5.3 Klokkenluiders	17
6. FINANCIËLE VERANTWOORDING	18
6.1 Financieel beleid, Planning & Control	18
6.2 Treasury	19
6.3 Toelichting op de balans.....	19
6.4 Toelichting op de exploitatie	21
6.5 Resultaatbestemming.....	29
6.6 Indicatoren	30
6.7 Huisvesting	31
6.8 Gevoerd beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	31

6.9 Risicobeheersings- en controlesystemen	37
7. CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	32
7.1 Financiële meerjarenraming	32
7.2 Risico's en onzekerheden	38
8. VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT	41
8.1 Algemeen.....	41
8.2 Samenstelling van de Raad van Toezicht	42
8.3 Activiteiten, belangrijkste gesprekspunten en besluiten	43
8.4 Informatievoorziening.....	44
8.5 Externe accountant	45
8.6 Toekomstbeeld	45
JAARREKENING	46
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	56
Overige toelichtingen	60
OVERIGE GEGEVENS.....	62
Ondertekening.....	62
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	63

Bestuursverslag

1. Algemeen

1.1 Algemene gegevens

Naam	Stichting Taalcentrum Almere
Bezoekadres	Grote Markt 2-1, 1315 JG Almere
Telefoon	036-7670200
E-mail	info@taalcentrumalmere.nl
Website	www.Taalcentrumalmere.nl
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.

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 toezichthoudende 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 2020 in totaal 9,77 fte's (inclusief 1,0 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

Stichting Taalcentrum Almere wordt bestuurd door een eenhoofdig bestuur. Het bestuur over de stichting wordt gevoerd door het bestuur van de Coöperatie.

Gedurende het jaar vonden geen wijzigingen plaats in de samenstelling van het bestuur. Mevrouw Hetty Vlug was gedurende het hele jaar de bestuurder van de Coöperatie en daarmee van het Taalcentrum. Aan het einde van het jaar heeft zij kenbaar gemaakt geen tweede bestuursperiode te ambiëren. De procedure voor haar opvolging is begin 2021 opgestart.

Het lidmaatschap van het Taalcentrum aan de Coöperatie leidt ertoe dat de adjunct-directeur van de Coöperatie, mevrouw Anita Gelmers-Groen, is gemandateerd het Taalcentrum in de Algemene Ledenvergadering te vertegenwoordigen in 2020. De schooldirectie van het Taalcentrum is in handen van de heer Theo Klein Koerkamp.

Hetty Vlug bekleedde in 2020 de volgende nevenfuncties:

- Bestuurder stichting Alkind (onbetaald)
- Lid Raad van Toezicht Zorggroep Amsterdam-Oost (betaald)
- Bestuurslid Leefkringhuis Amsterdam-Noord (onbetaald)
- Bestuurslid Actief Burgerschap (onbetaald)

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, die per 27 november 2014 in werking is getreden. 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.

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 2015 een sterke groei doorgemaakt. Vanaf 2016 is een meer stabiele situatie in leerlingaantallen ontstaan.

Teldatum 1-10	2012	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Aantal leerlingen	212	346	370	471	518	479	482	444

In 2020 zijn er in totaal 346 nieuwe leerlingen (243 leerlingen in het PO en 103 leerlingen in het VO) toegelaten tot het Taalcentrum en hebben 415 leerlingen (292 in het PO en 123 in het VO) het Taalcentrum weer verlaten. Het aantal leerlingen van het AZC is in 2020 iets afgenomen van 71 naar 67 leerlingen (PO en VO samen).

Onder de leerlingen, die het Taalcentrum bezochten, bevonden zich aan het eind van 2020 nog 5 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.

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. 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 2020 was dit aandeel 24,6%, meer dan 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 2020 gedaald naar 8,4% (in 2019 was dit 9,0%).

2.2 Primair Onderwijs

In de eerste 2 maanden van 2020 verliepen de ontwikkelingen op het Taalcentrum in lijn met de verwachting en planning. Het aantal leerlingen in het primair onderwijs van het Taalcentrum bleef gestaag toenemen en de opvangmogelijkheden bereikten hun maximale capaciteit. Dit noopte het Taalcentrum om keuzes te maken en een verscherpt toelatingsbeleid te voeren.

2.2.1 Niet Nederlandstalige 4-jarige leerlingen

Het aantal 4-jarigen, geboren in Nederland en/of in het bezit van de Nederlandse nationaliteit, is de laatste jaren sterk toegenomen. Veel van deze kinderen hebben ook nog, soms al wel 2 jaar, op een peuterspeelzaal gezeten. Toch beheersen deze kinderen op 4-jarige leeftijd niet of nauwelijks de Nederlandse taal. Deze kinderen voldoen in die zin aan de toelatingscriteria van het Taalcentrum.

Echter komt deze categorie leerlingen, leerlingen die langer dan 2 jaar in Nederland zijn en/of leerlingen die de Nederlandse nationaliteit hebben, niet in aanmerking voor aanvullende bekostiging voor nieuwkomers. Hierdoor kwam de financiering van het Taalcentrum onderdruk te staan. Begin 2020 is de keuze gemaakt om voorlopig kinderen, die geboren zijn in Nederland, niet meer toe te laten tot het Taalcentrum. Deze maatregel is begin maart 2020 van kracht geworden. Op jaar basis scheelt deze maatregel zo'n 45 leerling plekken waardoor er weer extra opvangcapaciteit ontstond.

Tegen het einde van 2020 werden de gevolgen van de maatregel om 4-jarigen, die geboren waren in Nederland maar nog geen Nederlands beheersten, niet meer toe te laten merkbaar. Het aantal nieuwe aanmelding was nog steeds behoorlijk onder het niveau van voor de maatregel en van voor de uitbraak van de coronapandemie. Uit het onderwijsveld kwamen steeds meer vragen en kritiek op de maatregel omdat scholen vaak onvoldoende antwoord hadden op hoe deze 4-jarigen het goede aanbod te geven. Nadat de gemeente Almere had besloten een subsidie toe te kennen voor de opvang binnen het Taalcentrum van deze groep leerlingen heeft het Taalcentrum besloten om per 1 januari 2021 de 4-jarigen, die in Nederland zijn geboren en de Nederlandse taal nog niet spreken, weer toe te laten.

Ondertussen is bekend geworden dat de overheid vanuit het Nationaal Programma Onderwijs ook extra middelen gaat toekennen voor het onderwijs aan asielzoekers en nieuwkomers. De termijn van korter dan 2 jaar in Nederland wordt, voorlopig tijdelijk, opgeschoven naar korter dan 4 jaar in Nederland. Dit betekent dat voor een deel van de kleuters waarover in de bovenstaande alinea wordt gesproken, tijdelijk extra bekostiging beschikbaar gaat komen.

2.2.2 Impact coronacrisis

Een week nadat bovenstaande maatregel voor de 4-jarigen was ingegaan werd het Taalcentrum, net als heel Nederland, geconfronteerd met de eerste lockdown vanwege de coronacrisis. Niet alleen gingen de scholen dicht, ook vele landsgrenzen werden wereldwijd gesloten en reizen van en naar het buitenland werd aan banden gelegd. Dit gegeven had samen met het verscherpte toelatingsbeleid direct effect voor het Taalcentrum. Nieuwe aanmeldingen waren er tot de zomer van 2020 nauwelijks.

Door de lockdown hebben veel leerlingen in het PO grote achterstand opgelopen. Voor veel leerlingen, die het Nederlands niet of onvoldoende beheersten, was thuisonderwijs een zeer beperkt alternatief voor fysiek onderwijs op school. Toen de scholen eenmaal weer open mochten gaan, bleek hoe groot de achterstand was die veel leerlingen hadden opgelopen. Besloten is om leerlingen van het PO, die uit zouden stromen met de zomervakantie maar nog niet het vereiste uitstroomniveau hadden behaald, een verlenging te geven op het Taalcentrum. Zo'n 80 leerlingen, die normaal zouden uitstromen met de zomervakantie, zijn deels uitgestroomd met de herfstvakantie en deels met de kerstvakantie. Hierdoor is het leerlingenaantal enigszins op peil gebleven. Wel is vanaf de herfstvakantie besloten met 1 groep te krimpen op het Taalcentrum PO.

Van de tweede lockdown, die vlak voor de kerstvakantie werd afgekondigd, heeft het Taalcentrum minder last gehad. Het Taalcentrum kon open blijven vanwege de uitzonderingspositie voor nieuwkomers, die onder de categorie kwetsbare leerlingen werden geplaatst.

2.3 Voortgezet Onderwijs

In het begin van 2020 liep het aantal leerlingen binnen het Taalcentrum VO in de pas met de verwachtingen. Als gevolg van de coronacrisis is de instroom vanaf maart vrijwel stil komen te liggen. Na de zomervakantie is een grote groep leerlingen uitgestroomd naar het regulier VO en onverwacht hebben daarnaast meer leerlingen dan gewoonlijk het Taalcentrum verlaten. Hierdoor is het schooljaar 2020-2021 gestart met een veel lager dan verwacht leerlingaantal in verhouding tot voorgaande jaren. Echter sinds september 2020 is het aantal nieuwe aanmeldingen weer gestaag op gang gekomen.

2.3.1 Pilot IB+

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 participeerden in de pilot tot de zomer van 2020. Deze pilot is in 2020 voortgezet en zal in ieder geval doorlopen tot de nieuwe inburgerwet van kracht wordt. De start van deze wet is al een aantal keren verschoven en staat nu gepland op 1 januari 2022.

