

**STICHTING**



---

**JAAERVERSLAG 2022**

# Inhoudsopgave

<b>VOORWOORD</b> .....	<b>4</b>
<b>BESTUURSVERSLAG</b> .....	<b>5</b>
<b>1 ALGEMENE GEGEVENS</b> .....	<b>5</b>
1.1 Algemene gegevens.....	5
1.2 Juridische structuur .....	5
1.3 Missie en doelstelling .....	5
1.4 Organisatie en governance.....	6
1.5 Samenstelling bestuur .....	6
1.6 Code Goed Bestuur in het primair onderwijs.....	7
<b>2. BELEID</b> .....	<b>8</b>
2.1 Ontwikkeling leerlingaantal.....	8
2.2 Primair Onderwijs.....	10
2.3 Voortgezet Onderwijs.....	11
2.4 Ambulante begeleiding .....	12
2.5 Vooruitblik.....	12
2.6 Inspectie .....	12
2.7 Expertise functie.....	13
<b>3. STRATEGISCH PERSONEELSBELEID</b> .....	<b>14</b>
3.1 Professionalisering .....	14
3.2 Lerarentekort.....	15
3.3 Arbo en gezondheid .....	15
<b>4. PERSONELE KENGETALLEN</b> .....	<b>17</b>
4.1 Aantallen .....	17
4.2 Verdeling naar leeftijden.....	18
4.3 Personeelsverloop.....	18
<b>5. KLACHTEN</b> .....	<b>19</b>
5.1 Klachtenafhandeling.....	19
5.2 Vertrouwenspersoon.....	19
5.3 Klokkenluiders .....	19
<b>6. FINANCIËLE VERANTWOORDING</b> .....	<b>20</b>
6.1 Financieel beleid, Planning & Control .....	20
6.2 Treasury.....	21

6.3 Toelichting op de balans.....	21
6.4 Toelichting op de staat van baten en lasten .....	23
6.5 Resultaatbestemming.....	25
6.6 Indicatoren .....	26
6.7 Huisvesting .....	26
6.8 Gevoerd beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag .....	27
<b>7. CONTINUÏTEITSPARAGRAAF .....</b>	<b>28</b>
7.1 Financiële meerjarenraming .....	28
7.2 Risicobeheersings- en controlesystemen.....	33
7.3 Risico's en onzekerheden.....	33
<b>8. VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT .....</b>	<b>37</b>
8.1 Algemeen.....	37
8.2 Samenstelling van de Raad van Toezicht .....	38
8.3 Activiteiten, belangrijkste gesprekspunten en besluiten.....	39
8.4 Informatievoorziening.....	39
8.5 Externe accountant .....	40
8.6 Toekomstbeeld.....	40
<b>JAARREKENING .....</b>	<b>41</b>
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	41
Waardering.....	41
Resultaatbepaling.....	43
Balans (na resultaatbepaling).....	44
Staat van baten en lasten .....	45
Kasstroomoverzicht.....	46
Toelichting op de balans.....	47
Toelichting op de staat van baten en lasten .....	52
Overige toelichtingen .....	56
<b>OVERIGE GEGEVENS.....</b>	<b>58</b>
Ondertekening.....	58
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant .....	59

# Voorwoord

Met trots presenteer ik u het jaarverslag van Stichting Taalcentrum Almere over het jaar 2022.

Het was een bijzonder jaar waarin we ons als stichting juridisch ontvlochten hebben van de Coöperatie Passend Onderwijs Almere en ons wederom hebben moeten aanpassen aan een constant groeiend leerlingaantal.

Het was voor ons een jaar van uitdagingen, maar ook van kansen en groei. Ondanks de uitdagingen: het groeiend leerlingenaantal, het personeelstekort en de voortdurende pandemie met de bijbehorende beperkingen, hebben wij ons werk voortgezet en het onderwijs naar beste kunnen vormgegeven.

In dit jaarverslag verantwoorden wij ons over ons werk op onze scholen, evenals over onze financiële situatie.