2.3.2 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 middels een subsidie aan het Pro.

2.3.3 Impact coronacrisis

Ook in het voortgezet onderwijs van het Taalcentrum waren de gevolgen van eerste lockdown als gevolg van de uitbraak van de pandemie merkbaar. Met name de nieuwkomers, die nog in het eerste jaar op het Taalcentrum VO zaten, liepen relatief meer achterstand op omdat de communicatie mogelijkheden met deze groep beperkt waren vanwege hun gebrek aan taalvaardigheid in het Nederlands. Deze leerlingen stromen veelal pas in 2021 uit en in het schooljaar 2020-2021 wordt hard gewerkt aan het wegwerken van de opgelopen achterstand. Leerlingen, die al verder gevorderd waren in de Nederlandse taal, hebben relatief weinig achterstand opgelopen. Leerlingen van het Taalcentrum VO hebben geen verlenging gekregen op het Taalcentrum.

2.4 Ambulante begeleiding

In het kalender jaar 2020 kwamen 230 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 is echter niet fysiek maar vindt meestal via Teams plaats. Na een aantal jaren van beperkte mogelijkheden om de ambulante begeleiding vorm te kunnen geven bereidt 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 ambulant begeleiders van het Taalcentrum zal dit beleid ten uitvoer brengen, verder ontwikkelen, evalueren en daar waar nodig bijstellen.

2.5 Vooruitblik

In de eerste 3 maanden van 2021 is het aantal nieuwe aanmeldingen in het PO weer fors gestegen. Een jaar na het begin van de coronacrisis zit het aantal leerlingen, dat op school zit op het Taalcentrum PO, op 80% van het aantal dat precies een jaar geleden op school zat. De verwachting is dat na de zomervakantie de aantallen weer in de lijn zullen liggen met de aantallen die aanwezig waren voordat de pandemie uit brak.

Een jaar na het begin van de pandemie is het aantal leerlingen, dat op school zit op het Taalcentrum VO, zelfs op 90% van het aantal dat precies een jaar geleden op school zat. De verwachting is dat na de zomervakantie de aantallen ook hier weer in lijn zullen liggen met de aantallen die aanwezig waren voordat er de coronacrisis uitbrak.

Het COA heeft gevorderde plannen om het AZC in Almere in 2022 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 en 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 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 informatieoverdracht 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.

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.

Intussen 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 het meeste behoefte aan hebben.

Een ander voorbeeld van het ondersteunen van het onderwijsveld in de aanpak van taalachterstand is het opzetten door het Taalcentrum 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.

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.

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. Voor het nieuwe schooljaar wordt gekeken of hierin een inhaalslag gemaakt kan worden.

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 en 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. In 2020 was de instroom aan personeel groter dan de uitstroom mede omdat er extra is ingezet om medewerkers in dienst te nemen en niet meer in te huren.

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 tevreden met de verzuimbegeleiding van ArboNed.

Verzuim en met name het voorkomen van verzuim blijven belangrijke punten binnen het personeelsbeleid. De wens is uiteindelijk ook 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 2020 weer, dit is het gemiddelde aantal ziekmeldingen per medewerker per jaar. Daarnaast is het gemiddelde ziekteverzuimpercentage exclusief langdurige verlof (ZVPK) en inclusief langdurig verlof (ZVPL) van 2020 opgenomen.

	ZMF		ZVPK		ZVPL	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Taalcentrum primair onderwijs	0,88	0,90	1,16	1,21	12,02	2,07
Taalcentrum voortgezet onderwijs	1,06	0,76	1,34	0,78	4,93	2,77
Taalcentrum totaal	0,95	0,85	1,23	1,05	9,29	5,41

De verzuimfrequentie ligt lager dan het landelijk gemiddelde van 1% binnen het PO en 1,7% binnen het VO. Binnen het Taalcentrum melden medewerkers zich dus minder vaak ziek.

Het verzuimpercentage en de ontwikkeling hiervan wordt in de voortgangsgesprekken met de leidinggevenden binnen het Taalcentrum besproken. In 2020 worden de percentage negatief beïnvloed doordat medewerkers soms langer moesten wachten op de corona testuitslagen. Sinds eind 2020 kunnen medewerkers van het Taalcentrum zich via een sneltest laten testen waardoor uitslagen vrijwel direct bekend zijn.

Per eind 2020 zijn er 3 langdurig zieken. Met de betreffende medewerkers worden gesprekken gevoerd en indien noodzakelijk afspraken gemaakt over re-integratie dan wel uitstroom.

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 2020.

	Aantal medewerkers 1-1-2020	FTE (incl. BAPO) 1-1-2020	Aantal medewerkers 31-12-2020	FTE (incl. BAPO) 31-12-2020
Directie	4	3,9	4	3,9
Onderwijsondersteunend personeel (OOP)	17	11,9	18	12,6
Onderwijzend personeel (OP)	56	40,6	57	40,2
Totaal	77	56,4	79	56,7

Op peildatum 31 december 2020 waren er 2 medewerkers meer in dienst dan op peildatum 1-1-2020. Het aantal fte's nam toe met 0,3 fte.

Formatie	1-1-2020	%	31-12-2020	%	Vershil
Aantal parttime medewerkers	61	79,2%	64	81,0%	3
Aantal fulltime medewerkers	16	20,8%	15	19,0%	-1
Totaal aantal medewerkers	77	100,0%	79	100,0%	2
Aantal parttime fte	40,4	71,6%	41,7	73,5%	1,3
Aantal fulltime fte	16	28,4%	15,0	26,5%	-1,0
Totaal aantal fte	56,4	100,0%	56,7	100,0%	0,3

Uit dit overzicht blijkt dat in 2020 het aantal parttime aanstellingen in absolute zin toenam met 3 en het aantal fulltime aanstellingen in absolute zin afnam met 1. Naar verhouding is het percentage medewerkers met een parttime aanstelling licht toegenomen en daarmee het percentage medewerkers met een fulltime aanstelling afgenomen.

Formatie	1-1-2020	%	31-12-2020	%	Vershil
Aantal medewerkers man	12	15,6%	11	13,9%	-1
Aantal medewerkers vrouw	65	84,4%	68	86,1%	3
Totaal aantal medewerkers	77	100,0%	79	100,0%	2
Aantal fte man	10	17,7%	8,8	15,5%	-1,2
Aantal fte vrouw	46,4	82,3%	47,9	84,5%	1,5
Totaal aantal fte	56,4	100,0%	56,7	100,0%	0,3

Uit de tabel blijkt dat het percentage mannen in absolute zin licht is gedaald t.o.v. het percentage vrouwen. Dit geldt tevens voor het aantal fte uitgedrukt in percentage.

4.2 Verdeling naar leeftijden

De verdeling naar leeftijdscategorieën is als volgt (peildatum 31-12-2020):

Leeftijds categorie	Aantal	%	FTE	%
< 25	1	1,3%	0,8	1,4%
25-34	20	25,3%	14,6	25,7%
35-44	19	24,1%	12,8	22,6%
45-54	14	17,7%	10,4	18,3%
55-59	15	19,0%	10,5	18,5%
60+	10	12,7%	7,6	13,4%
Totaal	79	100,0%	56,7	100,0%

Uit het overzicht blijkt dat ongeveer 50% van de medewerkers jonger is dan 45 jaar. Circa 13% is 60 jaar en ouder.

4.3 Personeelsverloop

In 2020 zijn 16 nieuwe aanstellingen gerealiseerd. Dit zijn nieuwe aanstellingen en aanstellingen op grond van vervanging. In totaal zijn 14 medewerkers uit dienst getreden.

Overzicht medewerkers in en uit dienst 2020	
Nieuw in dienst	13
Uit dienst op eigen verzoek	4
Ontbinding (niet op eigen verzoek)	0
Afloop contract (niet verlengd)	7
Gepensioneerd	0

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 2020 geen gebruik gemaakt.

5.2 Vertrouwenspersoon

Het Taalcentrum heeft via bureau Konfidi een vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen en integriteit. In 2020 is geen beroep gedaan op de vertrouwenspersoon.

5.3 Klokkenluiders

Ook het meldpunt voor de klokkenluidersregeling van het Taalcentrum is via bureau Konfidi geregeld. In 2020 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 2020 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 (primaire 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 gelijkelijk 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 kwartaalrapportage opgesteld. Deze wordt besproken met het MT en 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 registeren 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 2020 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 2019 en 2020.

	werkelijk ultimo 2019	werkelijk ultimo 2020	mutatie 2020
Activa			
Materiële vaste activa	€ 322.423	€ 292.419	-€ 30.004
Vorderingen	€ 788.921	€ 474.237	-€ 314.684
Liquide middelen	€ 985.953	€ 1.792.413	€ 806.460
Totaal activa	€ 2.097.297	€ 2.559.069	€ 461.772

	werkelijk ultimo 2019	werkelijk ultimo 2020	mutatie 2020
Passiva			
Eigen Vermogen	€ 1.718.848	€ 2.064.025	€ 345.177
Voorzieningen	€ 24.889	€ 43.910	€ 19.021
Kortlopende schulden	€ 353.560	€ 451.134	€ 97.574
Totaal passiva	€ 2.097.297	€ 2.559.069	€ 461.772

Het balanstotaal van het Taalcentrum stijgt t.o.v. 31 december 2019 met € 461.772. 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 2020 is een bedrag van € 105.200 opgenomen. De feitelijke investeringen in 2020 bedragen € 49.237.