Graag wil ik van deze gelegenheid gebruik maken om mijn dank en bewondering uit te spreken voor iedereen die zich dagelijks inzet voor onze leerlingen. Het is dankzij ons betrokken personeel dat we onze doelen met en voor onze leerlingen weten te bereiken.

**Brigitta Gadella**

**Bestuurder Stichting Taalcentrum Almere**

# Bestuursverslag

## 1 Algemene gegevens

### 1.1 Algemene gegevens

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

### 1.2 Juridische structuur

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

De stichting viel tot 4 november 2022 onder de Coöperatie Uitvoeringsorganisatie Passend Onderwijs Almere U.A. (de Coöperatie). De Coöperatie bestond uit verschillende onderdelen. Naast het Taalcentrum Almere waren hieraan verbonden het samenwerkingsverband PO Almere (Stichting Leerlingzorg Primair Onderwijs Almere, hierna SLA-PO), het samenwerkingsverband VO Almere (Stichting Leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere, hierna SLA-VO) en tot slot Stichting Almere Speciaal (SO en VSO).

Op 4 november 2022 zijn Stichting Almere Speciaal en Stichting Taalcentrum Almere (PO en VO) juridisch ontvlochten uit de coöperatie.

Middels een dienstverleningsovereenkomst is de geldende regeling voor de verdeling van de organisatiekosten doorgezet tot en met 31-12-2022. Met ingang van 1 januari 2023 zijn er nieuwe afspraken gemaakt.

### 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 BRIN (Basis Registratie Instellingsnummer) heeft en daarmee door de Rijksoverheid niet aangemerkt wordt als onderwijsvoorziening. In 2023 is bij OCW wel een aanvraag ingediend om voor het Taalcentrum een eigenstandig BRIN te krijgen.

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

## 1.4 Organisatie en governance

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

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

De staf, met specialisten voor personele en financiële zaken, beleidsmatige ondersteuning, administratie en (bestuurs-)secretariaat, ondersteunt de vier stichtingen vallend onder de Coöperatie Passend Onderwijs. Alle medewerkers van de staf zijn in dienst van SLA-PO. De kosten worden middels een vooraf jaarlijks vastgestelde verdeelsleutel doorbelast aan de andere stichtingen. Het voeren van de personele en financiële administratie is belegd bij het administratiekantoor OOG.

## 1.5 Samenstelling bestuur

Per 1-10-2021 is de rol van waarnemend bestuurder overgedragen aan mevrouw B. Gadella, interim bestuurder voor Almere Speciaal en het Taalcentrum. Samen met mevrouw M. Robijns, als interim bestuurder voor SLA-PO en SLA-VO, vormden beide interim bestuurders het CvB van de Coöperatie Passend onderwijs UA tot 1 september 2022. Vanaf dat moment is mevr. Robijns vervangen door de nieuwe bestuurder Tijl

Koenderink. Vanaf 4 november 2002 was mevrouw Gadella enkel nog a.i. bestuurder van Almere Speciaal en het Taal Centrum.

In onderstaande tabel het overzicht van nevenfuncties van de bestuurders:

Naam	Nevenfunctie	Bezoldiging
B. Gadella	Voorzitter RvT stichting VO de Vechtstreek	Bezoldigd
	Voorzitter RvT SOVEE	Onbezoldigd
	Voorzitter van het bestuur van Muziektheater de Veerensmederij	Onbezoldigd
M. Robijns	Voorzitter RvT Amstelronde	Bezoldigd
	Vicevoorzitter RvT Pontis Onderwijsgroep	Onbezoldigd
T. Koenderink	Bestuurder, mede-eigenaar en inhoudelijk expert Levanimio	Bezoldigd en
	Onderwijsadvies B.V.	Participerend
	Interim projectleider Kenniscentrum HB voor National Talent Centre of the Netherlands	Bezoldigd
	Adviseur en inhoudelijk expert voor OOG Onderwijs en Jeugd	Bezoldigd
	Bestuurder Stichting School of Understanding Nederland	Onbezoldigd
	Bestuurder National Talent Centre of the Netherlands	Onbezoldigd