	Begroting	Werkelijk	%
Inventaris en apparatuur	€ 20.100	€ 6.214	30,9%
ICT	€ 85.100	€ 34.977	41,1%
Onderhoud		€ 8.046	nb
Totaal	€ 105.200	€ 49.237	46,8%

In inventaris en apparatuur is € 13.886 minder geïnvesteerd dan begroot. Dit betreft de inrichting van de lokalen waarvoor jaarlijks een vast budget beschikbaar is. Dit bedrag is niet noodzakelijk geweest in 2020.

In 2020 is op ICT-middelen fors minder geïnvesteerd dan begroot. Met name het Taalcentrum PO is zich aan het oriënteren op de inzet van ICT binnen het onderwijs. Hierdoor is een deel van de investeringen doorgeschoven naar 2021 zodat er meer tijd is om te bezien hoe de middelen op de juiste manier ingezet kunnen worden. Als gevolg van corona heeft dit traject enige vertraging opgelopen.

Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van de vorming van een voorziening groot onderhoud. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening was geraamd op € 59.500. Bij het vaststellen van de begroting is aangegeven dat er toch voor gekozen is om het groot onderhoud te gaan activeren en hierop af te schrijven. Hierdoor wordt er geen beslag gelegd op het vermogen van de stichting en is de jaarlijkse dotatie aan de voorziening komen te vervallen. Hiervoor in de plaats komen afschrijvingskosten. In 2020 is voor een bedrag van € 8.046 geïnvesteerd in de panden van het Taalcentrum. Aan de investeringen in groot onderhoud ligt een MJOP ten grondslag.

6.3.2 Liquiditeiten

De liquiditeitspositie is als volgt:

	Stand per 1 januari 2020	Stand per 31 december 2020	mutatie 2020
Banken, lopende rekeningen	€ 585.812	€ 1.392.246	€ 806.434
Spaartegoeden	€ 400.095	€ 400.135	€ 40
Kas	€ 46	€ 32	-€ 14
Totaal	€ 985.953	€ 1.792.413	€ 806.460

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 € 806.000 ten opzichte van 1 januari. Oorzaak is het positieve financieel resultaat van 2020. Daarnaast zijn de vorderingen gedaald als gevolg van een lagere rekening courantverhouding met ASG.

6.3.3 Voorzieningen

	Stand per 1 januari 2020	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2020
Voorziening jubilea	€ 23.000	€ 9.590	€ 2.590	€ 30.000
Voorziening duurzame inzetbaarheid	€ 1.889	€ 1.659	€ 1.889	€ 1.659
Voorziening langdurig zieken	€ 0	€ 12.251	€ 0	€ 12.251
Totaal	€ 24.889	€ 23.500	€ 4.479	€ 43.910

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 betreft de loonkosten voor een medewerker waarvan per eind 2020 de verwachting is dat zij mogelijk na twee jaar ziekte (geheel of gedeeltelijk) niet meer kan terugkeren in de functie en met vervroegd pensioen zal gaan.

6.4 Toelichting op de exploitatie

Om meer inzicht te verkrijgen in de financiële ontwikkelingen binnen het Taalcentrum en gericht 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 is deze zelfde lijn doorgezet ondanks de invloed van de coronacrisis. Wel is binnen het PO de volledige uitstroom van medewerkers met de zomervakantie niet direct ingevuld. Binnen het PO was de personele bezetting hierdoor krap, binnen het VO was de bezetting aan de ruimte kant. Dit heeft zich opgelost doordat een aantal medewerkers van het VO tijdelijk zijn ingezet binnen het PO.

In verkorte weergave ziet de begroting en realisatie van het Taalcentrum in totaal over 2020 er als volgt uit:

	Begroot 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Baten			
Rijksvergoedingen	€ 4.307.800	€ 4.303.832	-€ 3.968
Gemeentelijke bijdragen	€ 1.135.000	€ 1.081.967	-€ 53.033
Overige baten	€ 81.200	€ 138.096	€ 56.896
Totaal baten	€ 5.524.000	€ 5.523.895	-€ 105
Lasten			
Personeelslasten	€ 4.922.400	€ 4.528.665	-€ 393.735
Afschrijvingen	€ 92.000	€ 79.241	-€ 12.759
Huisvestingslasten	€ 392.500	€ 285.454	-€ 107.046
Overige lasten	€ 333.700	€ 284.405	-€ 49.295
Totaal lasten	€ 5.740.600	€ 5.177.765	-€ 562.835
Saldo baten en lasten	-€ 216.600	€ 346.130	€ 562.730
Financiële baten en lasten	€ 0	-€ 952	-€ 952
Resultaat	-€ 216.600	€ 345.178	€ 561.778

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 totaal cijfers 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

Leerlingaantal 1 oktober voorafgaand	Begroot 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Leerlingaantal PO	320	338	18
Leerlingaantal VO	197	144	-53
Totaal	517	482	-35
Bijzondere bekostiging PO Asielzoekers/overige vreemdelingen			
Leerlingaantal 1-2-2020	135	149	14
Leerlingaantal 1-5-2020	135	125	-10
Leerlingaantal 1-8-2020	85	119	34
Leerlingaantal 1-11-2020	135	129	-6
Bijzondere bekostiging VO Nieuwkomers			
Leerlingaantal 1-1-2020	130	119	-11
Leerlingaantal 1-4-2020	130	119	-11
Leerlingaantal 1-7-2020	130	115	-15
Leerlingaantal 1-10-2020	125	90	-35

Het aantal leerlingen op 1 oktober 2019 is binnen het VO fors lager dan begroot. Dit heeft te maken met een fout in de cijfers van DUO waardoor een hoger aantal leerlingen is meegenomen in de begroting. Dit is later gecorrigeerd.

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 is de invloed van de coronacrisis te zien, vooral in het VO. In het PO is het aantal leerlingen op 1-8-2020 fors hoger dan begroot. De regelingen voor het PO zijn verruimd als gevolg van de coronacrisis met als gevolg dat meer leerlingen meetellen voor de bijzondere bekostiging.

6.4.2 Exploitatie Taalcentrum PO

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

	Begroot 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Baten			
Rijksbekostiging regulier	€ 1.767.400	€ 1.810.077	€ 42.677
Rijksbekostiging asielzoekers/vreemdelingen	€ 500.800	€ 557.204	€ 56.404
Rijksbekostiging groeiregeling	€ 0	-€ 27.688	-€ 27.688
Vergoeding Passend Onderwijs	€ 16.000	€ 29.206	€ 13.206
Gemeentelijke bijdragen	€ 865.000	€ 822.442	-€ 42.558
Overige baten	€ 6.000	€ 51.807	€ 45.807
Totaal baten	€ 3.155.200	€ 3.243.048	€ 87.848
Lasten			
Personeelslasten	€ 2.647.900	€ 2.706.245	€ 58.345
Afschrijvingen	€ 61.500	€ 46.013	-€ 15.487
Huisvestingslasten	€ 190.200	€ 136.839	-€ 53.361
Overige lasten	€ 252.600	€ 250.575	-€ 2.025
Totaal lasten	€ 3.152.200	€ 3.139.672	-€ 12.528
Saldo baten en lasten	€ 3.000	€ 103.376	€ 100.376
Financiële baten en lasten		-€ 476	-€ 476
Resultaat	€ 3.000	€ 102.900	€ 99.900

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 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 € 42.000 meer ontvangen dan begroot. Het aantal leerlingen op 1-10-2019 ligt 18 hoger dan begroot en daarnaast zijn de tarieven hoger uitgekomen.

De nieuwe regeling voor onderwijsachterstanden heeft een negatieve invloed ten opzichte van de begroting. Over 2020 is vanuit de OAB-middelen slechts € 30.000 ontvangen daar waar gerekend was op € 99.900. 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 2020 is de rijksbekostiging asielzoekers/vreemdelingen € 56.000 hoger dan begroot. Bij de leerlingaantallen is reeds te zien dat met name het aantal leerlingen op 1-8-2020 (dit is de telling op de eerste schooldag) fors hoger ligt dan begroot. Dit heeft geleid tot € 80.000 meer opbrengsten dan begroot. Op de andere teldata zijn de verschillen minder groot.

De rijksbekostiging groeiregeling is in 2020 negatief (€ 28.000). 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 2018-2019 zijn de kosten voor het Taalcentrum € 28.000.

De subsidie van de gemeente Almere voor schakelklassen is voor 2020 € 1.100.000. Deze is intern verdeeld over PO en VO. Aan het PO is € 830.000 toegewezen en aan het VO € 270.000. Op deze subsidie wordt door de gemeente naar verwachting een bedrag van € 18.033 teruggevorderd. Hiervan wordt € 7.558 toegerekend aan het PO en € 10.475 aan het VO, dit is reeds verwerkt in het resultaat.

Personeelslasten PO

De personeelskosten voor het PO hebben de begroting overschreden met € 58.000.

De inzet van fte's in dienst is gemiddeld slechts 0,9 fte lager geweest. Toch hebben de kosten voor medewerkers in dienst de begroting overschreden met € 104.000. Hiervan wordt circa € 82.000 veroorzaakt door de eenmalige uitkeringen i.v.m. de cao-wijzigingen en € 60.000 door de cao-verhogingen. Dit wordt gecompenseerd door de gemiddeld lagere inzet van 0,9 fte. Tevens is met ingang van augustus 1 medewerker gedetacheerd. Hiervoor is een vergoeding van € 41.000 ontvangen.