## 1.6 Code Goed Bestuur in het primair onderwijs

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

Als gevolg van de governance structuur van de Coöperatie werd op één punt de code niet nageleefd. In de statuten van Stichting Taalcentrum Almere is vastgelegd dat als Raad van Toezicht van de stichting de als zodanig ingestelde en benoemde Ledenraad van de Coöperatie functioneert. Hiermee werd het punt uit de code, dat een lid van een schoolbestuur niet tegelijkertijd de functie van intern toezichthouder kan vervullen bij een andere onderwijsorganisatie in dezelfde sector of bij een organisatie in een aanpalende onderwijssector, niet nageleefd. Deze situatie is met de ontvlechting per 4 november verholpen.

## 2. Beleid

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

Het Taalcentrum streeft de volgende doelen na:

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

### 2.1 Ontwikkeling leerlingaantal

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

Teldatum 1-10	2012	2014	2016	2018	2019	2020	2021	2022
Aantal leerlingen	212	346	471	479	482	431	469	706

In 2022 zijn er in totaal 848 nieuwe leerlingen (589 leerlingen in het PO en 259 leerlingen in het VO) toegelaten tot het Taalcentrum en hebben 597 leerlingen (441 in het PO en 154 in het VO) het Taalcentrum weer verlaten. Het aantal leerlingen van het azc is in 2022 verdubbeld van 32 naar 63 leerlingen (po en vo samen). Leerlingen die in de noodopvang van het AZC in Almere werden geplaatst zijn het onderwijs in maart 2022 begonnen.

Het leerlingaantal op de eerste schooldag van 2022-2023 was aanzienlijk hoger dan het aantal leerlingen op de eerste schooldag van 2021-2022. Mede door de omstandigheden in Afghanistan en in Oekraïne is het aantal vluchtelingen uit die regio's enorm toegenomen en heeft het Taalcentrum enorm moeten uitbreiden.



In 2020 bij het uitbreken van de coronacrisis werd even gedacht dat het aantal nieuwe aanmeldingen drastisch zou gaan dalen en dat dit grote effecten zou hebben op het Taalcentrum.

Sinds 2021 is het beeld van teruglopende aantal aanmeldingen volledig omgedraaid. Tussen 1 januari 2022 en 1 januari 2023 zijn er meer dan 750 aanmeldingen voor leerlingen in de leeftijd van 4 tot 12 jaar (PO) geweest, dat zijn er aanzienlijk meer dan in de jaren ervoor.

Sinds 2021 hanteert het Taalcentrum PO noodgedwongen regelmatig een wachtlijst voor toelating van nieuwe leerlingen.

Leerlingen van de wachtlijst krijgen de keuze te wachten tot er weer een plek vrijkomt binnen het Taalcentrum dan wel zich rechtstreeks aan te melden bij het regulier onderwijs.

Ondanks de uitbreiding in maart 2022 met een locatie aan de Binnenkruierstraat 9, een locatie die 8 groepen herbergt heeft het Taalcentrum PO zijn maximale opvangcapaciteit (maximaal zo'n 405 leerlingen) bereikt. Door intensief personeel te werven is het gelukt om deze locatie na de zomervakantie van 2022 volledig te bezetten.

In april is vanwege de toestroom van vluchtelingen uit Oekraïne een volgende locatie, aan de Hoornstraat 1 in gebruik genomen. Het onderwijs op deze locatie wordt mede verzorgd door de inzet van Oekraïens personeel.

Voor het Taalcentrum VO is de ontwikkeling van toenemende leerlingaantallen ook een groeiende uitdaging. Ook het Taalcentrum VO is uitgebreid met extra groepen die gehuisvest zijn binnen scholengemeenschap Echnaton. Er is voorsnog geen sprake van een capaciteitsprobleem of een noodzaak voor een wachtlijst, deze situatie kan in 2023 veranderen.

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

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

Ook de diversiteit van de doelgroep in achtergrond, niveaoverschillen 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). 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 2022 na genoeg gelijk gebleven 5,5% (in 2021 was dit 5,6%).

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

## 2.2 Primair Onderwijs

Vanwege de groei heeft het Taalcentrum PO in maart 2022 (naast de locatie Sesamstraat, 10 groepen, en de locatie Grandpre Molierestraat, 9 groepen) de locatie aan de Binnenkruierstraat in gebruik genomen, 8 groepen. Inmiddels zijn deze 3 locaties vol en is er een groeiende wachtlijst tot de meivakantie want dan vindt er weer reguliere uitstroom gaat plaats.

In maart 2023 stonden er 23 leerlingen op de wachtlijst waarvan 18 leerlingen 6 jaar of ouder zijn.

Uitstroom (prognose maart 2023)	April 2023	Juli 2023	Oktober 2023	Deember 2023	Februari 2024
Taalcentrum PO	26	184	54	84	56

In maart 2023 stonden ook nog 78 leerlingen op de aanmeldlijst, afgelopen 12 maanden werden zo'n 600 leerlingen aangemeld in de leeftijd van 4 tot 12 jaar.

Vanwege de oorlog in Oekraïne is sinds april 2022 ook de locatie aan de Hoornstraat, 8 groepen, in gebruik genomen. Op die locatie zitten momenteel zo'n 90 leerlingen uit Oekraïne op school. Het onderwijs op deze locatie is op dit moment nog grotendeels in het Oekraïens. Het doel is om na de zomervakantie 2023 de leerlingen van deze locatie te spreiden over de 4 locaties van het Taalcentrum.

Gezien de huidige groei en de verwachte nieuwe aanmeldingen zullen de 4 locaties van het Taalcentrum na de zomervakantie vol zitten. Het Taalcentrum is inmiddels op zoek naar een 5e locatie voor de opvang van nieuwkomers in Almere.

De eerste Oekraïense kinderen die in 2022 zijn begonnen op het Taalcentrum PO zullen met de kerstvakantie 2023 zover zijn dat zij kunnen uitstromen naar het regulier onderwijs. De meeste van deze kinderen zullen in de loop van 2024 zover zijn dat zij kunnen uitstromen. De laatsten van hen stromen wellicht met de zomervakantie 2024 uit.

Aantal leerlingen Taalcentrum PO afgelopen jaren:

Taalcentrum PO	1-3-2021	1-3-2022	1-3-2023
PO regulier	204	314	390
Leerlingen van AZC	24	38	22
Oekraïense leerlingen	0	0	89
<b>Totaal</b>	<b>228</b>	<b>352</b>	<b>501</b>

### 2.2.1 Nationaal Programma Onderwijs

De middelen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) zijn voor het eerst in 2021 ingezet. De middelen zijn ingezet om op diverse wijze opgelopen achterstanden te bestrijden en om het onderwijsaanbod in de gehele linie te verbeteren. Ook zijn de middelen ingezet om expertise van de medewerkers te verbreden en te verdiepen. Zo zijn er middelen gestoken in vernieuwing van leermiddelen en in extra leermiddelen. Er zijn middelen gestoken in extra ondersteuning van nieuwe leerkrachten. Er zijn middelen uitgetrokken om de uitwisseling met voorschoolse voorzieningen te versterken. Tevens zijn er middelen uitgetrokken om de professionele communicatieve cultuur op school te versterken.

In 2022 zijn deze activiteiten mede met de inzet van de NPO-middelen gecontinueerd en verder uitgebouwd.