De kosten voor inhuur zijn € 77.000 lager dan begroot. Dit komt met name doordat het budget voor ziektevervangings vrijwel niet is ingezet.

De overige personeelskosten overschrijden de begroting met € 69.000. Dit komt met name door de afwikkeling van een specifiek dossier (€ 55.000). Deze kosten waren anders grotendeels verantwoord geweest onder lonen en salarissen. Daarnaast is een dotatie van € 12.251 gedaan aan de voorziening langdurig zieken.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten liggen in 2020 € 15.000 lager dan begroot. Een deel van de afschrijvingskosten is verschoven naar het VO als gevolg van de financiële splitsing van beide onderdelen. Dit was in de begroting nog niet meegenomen.

De afschrijvingskosten onderhoud zijn overschreden met € 600. Dit is het gevolg van de keuze om het groot onderhoud te gaan activeren en hierop af te schrijven. De afschrijvingskosten voor ICT vallen lager uit als gevolg van doorgeschoven investeringen (€ 10.500 lager). Ook in inventaris is minder geïnvesteerd dan begroot wat leidt tot lagere afschrijvingskosten.

Huisvestingslasten PO

De huisvestingslasten zijn over 2020 € 53.000 lager dan begroot. Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van de vorming van een voorziening groot onderhoud. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening was € 42.800. Bij het vaststellen van de begroting is aangegeven dat er toch voor gekozen is om het groot onderhoud te gaan activeren en hierop af te schrijven. Hierdoor wordt er geen beslag gelegd op het vermogen van de stichting. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening is hiermee komen te vervallen. Hiervoor in de plaats komen afschrijvingskosten, zie de vorige paragraaf. Daarnaast zijn ook de kosten voor gas, water en elektra ruim € 13.000 lager uitgekomen dan begroot.

Overige lasten PO

De overige lasten zijn € 2.000 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.

De gezamenlijke kosten voor PO en VO zijn in zijn geheel € 6.600 lager uitgekomen dan begroot. De kosten worden gelijkmatig verdeeld, dus zowel voor PO als VO betekent dit een verlaging van de kosten van € 3.300. Met name de kosten voor de bestuur- en stafkosten van de Coöperatie veroorzaken dit verschil. De bestuur- en stafkosten worden voor 13% doorbelast aan het Taalcentrum. Het aandeel in deze kosten voor het Taalcentrum is € 7.000 lager dan begroot.

6.4.3 Exploitatie Taalcentrum VO

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

	Begroot 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Baten			
Rijksbekostiging regulier	€ 523.200	€ 522.566	-€ 634
Rijksbekostiging Nieuwkomers	€ 1.306.100	€ 1.262.058	-€ 44.042
Vergoeding Passend Onderwijs	€ 194.300	€ 150.410	-€ 43.890
Gemeentelijke bijdragen	€ 270.000	€ 259.525	-€ 10.475
Overige baten	€ 75.200	€ 85.797	€ 10.597
Totaal baten	€ 2.368.800	€ 2.280.356	-€ 88.444
Lasten			
Personeelslasten	€ 2.124.400	€ 1.639.247	-€ 485.153
Afschrijvingen	€ 30.500	€ 33.228	€ 2.728
Huisvestingslasten	€ 198.900	€ 146.155	-€ 52.745
Overige lasten	€ 234.600	€ 218.972	-€ 15.628
Totaal lasten	€ 2.588.400	€ 2.037.602	-€ 550.798
Saldo baten en lasten	-€ 219.600	€ 242.754	€ 462.354
Financiële baten en lasten		-€ 476	-€ 476
Resultaat	-€ 219.600	€ 242.278	€ 461.878

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.

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 2019 betrof dit 68 leerlingen (begroot 72 leerlingen). Daarnaast stonden er nog 76 leerlingen ingeschreven echter vallen zij binnen de regelingen voor asielzoekers en nieuwkomers en tellen niet mee voor de reguliere bekostiging. De rijksbekostiging regulier is vrijwel gelijk aan de begroting. Het lagere aantal leerlingen wordt gecompenseerd door de tariefstijgingen.

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^e 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 2020 € 153.000 minder ontvangen dan begroot. Op alle teldata waren er minder leerlingen dan begroot die binnen de regeling pasten. Als gevolg van een extra toekenning i.v.m. corona is het bedrag van april 2020 dubbel uitbetaald waardoor € 125.000 extra is ontvangen. Tevens is er n.a.v. de bekostigingscontrole het aantal leerlingen bijgesteld voor 2018 en 2019 waardoor bijna € 17.000 is teruggevorderd.

De vergoeding Passend Onderwijs is over 2020 € 150.000. Dit betreft voornamelijk de toekenning om leerlingen met een LWOO-ondersteuningsbehoefte te kunnen begeleiden. Door het lage aantal leerlingen op 1-10-2019 is dit bedrag lager dan begroot.

In de interne verdeling tussen PO en VO is aan het VO € 270.000 van de schakelklassubsidie toegekend. Op deze subsidie wordt door de gemeente naar verwachting een bedrag van € 10.475 teruggevorderd, dit is reeds verwerkt in het resultaat.

Personeelslasten VO

De totale personeelslasten voor het VO liggen € 485.000 lager dan begroot.

De kosten voor medewerkers in loondienst zijn € 65.000 hoger dan begroot. Gemiddeld over 2020 waren hetzelfde aantal fte in loondienst als begroot. De eenmalige uitkeringen als gevolg van de wijzigingen in de cao hebben geleid tot circa € 53.000 extra kosten, de verhoging van de cao heeft gezorgd voor de rest van de extra kosten.

De kosten voor inhuur hebben de begroting onderschreden met € 520.000. In de begroting is 5 fte inhuur meegenomen, in 2020 is slechts 0,8 fte ingezet. Bij het opstellen van de begroting was de formatie van 2 extra groepen meegenomen en tevens een uitbreiding van de groepen in januari en april. Het Taalcentrum VO heeft de verwachte groei niet doorgeemaakt. De coronapandemie is hier grotendeels debet aan.

De overige personeelskosten zijn € 10.000 binnen de begroting gebleven. Met name lagere scholingskosten zijn hier debet aan.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten liggen in 2020 € 3.000 hoger dan begroot. Een deel van de afschrijvingskosten is verschoven naar het VO als gevolg van de financiële splitsing van beide onderdelen. Dit was in de begroting nog niet meegenomen.

De afschrijvingskosten onderhoud zijn nog laag (€ 100). Dit zal in de loop van de jaren oplopen. Dit is het gevolg van de keuze om het groot onderhoud te gaan activeren en hierop af te schrijven. De afschrijvingskosten voor ICT liggen op het niveau van de begroting. Door de verschuiving van investeringen tussen PO en VO liggen de afschrijvingskosten voor inventaris € 4.500 hoger dan begroot.

Huisvestingslasten VO

De huisvestingskosten zijn € 53.000 hoger dan begroot. Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van de vorming van een voorziening groot onderhoud. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening was € 16.700. Bij het vaststellen van de begroting is aangegeven dat er toch voor gekozen is om het groot onderhoud te gaan activeren en hierop af te schrijven. Hierdoor wordt er geen beslag gelegd op het vermogen van de stichting. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening is hiermee komen te vervallen. Hiervoor in de plaats komen afschrijvingskosten, zie de vorige paragraaf. Daarnaast is € 11.000 minder uitgegeven aan huur voor de gymzalen als gevolg van de sluiting van de scholen. Ook zijn ook de kosten voor gas, water en elektra ruim € 7.000 lager uitgekomen dan begroot.

Overige lasten VO

De overige lasten zijn € 16.000 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 € 7.000 minder uitgegeven in 2020. Onder de overige lasten van het PO is hier reeds inzicht in gegeven.

6.5 Resultaatbestemming

Het over 2020 behaalde positieve resultaat van € 345.178 wordt als volgt verdeeld over de algemene reserve, de bestemmingsreserves en de egalisatiereserves:

	werkelijk ultimo 2019	werkelijk ultimo 2020	mutatie 2020
Eigen Vermogen			
Algemene reserve	€ 1.718.848	€ 1.901.025	€ 182.178
Bestemmingsreserve coronamiddelen PO		€ 16.000	€ 16.000
Bestemmingsreserve coronamiddelen VO		€ 125.000	€ 125.000
Egalisatiereserve PO		€ 16.600	€ 16.600
Egalisatiereserve VO		€ 5.400	€ 5.400
Eigen Vermogen	€ 1.718.848	€ 2.064.025	€ 345.178

De bestemmingsreserves coronamiddelen PO (€ 16.000) en VO (€ 125.000) komen voort uit specifieke middelen zijn ontvangen om extra in te zetten in verband met opgelopen onderwijsachterstanden als gevolg van corona.

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	2019	2020
Solvabiliteit	< 0,30	0,83	0,82
Weerstandsvermogen	< 0,05	0,32	0,37
Huisvestingsratio	> 0,10	0,06	0,06
Liquiditeit	< 0,75	5,02	5,02
Rentabiliteit		0,00	0,06

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.

Het weerstandsvermogen (eigen vermogen gedeeld door de totale baten) geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is om tegenvallers op te vangen.

De huisvestingsratio (huisvestingslasten ten opzichte van totale lasten) geeft het aandeel van de huisvestingslasten in de totale lasten weer.

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 rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief of negatief resultaat in relatie tot de totale baten.