## 2.3 Voortgezet Onderwijs

De leerlingen van het Taalcentrum VO krijgen verspreid over 2 locaties (Asterstraat en Walt Disneyplantsoen, met elk 7 klaslokalen) onderwijs. Vanwege de oorlog in Oekraïne wordt sinds mei 2022 ook gebruik gemaakt van 4 lokalen op het Echnaton. Op die locatie zitten momenteel zo'n 50 leerlingen uit Oekraïne op school. Het onderwijs op deze locatie is op dit moment in grotendeels in het Nederlands met ondersteuning van een enkele Oekraïense leerkracht. Naast deze 50 leerlingen zijn er ook nog eens 22 leerlingen uit Oekraïne verspreid over de 2 andere locaties. Deze 22 leerlingen zijn meer gemotiveerd om sneller de Nederlandse taal en cultuur te leren. Enkele van deze leerlingen kunnen al na de zomervakantie 2023 uitstromen naar het regulier onderwijs. De meeste van deze Oekraïense leerlingen zullen pas in de zomer van 2024 zover zijn dat zij kunnen gaan uitstromen naar het regulier onderwijs.

Het Taalcentrum VO is momenteel op zoek naar één locatie waar de gehele doelgroep ondergebracht kan worden. Deze locatie zal minimaal 20 klaslokalen moeten hebben om de toename van het aantal leerlingen aan te kunnen en het onderwijs efficiënter te kunnen organiseren.

Op dit moment (maart 2023) staan er nog geen leerlingen op de wachtlijst, maar dat zal binnenkort waarschijnlijk wel het geval kunnen zijn tot de zomervakantie 2023.

### 2.3.1 Nationaal Programma Onderwijs

De NPO-middelen voor het voortgezet onderwijs zijn ingezet om op diverse wijze opgelopen achterstanden te bestrijden en om het onderwijsaanbod in de gehele linie te verbeteren. Ook zijn de middelen ingezet om expertise van de medewerkers te verbreden en te verdiepen. Zo zijn er ook in het VO middelen gestoken in vernieuwing van leermiddelen en in extra leermiddelen. Er zijn middelen gestoken in extra ondersteuning in de klas door extra onderwijsassistentie, om de uitwisseling met reguliere scholen te versterken en om de professionele communicatieve cultuur op school te versterken.

## 2.4 Ambulante begeleiding

Vanaf januari tot en met december 2022 zijn er 404 leerlingen uitgestroomd uit het Taalcentrum po waarvan 241 leerlingen voor ambulante begeleiding in aanmerking kwamen in de periode januari tot en met december 2022. Vanwege het lerarentekort is in oktober 2018 de ambulante begeleiding vanuit het Taalcentrum tijdelijk stopgezet. Aan het eind van 2019 is dit weer voorzichtig opgepakt en is het aanvankelijk verder uitgebreid in 2021. Maar door uitbreiding van het aantal leerlingen op het Taalcentrum is het erg moeilijk gebleken de ambulante begeleiding op niveau in stand te houden.

De uitwisseling van informatie over leerlingen, de zogenaamde warme overdracht vindt nog steeds op de geplande momenten plaats. Na een aantal jaren van beperkte mogelijkheden om de ambulante begeleiding vorm te kunnen geven bereide het Taalcentrum beleid voor met als doel de ambulante begeleiding in een verbeterde versie en zoveel mogelijk volgens de behoefte en wensen van de scholen na de zomer van 2021 weer zo volledig mogelijk aan te bieden. Dit laatste past ook in de ontwikkeling van de expertise-functie van het Taalcentrum. Een team van ambulante begeleiders van het Taalcentrum zou dit beleid ten uitvoer brengen, verder ontwikkelen, evalueren en daar waar nodig bijstellen. Hoewel de ambulante begeleiding in 2021 weer voorzichtig was opgestart kwam door de groei van het Taalcentrum in combinatie met het lerarentekort deze dienstverlening in 2022 opnieuw onder druk te staan.

## 2.5 Vooruitblik

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

Een jaar na het einde van de pandemie is het aantal leerlingen, dat op school zit op het Taalcentrum VO, aanzienlijk meer dan het aantal dat voor het begin van de pandemie op school zat. De verwachting is dat de aantallen in het VO de komende jaren ook flink kunnen doorgroeien.

Het COA heeft gevorderde plannen om het AZC in Almere in 2022 permanent uit te breiden van 800 naar 1400 opvangplekken. In de praktijk zou dit kunnen betekenen dat het aantal leerlingen van het AZC kan groeien naar zo'n 250 tot 350 leerlingen, echter het aantal kan ook lager 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 2021 heeft de inspectie van het PO een oriënterend gesprek gevoerd met het managementteam. De inspectie van het VO heeft in 2021 een vragenlijst gestuurd. Er zijn in beide gevallen geen aanleidingen gezien om voorsnog een uitgebreidere inspectie te plannen.

Op de tijdelijke onderwijsvoorziening voor de kinderen uit Oekraïne van het Taalcentrum PO is de inspecteur van onderwijs in november 2022 op bezoek geweest. De inspecteur was tevreden met wat hij aantrof en zag geen reden voor een nadere inspectie.

## 2.7 Expertise functie

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

Almeerse scholen benaderen steeds vaker het Taalcentrum met hulpvragen over hoe om te gaan met deze taalachterstand, zeker als de achterstand gerelateerd is aan anders-taligheid en/of NT2 problematiek. Het Taalcentrum is onderzoekende of het uitgebreid kan worden met een expertisefunctie die het onderwijsveld kan ondersteunen en of hiervoor middelen te vinden zijn die dit structureel mogelijk kunnen maken. De gemeente Almere heeft voor het eerst in 2021 extra middelen beschikbaar gesteld voor het inrichten van een taalexpertisepool.

In 2020 is er in Almere het NT2-maatjes project voor het primair onderwijs van start gegaan. In dit project wordt er in nauwe samenwerking met het samenwerkingsverband PO Almere NT2 expertise overgebracht naar de basisscholen die hier de meeste behoefte aan hebben.

Een ander voorbeeld van het ondersteunen van het onderwijsveld in de aanpak van taalachterstand is de start van een nieuwe Kansklas BBL/KBL voor leerlingen die wel de potentie hebben om het onderwijs op dit niveau te volgen, maar nog niet voldoende vaardig zijn in het Nederlands om dit niveau aan te kunnen. In de tweede groep die in 2022 van start is gegaan zitten 10 leerlingen.

In november 2022 is een coördinator Taalexpertise begonnen om de expertise functie van het Taalcentrum verder uit te bouwen en te professionaliseren.

## 3. Strategisch personeelsbeleid

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

Om in te kunnen spelen op de wisselende leerling populatie werkte het Taalcentrum altijd met een grote flexibele personele schil. Dit leidde tot hoge extra kosten, kans op kwaliteitsverlies en zorgde voor veel wisselingen in het personeelsbestand. De algemene verwachting is dat het Taalcentrum de komende jaren niet zal krimpen maar eerder zal uitbreiden. Met ingang van schooljaar 2019-2020 is er dan ook voor gekozen om het Taalcentrum qua formatie in te richten op het aantal verwachte leerlingen op 1 oktober. Hierdoor ontstaat meer stabiliteit wat de onderwijskwaliteit ten goede komt. Dit is voor schooljaar 2022-2023 doorgezet.

### 3.1 Professionalisering

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

Om met name de leraren beter te kunnen ondersteunen in hun werk, is er veelvuldig ingezet op groepsbezoeken (PO) door de teamleider en IB-er. Op deze wijze is op een positief kritische wijze feedback gegeven aan de leerkrachten. Hierbij heeft de IB-er zich met name gericht op de lesgevende aspecten van de

functie. De teamleider heeft de klasbezoeken gebruikt om een beter beeld te krijgen van het handelen van de leraar in zijn algemeenheid. De resultaten zijn meegenomen en besproken in de gesprekken van de HR-cyclus. Binnen het VO is met name gestuurd op een betere en transparante inzet van de beschikbare middelen. Onder andere door een beter inzicht te geven aan medewerkers hoe het opleidingsbudget vanuit de cao ingezet wordt en hen daar ook nadrukkelijk zeggenschap in te geven.