Zoals uit het overzicht blijkt is de financiële positie van het Taalcentrum op bijna alle fronten vooruit gegaan. Alle indicatoren laten een stijging zien, behalve de solvabiliteit die licht daalt. Oorzaak van de stijgingen is met name het positieve resultaat. Aangezien alle indicatoren ultimo 2020 ruim boven de signaleringsgrenzen van de Inspectie liggen blijft het Taalcentrum financieel gezond. De vermogenspositie biedt voldoende ruimte om financiële tegenvallers op te vangen. Voor de verdere ontwikkeling van de indicatoren wordt verwezen naar de continuïteitsparagraaf.

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. 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 2020 heeft er geen wijziging plaatsgevonden in de huisvesting van het Taalcentrum. Doordat de panden recentelijk merendeels zijn opgeknapt zijn er slechts kleine investeringen in groot onderhoud gedaan. De verwachte uitbreiding van het AZC ultimo 2022 kan gaan leiden tot een extra instroom van leerlingen. De huidige capaciteit van het Taalcentrum zal dan niet voldoende zijn. Met de gemeente worden hierover reeds gesprekken gevoerd om te kijken naar de mogelijkheden voor uitbreiding in de huisvesting van het Taalcentrum.

6.8 Gevoerd beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het Taalcentrum is eigen risicodragers voor de ziekte-uitkeringen. 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.

Het Nationaal Programma Onderwijs, waarover in het 1^e kwartaal 2021 informatie is ontvangen van de overheid, zal naar verwachting effect hebben op de meerjarenbegroting van het Taalcentrum. Dit effect is vooralsnog niet verwerkt in de huidige meerjarenbegroting.

7.1.1 Ontwikkeling leerlingaantallen

De prognose voor de leerlingaantallen is gebaseerd op ervaringscijfers en overleggen met de gemeente en het COA. Ondanks de coronacrisis is de algemene verwachting dat het Taalcentrum de komende jaren niet zal krimpen. In de begroting is er dan ook vanuit gegaan dat het aantal leerlingen op 1-10-2021 weer op het niveau van voor de coronacrisis zal uitkomen. 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 2019 staan de aantallen leerlingen voor de bijzondere regelingen op teldatum in 2020).

Leerlingaantallen teldatum 1-10	Real 2019	Voorlopig 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Leerlingaantal PO	338	326	320	320	320
Leerlingaantal VO	144	118	150	150	150
Totaal	482	444	470	470	470
Bijzondere bekostiging PO Asielzoekers/overige vreemdelingen					
Leerlingaantal 1-2	149	110	160	160	160
Leerlingaantal 1-5	125	110	165	165	165
Leerlingaantal 1-8	119	130	130	130	130
Leerlingaantal 1-11	129	170	170	170	170
Bijzondere bekostiging VO Nieuwkomers					
Leerlingaantal 1-1	119	95	120	120	120
Leerlingaantal 1-4	119	95	120	120	120
Leerlingaantal 1-7	115	92	115	115	115
Leerlingaantal 1-10	90	90	115	115	115

Op de teldata voor de bijzondere bekostigingen in 2021 is ervan uit gegaan dat de invloed van de coronacrisis en daarmee een lagere instroom van leerlingen nog goed zichtbaar zou zijn. Ook is binnen het PO rekening gehouden met het beleid om kleuters met een Nederlandse nationaliteit niet langer in te laten stromen op het Taalcentrum. Met een gelijkblijvend aantal leerlingen leidt dit binnen het PO tot een groter aantal leerlingen dat binnen de bijzondere bekostigingen valt. Vanaf 2022 zijn in de begroting weer aantallen meegenomen van voor de coronacrisis.

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 2020 in dienst zijn van het Taalcentrum. De aantallen in de begroting zijn gemiddelden over het jaar.

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 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Bestuur/management	2,4	2,4	2,4	2,4
Onderwijs ondersteunend personeel	8,0	8,4	8,4	8,4
Onderwijzend personeel	24,3	24,3	24,3	24,3
Personele bezetting in FTE	34,7	35,1	35,1	35,1

Naast de medewerkers in dienst is in de begroting rekening gehouden met 0,8 fte inhuur en 7% vervangingskosten bij ziekte die ook onder de kosten voor inhuur zijn begroot. Ultimo 2020 werd tevens 0,8 fte ingehuurd en werd 1,0 fte gedetacheerd.

Inzet VO

	Real 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Bestuur/management	1,5	1,5	1,5	1,5
Onderwijs ondersteunend personeel	4,6	4,3	4,3	4,3
Onderwijzend personeel	15,9	15,7	15,7	15,7
Personele bezetting in FTE	22,0	21,5	21,5	21,5

Naast de medewerkers in dienst is ervan uit gegaan dat er geen medewerkers worden ingehuurd. Wel is rekening gehouden met 7% vervangingskosten die ook onder de kosten voor inhuur zijn begroot. Ultimo 2020 werden geen medewerkers ingehuurd en werd 0,8 fte gedetacheerd.

7.1.3 Meerjarenraming

Het Taalcentrum verwacht in 2021 een negatief resultaat van € 218.400. Hierin zijn de gevolgen van de coronacrisis zichtbaar. Verwacht wordt dat het PO € 53.200 negatief gaat uitkomen, voor het VO wordt een negatief resultaat verwacht van € 165.200. In de begroting is rekening gehouden met een subsidie van de gemeente van € 1.050.000. Ondertussen is bekend geworden dat de gemeente een aanvullende subsidie van € 150.000 toekend voor 2021 om de kleuters met een Nederlandse nationaliteit toch te laten instromen in het Taalcentrum.

In de jaren 2022 en 2023 wordt een resultaat verwacht van respectievelijk positief € 36.900 en negatief € 62.200. Hierbij is rekening gehouden met een gelijkblijvende subsidie van de gemeente van € 1.050.000. Het is onzeker of de gemeente hierin mee zal gaan. Gezien de huidige ontwikkelingen, waarin de overheid vanuit het Nationaal Programma Onderwijs voor 2 jaar ook extra middelen beschikbaar gaat stellen voor NT2 onderwijs, is het onduidelijk welk beroep er de komende 2 jaren gedaan moet worden op aanvullende middelen van de gemeente.

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

	Real 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten				
Rijksbekostiging	€ 4.303.832	€ 4.015.200	€ 4.433.200	€ 4.413.800
Gemeentelijke bijdragen	€ 1.081.967	€ 1.050.000	€ 1.050.000	€ 1.050.000
Overige baten	€ 138.096	€ 166.200	€ 166.200	€ 166.200
Totaal baten	€ 5.523.895	€ 5.231.400	€ 5.649.400	€ 5.630.000
Lasten				
Personeelslasten	€ 4.528.665	€ 4.712.200	€ 4.890.900	€ 4.948.900
Afschrijvingen	€ 79.241	€ 77.500	€ 75.100	€ 91.300
Huisvestingslasten	€ 285.454	€ 322.900	€ 309.200	€ 314.700
Overige lasten	€ 284.405	€ 337.200	€ 337.300	€ 337.300
Totaal lasten	€ 5.177.765	€ 5.449.800	€ 5.612.500	€ 5.692.200
Saldo baten en lasten	€ 346.130	-€ 218.400	€ 36.900	-€ 62.200
Financiële baten en lasten	-€ 952			
Resultaat	€ 345.178	-€ 218.400	€ 36.900	-€ 62.200

Inkomsten

De inkomsten uit de rijksbekostiging zijn in 2021 lager dan in 2020. Dit heeft voornamelijk te maken met de verwachting dat het aantal leerlingen in het VO dat binnen de Nieuwkomersregelingen valt in 2021 lager zal zijn als gevolg van de coronacrisis. Hierdoor worden circa € 325.000 minder inkomsten verwacht. Vanaf 2022 wordt verwacht dat de aantallen weer op het niveau zitten van voor de coronacrisis. In het PO is deze invloed niet zichtbaar, aan de ene kant doordat de regeling voor de bijzondere bekostiging met 3 maanden is verlengd (leerlingen vallen nu binnen de regelingen als zij 1 jaar en 3 maanden c.q. 2 jaar en 3 maanden in Nederland zijn) en anderzijds omdat ervan uit is gegaan dat de kleuters, die in Nederland geboren zijn en de Nederlandse taal niet beheersen, niet langer instromen in het Taalcentrum. Deze groep leerlingen viel buiten de asielzoekers- en vreemdelingenregelingen. Hiervoor is na het opstellen van de begroting een subsidie van € 150.000 toegekend door de gemeente Almere. Deze zal ook de komende jaren worden aangevraagd.

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 2020 waren de kosten voor de groeiregeling € 27.688.

De overige baten betreffen met name detacheringsofbrengsten.

Kosten

De personele lasten stijgen licht de komende jaren. De inzet op fte's is vrij stabiel als gevolg van de keuze om de formatie niet af te schalen met de zomervakantie en het Taalcentrum in de basis in te richten op een vast aantal groepen. De stijging van de personele lasten heeft dan ook voornamelijk te maken met tredeverhogingen.

In de meerjarenraming laten de afschrijvingskosten een stabilisatie zien in 2021 en 2022. Vanaf 2023 gaan de afschrijvingen oplopen als gevolg van de keuze om de kosten voor groot onderhoud 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.

In de meerjarenraming laten de huisvestingskosten in het eerste jaar een stijging zien en vervolgens blijven de kosten redelijk stabiel. De stijging van 2020 naar 2021 heeft te maken met de kosten die voortvloeien uit het MJOP. In 2021 liggen deze hoger dan in de andere jaren.