## 3.2 Lerarentekort

Het lerarentekort in Almere in relatie tot 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. In 2022 was de instroom aan personeel veel groter dan de uitstroom mede omdat er extra is ingezet om medewerkers in dienst te nemen en niet meer in te huren. Daarnaast vereiste de groei van het aantal leerlingen dat het personeelsbestand in 2022 flink verder moest worden uitgebreid.

In 2022 zijn maar liefst 68 medewerkers nieuw begonnen op het Taalcentrum, 10 van hen zijn in hetzelfde jaar weer vertrokken. Naast deze 10 medewerkers die maar kort op het Taalcentrum hebben gewerkt zijn er ook 9 medewerkers in 2022 betrokken die al langer in dienst waren.

Per saldo is het personeelsbestand van het gehele Taalcentrum in 2022 met 49 medewerkers uitgebreid.

Deze uitbreiding van personeel in met name het Taalcentrum PO zal waarschijnlijk het komende jaar doorgezet moeten worden gezien de verwachte toename van het aantal leerlingen.

## 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. Het contract is eind 2022 verlengd voor de periode van één jaar. Er vinden op dit moment gesprekken plaats om de dienstverlening zo optimaal mogelijk te krijgen.

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

### 3.3.1 Ziekteverzuim

Onderstaande tabel geeft de ziekmeldingsfrequentie van 2022 weer, dit is het gemiddelde aantal ziekmeldingen per medewerker per jaar. Daarnaast zijn de verschillende verzuim classificering (kort/middel/lang) van 2022 opgenomen. De informatie is afkomstig vanuit ArboNed.

Ziekteverzuim	Frequentie		Kort		Middel		Lang	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Bovenschools		1,4		1,0		0,6		6,8
Primair onderwijs	1,4	2,3	1,1	1,8	1,5	1,2	5,6	3,9
Kopklas/ kansklas	0,6	0,3	0,2	0,1	-	-	-	0,0
Noodopvang Oekraïne PO		3,1		2,0		3,1		-
Voortgezet onderwijs	0,8	1,6	0,3	1,2	0,5	0,9	3,0	1,7
Noodopvang Oekraïne VO		2,3		0,8		0,9		-
Taalexpertise pool		-		-		-		-

De verzuimfrequentie ligt zowel binnen het PO als VO hoger dan het landelijk gemiddelde van 1,17. Het verzuimpercentage en de ontwikkeling hiervan wordt in de voortgangsgesprekken met de leidinggevenden binnen het Taalcentrum besproken. Er is nog steeds een link te leggen naar verzuim vanuit Covid maar ook stress gerelateerd/burn-out klachten leggen een link naar de verzuimcijfers. De verzuimende medewerkers zijn bekend en worden door de teamleiders goed begeleid. De ondersteuning vanuit ArboNed gaat een stuk beter dan in 2021, er vinden op dit moment nog gesprekken plaats ten aanzien van de verbetering van de dienstverlening.



# 4. Personele kengetallen

## 4.1 Aantallen

In onderstaand overzicht staan de aantallen en fte-omvang van het personeelsbestand per begin en eind van het jaar 2022.

Personeelsformatie	Aantal medewerkers 1-1-2022	FTE (incl. BAPO) 1-1-2022	Aantal medewerkers 31-12-2022	FTE (incl. BAPO) 31-12-2022
Directie	4	3,00	8	5,60
Onderwijs-ondersteunend personeel (OOP)	27	17,54	40	28,33
Onderwijzend personeel (OP)	61	43,21	95	63,35
<b>Totaal</b>	<b>92</b>	<b>63,75</b>	<b>143</b>	<b>97,28</b>

Op peildatum 31 december 2022 waren er 51 medewerkers meer in dienst dan op peildatum 1-1-2022. Het aantal fte's nam toe met 33,53 fte.