De overige lasten stijgen tussen 2020 en 2021 met € 53.000. Merendeels heeft dit te maken met budgetten die in 2020 niet volledig zijn benut maar waarvoor vanaf 2021 wel het volledige budget wederom beschikbaar is gesteld. Dit betreft zowel het aandeel in de gezamenlijke bestuur- en stafkosten als het budget voor onderwijsvernieuwing en kwaliteitsverbetering.

7.1.4 Meerjarenbalans

In de onderstaande tabel een overzicht van het verwachte verloop van het vermogen op basis van de vastgestelde meerjarenbegroting 2021-2023.

	realisatie ultimo 2020	prognose ultimo 2021	prognose ultimo 2022	prognose ultimo 2023
Activa				
Materiële vaste activa	€ 292.419	€ 301.519	€ 329.419	€ 401.219
Vorderingen	€ 474.237	€ 474.237	€ 474.237	€ 474.237
Liquide middelen	€ 1.792.413	€ 1.564.913	€ 1.573.913	€ 1.439.913
Totaal activa	€ 2.559.069	€ 2.340.669	€ 2.377.569	€ 2.315.369

	realisatie ultimo 2020	prognose ultimo 2021	prognose ultimo 2022	prognose ultimo 2023
Passiva				
Eigen vermogen	€ 2.064.025	€ 1.845.625	€ 1.882.525	€ 1.820.325
Voorzieningen personeel	€ 43.910	€ 43.910	€ 43.910	€ 43.910
Kortlopende schulden	€ 451.134	€ 451.134	€ 451.134	€ 451.134
Totaal passiva	€ 2.559.069	€ 2.340.669	€ 2.377.569	€ 2.315.369

Het eigen vermogen laat in 2021 een daling zien als gevolg van het verwachte negatieve resultaat. In 2022 en 2023 heeft het resultaat een licht positieve c.q. negatieve invloed.

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.

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

	Signalerings- waarde	realisatie ultimo 2020	prognose ultimo 2021	prognose ultimo 2022	prognose ultimo 2023
Solvabiliteit	< 0,30	0,82	0,81	0,81	0,81
Weerstandsvermogen	< 0,05	0,37	0,35	0,33	0,32
Huisvestingsratio	> 0,10	0,06	0,06	0,06	0,06
Liquiditeit	< 0,75	5,02	4,52	4,54	4,24
Rentabiliteit		0,06			
1-jarig	< -0,10		-0,04		
2-jarig	< -0,05			0,01	
3-jarig	< 0,00				-0,01

Op basis van bovenstaand overzicht kan geconcludeerd worden dat over de jaren heen de indicatoren ruim boven de signaleringsgrenzen blijven liggen. De verwachte vermogenspositie per eind 2021 en in meerjarenperspectief is, ondanks de begrote negatieve rentabiliteit in 2021, 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 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 € 2.500.000.

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 2020 is het Eigen vermogen en daarmee de risicoreserve van het Taalcentrum € 2.064.025. Dit ligt nog ruim € 300.000 onder de risicoreserve die het Taalcentrum zou moeten aanhouden om alle risico's af te dekken. Het weerstandsvermogen is daarmee 37% terwijl de risicoanalyse aangeeft dat een weerstandsvermogen van ruim 50% passend zou zijn.

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 2021-2023 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).

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 tevens de mogelijkheid dat de gemeente subsidie 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 met 2% geïndexeerd. Waarvan 0,65% de nog aanwezige loonruimte binnen de huidige bekostiging is. Verder heeft er geen indexatie plaatsgevonden op zowel de loonkosten als de bekostiging. Daaronder ligt de veronderstelling dat aanpassingen in de cao c.q. loonkosten boven de 1,35% 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 circa € 41.000 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 transitievergoedingen, 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 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.

8. Verslag van de Raad van Toezicht

8.1 Algemeen

Naar het oordeel van de Raad van Toezicht (RvT) is Stichting Taalcentrum Almere momenteel een financieel gezonde en organisatorisch stabiele organisatie. De organisatie is inhoudelijk, bedrijfsmatig en bestuurlijk in control. Dit binnen de mogelijkheden van de fluctuerende financiële inkomsten en de afhankelijkheid van bijzondere bekostiging voor nieuwkomers en de subsidie van de gemeente Almere hierin. De onderwijsinspectie heeft in 2018 zowel het PO als het VO voldoende beoordeeld. Het Taalcentrum is, meer dan andere scholen, zeer afhankelijk van de instroom van leerlingen uit het AZC en het buitenland. Beide groepen zijn niet of veel minder in 2020 ingestroomd.

In de RvT is ook stil gestaan bij de positie van het Taalcentrum in de Coöperatie Passend Onderwijs Almere. Het Taalcentrum levert ook haar bijdrage aan de doelen die in de ondersteuningsplannen van de samenwerkingsverbanden PO en VO Almere staan beschreven.

De klankbordfunctie van de RvT wordt door de bestuurder doorgaans goed benut, zo bleek ook uit de zelfevaluatie van de RvT.

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.

De RvT heeft de volgende commissies:

- Renumeratiecommissie
- Auditcommissie
- Commissie kwaliteit

De auditcommissie en de commissie kwaliteit kwamen tenminste twee keer samen met de bestuurder en de betrokken stafleden. De commissies rapporteerden terug in de reguliere RvT-vergaderingen en gaven advies aan de gehele RvT. Vanwege de pandemie zijn helaas niet alle werkbezoeken van de commissie kwaliteit doorgegaan.

De renumeratiecommissie is tevens 2 maal samengekomen met de bestuurder in verband met het verwachte voornemen van de bestuurder om geen tweede termijn van 4 jaar aan te gaan. In december 2020 heeft de bestuurder laten weten aan de RvT het definitieve besluit te hebben genomen om geen tweede termijn aan te gaan.

Onder begeleiding van een externe deskundige heeft de RvT een zelfevaluatie verricht. Daaruit kwam naar voren dat er tevredenheid is over de werkwijze van de RvT. Een punt van aandacht was dat de RvT haar rol als toezichthouder zuiver moet invullen, d.w.z. de doelstellingen van de ondersteuningsplannen zijn leidend. De rol van toezichthouder van het Taalcentrum vereist ook dat die uitgeoefend wordt in de context van de doelen van de ondersteuningsplannen. De onafhankelijk voorzitter heeft in het bijzonder de verantwoordelijkheid te bewaken dat de toezichtrol zuiver wordt uitgevoerd.

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 2020:

Naam	Functie	Datum start	Herbe- noembaar per	Aftredend per
Dhr. M. Denters	Onafhankelijk Voorzitter/ lid remuneratiecommissie	1-1-2014	1-1-2018	1-1-2022
Dhr. M. Eijgenstein	Lid remuneratie commissie	1-1-2014	1-1-2018	afgetreden per 31-10-2020
Mw. S. Olivier	Lid Auditcommissie	1-9-2018	1-9-2022	31-8-2026
Mw. M. Huisman	Lid auditcommissie t/m 31-12-2020 Lid commissie kwaliteit m.i.v. 1-1-2021	1-9-2018	1-9-2022	31-8-2026
Mw. K. Oirbons	Lid commissie kwaliteit	1-9-2019	1-9-2023	31-8-2027
Mw. T. Kruijer	Lid remuneratie commissie	1-1-2014	1-1-2018	1-1-2022
Dhr. N. de Haas	Lid Auditcommissie m.i.v. 1-1-2021	1-11-2020	1-1-2025	31-12-2028
Mw. A. Fischer	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:

Naam	Hoofd-/nevenfunctie	Functie
Dhr. M. Denters	Hoofdfunctie	Gepensioneerd
	Overige nevenfuncties	Lid RvT Viertaal Amsterdam
Dhr. M. Eijgenstein	Hoofdfunctie	Voorzitter CvB Stg Prisma Almere tot 1-11-2020
	Overige nevenfuncties	Lid RvT Coöperatie POA Lid netwerk inspectietoezicht PO-raad Lid RvT stichting AGORA – Zaandam Lid RvT stichting Stad en Natuur Almere Lid Bestuur Theatergezelschap De Bonte Hond
Dhr. N. de Haas	Hoofdfunctie	Voorzitter CvB Stg Prisma Almere vanaf 1-11-2020
	Overige nevenfuncties	Geen
Mw. S. Olivier	Hoofdfunctie	Lid CvB Almeerse Scholengroep
	Overige nevenfuncties	Voorzitter Stichting Playing for Succes

Naam	Hoofd-/nevenfunctie	Functie
Mw. T. Kruijer	Hoofdfunctie	Instellingsdirecteur Aeres AOC
	Overige nevenfuncties	Lid RvT SWV Noordwest Veluwe Toezichhoudend bestuur SWV Ede Bestuurslid de Groene Norm
Mw. M. Huisman	Hoofdfunctie	Bestuurder SKO
	Overige nevenfuncties	Bestuurder Passend Onderwijs Lelystad Dronten Lid ALV Passend Onderwijs Zeeluwe
Mw. K. Oirbons	Hoofdfunctie	Bestuurder Baken
	Overige nevenfuncties	Lid Programmaraad Praktijkgericht Onderzoek NRO
Mw. A. Fischer	Hoofdfunctie	Lid CvB Elan
	Overige nevenfuncties	Geen

Per 1 januari is mevrouw Fischer toegetreden tot de RvT als onafhankelijk lid. Voor de benoeming is een procedure gevolgd waarbij tevens leden van de OPR van de samenwerkingsverbanden betrokken zijn geweest. Met deze benoeming is de governance van de organisatie in lijn gebracht met de richtlijnen van de inspectie en de Code Good Governance.