De formatie was als volgt verdeeld over de verschillende kostenplaatsen:

Formatie per kostenplaats	Aantal medewerkers 1-1-2022	FTE (incl. BAPO) 1-1-2022	Aantal medewerkers 31-12-2022	FTE (incl. BAPO) 31-12-2022
Bovenschools	5	4,40	8	6,80
Primair onderwijs	50	33,89	73	50,28
Kopklas/ Kansklas	6	3,26	8	3,51
Noodopvang Oekraïne PO			13	8,74
Voortgezet onderwijs	31	22,20	32	21,85
Noodopvang Oekraïne VO			8	5,10
Taalexpertise pool			1	1,00
<b>Totaal</b>	<b>92</b>	<b>63,75</b>	<b>143</b>	<b>97,28</b>

Formatie	1-1-2022	%	31-12-2022	%	Vershil
Aantal parttime medewerkers	77	83,7%	119	83,2%	42
Aantal fulltime medewerkers	15	16,3%	24	16,8%	9
<b>Totaal aantal medewerkers</b>	<b>92</b>	<b>100%</b>	<b>143</b>	<b>100%</b>	<b>51</b>
Aantal parttime fte	48,7	76,5%	78,3	80,5%	29,5
Aantal fulltime fte	15,0	23,5%	19,0	19,5%	4,0
<b>Totaal aantal fte</b>	<b>63,7</b>	<b>100%</b>	<b>97,3</b>	<b>100%</b>	<b>33,5</b>

Er zijn 54% meer parttimers aangenomen en 60% meer fulltimers.

Formatie man/vrouw	1-1-2022	%	31-12-2022	%	Vershil
Aantal medewerkers man	15	16,3%	19	13,3%	4
Aantal medewerkers vrouw	77	83,7%	124	86,7%	47
<b>Totaal aantal medewerkers</b>	<b>92</b>	<b>100%</b>	<b>143</b>	<b>100%</b>	<b>51</b>
Aantal fte man	11,8	18,5%	15,8	16,2%	4,0
Aantal fte vrouw	51,9	81,5%	81,5	83,8%	29,5
<b>Totaal aantal fte</b>	<b>63,7</b>	<b>100%</b>	<b>97,3</b>	<b>100%</b>	<b>33,5</b>

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

## 4.2 Verdeling naar leeftijden

De verdeling naar leeftijdscategorieën is als volgt (peildatum 31-12-2022):

Leeftijdscategorie	Aantal	%	FTE	%
< 25	7	4,9%	3,2	3,3%
25-34	28	19,6%	22,2	22,8%
35-44	43	30,1%	27,2	27,9%
45-54	26	18,2%	16,2	16,6%
55-59	21	14,7%	15,4	15,9%
60+	18	12,6%	13,2	13,6%
<b>Totaal</b>	<b>143</b>	<b>100%</b>	<b>97,3</b>	<b>100%</b>

We zien een flinke stijging in de leeftijdscategorie 35-44 jaar. De overige categorieën zijn goed verdeeld qua aantallen.

## 4.3 Personeelsverloop

In 2022 zijn 74 nieuwe aanstellingen gerealiseerd, dit is een verdubbeling van het jaar 2021. Dit zijn nieuwe aanstellingen en aanstellingen op grond van vervanging. In totaal zijn 24 medewerkers uit dienst getreden.

Overzicht medewerkers in en uit dienst 202	
Nieuw in dienst	74
Uit dienst	24
Uit dienst op eigen verzoek	18
Ontbinding (niet op eigen verzoek)	-
Afloop contract (niet verlengd)	5
AOW gerechtigd	1

# 5. Klachten

## 5.1 Klachtenafhandeling

Voor de onderwijsvoorzieningen van het Taalcentrum is de gebruikelijke interne klachtenregeling van toepassing voor ouders en leerlingen. Uiteraard is daarbij de schoolleiding in eerste instantie het niveau waarop een klacht wordt behandeld; in tweede aanleg kunnen ouders en leerlingen zich wenden tot het bestuur. Van deze laatste mogelijkheid is in 2022 één keer gebruik gemaakt. De klacht van een ouder van een leerling ging over de advisering van de leerling over de ontwikkeling en