Per 1 november is de heer De Haas toegetreden tot de RvT. Hij volgde daarmee de heer Eijgenstein op i.v.m. diens aanstaande pensionering. Met deze benoeming heeft tevens een verschuiving binnen de commissies plaatsgevonden. De heer De Haas heeft de plek van mevrouw Huisman ingenomen in de auditcommissie. Mevrouw Huisman is toegetreden tot de commissie kwaliteit. Beiden met ingang van 1 januari 2021. Met het vertrek van de heer Eijgenstein is mevrouw Kruijer toegetreden tot de renumerationcommissie. Mevrouw Fischer is lid geworden van de commissie kwaliteit.

8.3 Activiteiten, belangrijkste gesprekspunten en besluiten

De RvT voerde een intensief bestuurlijke dialoog op basis van de bestuurs-agenda 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 2020 waren:

- Goedkeuring van het jaarverslag en de jaarrekening 2019;
- Goedkeuring begroting 2021 en meerjarenraming 2021-2024;
- Concretiseren van de nieuwe governance structuur;
- Goedkeuren van de statutenwijziging;
- Behandeling periodieke bestuurlijke rapportages.

Specifiek voor het Taalcentrum waren de volgende gespreksonderwerpen belangrijk:

- Financiële onzekerheden; ook in relatie tot de subsidie van de gemeente;
- In- en uitstroom van leerlingen; ook in relatie tot corona en de internationale mobiliteit;
- Corona en de tijdelijke sluiting van de scholen; impact op leerlingen en personeel;
- Onzekerheid inzake ontwikkelingen AZC;

- Kop/kansklas VMBO;
- Risico als gevolg van niet gemelde verhuizingen Taalcentrum VO bij DUO (RPO-verplichting);
- Opzetten taal-expertisepool in Almere; relatie met de brede taalaanpak in Almere.

De RvT vergaderde in 2020 in totaal 4 keer in aanwezigheid van de bestuurder.

De renumerationcommissie

De renumerationcommissie heeft in juni 2020 een functioneringsgesprek gevoerd met de bestuurder. Daarnaast is de renumerationcommissie in het 4^e kwartaal een aantal een keer bijeen geweest i.v.m. het mogelijke vertrek van de bestuurder. De bestuurder heeft op verzoek van de renumeration een advies opgesteld 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.

De renumerationcommissie heeft 2 keer een gesprek gevoerd met de ondernemingsraad (OR) van het Taalcentrum.

De commissie kwaliteit

De commissie kwaliteit had het voornemen in het verslagjaar 2020 een aantal werkbezoeken af te leggen om zo ook prioriteit in thema's en vraagstukken aan te brengen. Als gevolg van corona is slechts een van de twee geplande werkbezoeken aan het Taalcentrum doorgegaan.

Auditcommissie

De auditcommissie bereidde in het verslagjaar alle relevante financiële stukken voor t.b.v. de bespreking in en goedkeuring door de RvT, waaronder de jaarrekening 2019, de begroting 2021 en de meerjarenraming 2021-2024. Tevens heeft ook het gesprek inzake de jaarrekening 2019 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 middel van bestuursrapportages en reguliere vergaderstukken. Signalen over relevante externe ontwikkelingen werden proactief aangereikt.

De renumerationcommissie is 2 keer in het verslagjaar aangesloten bij het overleg van de OR. 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. Dit betreft overleggen met externe partners, zoals collega schoolbesturen, jeugdhulppartners, gemeente, jeugdgezondheidszorg etc. De bestuurder koppelt de overleggen terug via de bestuursrapportages.

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 hierbij bleken volgens het verslag van de accountant in control. Bestuurlijke verrassingen en/of integriteitskwesties werden niet aangetroffen. Eind 2020 heeft de RvT de begroting en de meerjarenraming voor 2021-2024 goedgekeurd.

8.6 Toekomstbeeld

Voor alle stichtingen vallend onder de Coöperatie staat de evaluatie van Passend onderwijs en de daaruit voortvloeiende Verbeteraanpak in 2021 centraal. Deze aanpak zal verwerkt worden in het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026, waarvan de voorbereidingen in 2021 zullen starten. Voor de samenwerkingsverbanden en voor het speciaal onderwijs zal ook de nog te verschijnen Routekaart naar inclusiever onderwijs aandacht van bestuur en raad van toezicht vragen. Het lerarentekort en corona zullen evenmin van de agenda van het bestuur verdwijnen.

Tot slot zal er aandacht gegeven worden aan de reserves van de verschillende stichtingen in het perspectief van een solide meerjarenbegroting.

Namens de Raad van Toezicht,

M. Denters, voorzitter

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 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.

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 2020 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 93,5% (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)

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	292.419	322.423
Totaal vaste activa	292.419	322.423
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	474.237	788.921
1.7 Liquide middelen	1.792.413	985.953
Totaal vlottende activa	2.266.650	1.774.874
Totaal activa	2.559.069	2.097.297

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
Passiva		
2.1 Eigen Vermogen	2.064.025	1.718.848
2.2 Voorzieningen	43.910	24.889
2.4 Kortlopende schulden	451.134	353.560
Totaal passiva	2.559.069	2.097.297

Staat van baten en lasten

		2020 EUR	Begroot 2020 EUR	2019 EUR
Baten				
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	5.385.799	5.442.800	5.300.580
3.5	Overige baten	138.096	81.200	81.062
	Totaal baten	5.523.895	5.524.000	5.381.642
Lasten				
4.1	Personeelslasten	4.528.665	4.922.400	4.681.775
4.2	Afschrijvingen	79.241	92.000	79.055
4.3	Huisvestingslasten	285.454	392.500	336.390
4.4	Overige lasten	284.405	333.700	282.705
	Totaal lasten	5.177.765	5.740.600	5.379.925
	Saldo baten en lasten	346.130	-216.600	1.717
6	Financiële baten en lasten	-952	0	40
	Totaal resultaat	345.178	-216.600	1.757

Kasstroomoverzicht

	2020 EUR	2019 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	346.130	1.717
<i>Aanpassing voor:</i>		
Afschrijvingen	79.241	79.055
Mutaties voorzieningen	19.021	-1.111
<i>Verandering in vlottende middelen</i>		
Vorderingen (-/-)	-314.683	-184.083
Schulden	97.574	-96.845
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	856.649	166.899
Ontvangen rente	-952	40
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	855.697	166.939
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	49.237	45.742
Desinvesterings in materiële vaste activa	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-49.237	-45.742
Mutatie liquide middelen	806.460	121.197
Stand liquide middelen 1-1	985.953	864.756
Stand liquide middelen 31-12	1.792.413	985.953
Mutatie liquide middelen	806.460	121.197

Toelichting op de balans

Vaste activa

	Aanschaf- prijs 1-1-2020 EUR	Afschrijving cumulatief 1-1-2020 EUR	Boek- waarde 1-1-2020 EUR	Investering 2020 EUR	Aanschaf- waarde desinvest. EUR	Afschrijving desinvest. EUR	Afschrijving 2020 EUR	Aanschaf- prijs 31-12-2020 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12-2020 EUR	Boek- waarde 31-12-2020 EUR
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.3.1 Onderhoud gebouwen				8.046			741	8.046	741	7.305
1.2.3.2 Inventaris en apparatuur	296.976	185.049	111.927	6.214			20.873	303.190	205.922	97.268
1.2.3.3 OLP	17.152	10.581	6.571	0			-28	17.152	10.554	6.598
1.2.3.4 ICT	387.651	183.726	203.925	34.977			57.655	422.628	241.380	181.248
Materiële vaste activa	701.779	379.356	322.423	49.237	0	0	79.241	751.016	458.597	292.419

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.

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

Vorderingen

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	16.391	106.864
1.5.3 Vorderingen op gemeenten	36.967	38.850
1.5.10 Overige vorderingen	394.838	600.437
1.5.12 Overlopende activa	26.041	46.433
1.5.13 Voorziening debiteuren	0	-3.663
Totaal vorderingen	474.237	788.921
<i>Uitsplitsing</i>		
1.5.10.1 Verbonden partij SLA-VO	0	583
1.5.10.2 Overige overlopende activa	394.838	599.854
Overige vorderingen	394.838	600.437
1.5.12.2 Vooruitbetaalde kosten	26.041	46.393
1.5.12.5 Overige overlopende activa	0	40
Overlopende activa	26.041	46.433

De post Debiteuren (1.5.1) is lager dan in 2019. In 2019 stond een bedrag open van € 85.088 van de gemeente Almere in verband met een tegemoetkoming in de kosten voor de verbouwing van de Sesamstraat. Onder de debiteuren is een bedrag van € 8.157 opgenomen voor vorderingen op SLA-PO. Halverwege maart 2021 staat nog een bedrag open van € 2.946.

De post Voorziening debiteuren (1.5.13) betrof in 2019 een rekening van Vitree uit 2017. De rekening is in 2020 afgeboekt.

De post Overige vorderingen (1.5.10) betreft merendeels de vordering op het schoolbestuur van ASG inzake verschuldigde leerling gelden (€ 296.735). In 2019 was deze vordering fors hoger.

Liquide middelen

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	32	46
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.792.381	985.907
Totaal liquide middelen	1.792.413	985.953

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 € 1.388.758
- RABO Schoolrekening € 3.488
- RABO spaarrekening € 400.135

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

Eigen vermogen

	Stand 1-1-2020 EUR	Resultaat 2020 EUR	Overige mutaties EUR	Stand 31-12-2020 EUR
2.1 Eigen Vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	1.718.848	182.178		1.901.025
2.1.2 Bestemmingsreserve coronamiddelen PO		16.000		16.000
2.1.2 Bestemmingsreserve coronamiddelen VO		125.000		125.000
2.1.2 Egalisatiereserve PO		16.600		16.600
2.1.2 Egalisatiereserve VO		5.400		5.400
Eigen Vermogen	1.718.848	345.178	0	2.064.025

Het boekjaar 2020 sluit met een positief resultaat van € 345.178. Hiervan wordt € 182.178 toegevoegd aan de Algemene reserve.

Daarnaast wordt een bestemmingsreserve coronamiddelen PO (€ 16.000) en VO (€125.000) gevormd. De bestemmingsreserves komen voort uit specifieke middelen die zijn ontvangen om extra in te zetten in verband met opgelopen onderwijsachterstanden als gevolg van corona.

Tot slot worden 2 egalisatiereserves gevormd voor het PO en het VO (€ 16.600 resp. € 5.400). De egalisatiereserves zijn gevormd uit niet bestede subsidiegelden van de gemeente Almere in 2020.

Voorzieningen

	Stand 1-1-2020 EUR	Dotaties EUR	Onttrek- kingen EUR	Stand 31-12-2020 EUR	Kort- lopend < 1 jaar	Lang- lopend 1< 5 jr	Lang- lopend > 5 jaar
2.2 Voorzieningen							
2.2.1 Voorzieningen jubilea	23.000	9.590	2.590	30.000	3.100	7.000	19.900
2.2.1 Voorziening duurzame inzetbaarheid	1.889	1.659	1.889	1.659	1.659		
2.2.1 Voorziening langdurig zieken	0	12.251		12.251	12.251		
Voorzieningen	24.889	23.500	4.479	43.910	17.010	7.000	19.900

De personeelsvoorzieningen bestaan uit een voorziening voor uitkeringen in het kader van dienstjubilea (€ 30.000), de voorziening duurzame inzetbaarheid voor een medewerker (€ 1.659) en een voorziening langdurig zieken voor een medewerker (€ 12.251).

Kortlopende schulden

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.8 Crediteuren	22.287	35.460
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	154.576	138.506
2.4.10 Schulden ter zake van pensioenen	52.487	50.466
2.4.11 Schulden ter zake van werk door derden	7.802	
2.4.12 Overige kortlopende schulden	75.102	9.373
2.4.13 Overlopende passiva	138.880	119.755
Totaal kortlopende schulden	451.134	353.560
<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.9 Loonheffing	154.576	138.506
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	<i>154.576</i>	<i>138.506</i>
2.4.12.1 Verbonden partij SLA-PO	33.475	15
2.4.12.1 Verbonden partij SLA-VO	12.722	0
2.4.12.2 Overige	28.905	9.358
<i>Overige kortlopende schulden</i>	<i>75.102</i>	<i>9.373</i>
2.4.13.5 Vakantiegeld en -dagen	129.191	110.570
2.4.13.7 Overige	9.689	9.185
<i>Overlopende passiva</i>	<i>138.880</i>	<i>119.755</i>

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 (€ 24.122).

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

Toelichting op de staat van baten en lasten

Overheidsbijdragen

	2020 EUR	2019 EUR
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		
3.2.1 Doorvergoedingen	4.303.832	4.523.580
3.2.2 Ov. Gemeentelijke subsidies	1.081.967	777.000
Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	5.385.799	5.300.580

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 2020 van de Gemeente Almere inzake de schakelklassen (€ 1.100.000) minus het te verwachten terug te betalen bedrag (€ 18.033).

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 2020 is nog niet vastgesteld. De eindrapportage is reeds ingediend.

Andere baten

	2020 EUR	2019 EUR
3.5 Overige baten		
3.5.4.5 Ouderbijdragen	16.756	9.697
3.5.4.10 Overige	121.340	71.365
Totaal overige baten	138.096	81.062

Onder de post Ouderbijdragen (3.5.4.5) is onder andere een bedrag (€ 7.321) opgenomen inzake nog te factureren aan het COA schooljaar 2019-2020.

Onder de post Overige (3.5.4.10) is een bedrag opgenomen van € 120.849 inzake opbrengst detacheringen.

Personeelslasten

	2020 EUR	2019 EUR
4.1 Personeelslasten		
4.1.1 Lonen en salarissen	4.058.355	3.297.653
4.1.2 Overige personeelslasten	527.951	1.404.796
4.1.3 Af: uitkeringen	57.641	20.674
Totaal personeelslasten	4.528.665	4.681.775
<i>Uitsplitsing</i>		
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	3.073.763	2.475.983
4.1.1.2 Sociale lasten	535.463	444.005
4.1.1.5 Pensioenpremies	449.129	377.665
Lonen en salarissen	4.058.355	3.297.653
4.1.2.1 Dot. Pers. Voorzieningen	21.611	7.084
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	268.502	1.212.116
4.1.2.3 Overige personeelslasten	237.838	185.596
Overige personeelslasten	527.951	1.404.796

Per ultimo 2020 was de personeelsformatie 56,7 fte en 79 medewerkers (2019: 57,3 fte en 79 medewerkers). In 2019 was de gemiddelde inzet 51,1 fte, terwijl in 2020 de inzet gemiddeld 57 fte is geweest. Daarnaast heeft de wijziging in de cao geleid tot verhoging van de salarissen. Tot slot is € 33.462 meer uitgegeven aan kosten voor ouderschapsverlof. Dit heeft in 2020 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 (€ 268.502).

De post Overige personeelslasten (4.1.2.3) bestaat merendeels uit doorbelaste bestuur- en stafkosten (€ 116.491), scholing (€ 27.971), kosten voor arbo en arbozorg (€ 13.794) en de overige personeelskosten waaronder de kosten voor een speciale regeling voor een medewerker (€ 69.820).

Afschrijvingen

	2020 EUR	2019 EUR
4.2 Afschrijvingen		
4.2.2 Materiële vaste activa	79.241	79.055
Totaal afschrijvingen	79.241	79.055

Huisvestingslasten

	2020 EUR	2019 EUR
4.3 Huisvestingslasten		
4.3.1 Huur	78.497	80.625
4.3.3 Onderhoud	27.218	75.121
4.3.5 Schoonmaakkosten	112.935	102.018
4.3.8 Overige	66.804	78.626
Totaal huisvestingslasten	285.454	336.390

Onder de post Onderhoud (4.3.3) is in 2019 een post geboekt van € 45.884, dit betrof het plaatsen van een leerlingkeuken op de Asterstraat.

Overige lasten

	2020 EUR	2019 EUR
4.4 Overige lasten		
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	181.289	160.022
4.4.3 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	103.116	122.683
Totaal overige lasten	284.405	282.705
<i>Specificatie honorarium</i>		
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	12.000	11.130
4.4.1.2 Andere controleopdrachten		
4.4.1.3 Adviesdiensten op fiscaal terrein	7.413	
4.4.1.4 Andere niet-controleopdrachten		827
Accountantslasten	19.413	11.957

De post Administratie- en beheerslasten (4.4.1) bestaat merendeels uit kosten administratiekantoor (€ 40.455), accountantskosten (€ 19.413), kopieerkosten (€ 32.174), automatiseringskosten (€ 55.147) en doorbelaste bestuur- en stafkosten (€ 10.453).

De verhoging van de kosten ten opzichte van 2019 komt voornamelijk door de extra kosten voor fiscaal advies.

De post Onderzoek jaarrekening (4.4.1.1) behelst de kosten, die betrekking hebben op de jaarrekeningcontrole 2020 inclusief de nog te betalen kosten voor deze jaarrekening.

De post Adviesdiensten op fiscaal terrein (4.4.1.3) betreft de advieswerkzaamheden op het gebied van risicomanagement.

Financiële baten en lasten

	2020 EUR	2019 EUR
6 Financiële baten en lasten		
6.1 Rentebaten		40
6.1 Rentelasten	952	0
Totaal financiële baten en lasten	-952	40

Overige toelichtingen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2020 EUR	Resultaat 2020 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	1.949.110	103.264	Nee	0%	Nee
Stichting leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere	Stichting	Almere	1	2.627.286	-782.835	Nee	0%	Nee
Stichting Almere Speciaal	Stichting	Almere	1	3.382.448	401.552	Nee	0%	Nee

Alle transacties met verbonden partijen zijn in het verslagjaar 2020 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 2020.

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
KSS	95.836	23.959	
Ricoh (TC42)	5.009	19.203	
Suez	6.251	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 2020

De jaarrekening 2020 sluit met een positief saldo van € 345.178. De volgende verdeling van het resultaat wordt voorgesteld:

Algemene reserve	€ 182.178
Bestemmingsreserve coronamiddelen PO	€ 16.000
Bestemmingsreserve coronamiddelen VO	€ 125.000
Egalisatiereserve PO	€ 16.600
Egalisatiereserve VO	€ 5.400

Overige gegevens

Ondertekening

Mw. H. Vlug

Bestuurder

Dhr. M. Denters

Voorzitter Raad van Toezicht

Almere, juli 2021

Almere, juli 2021

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant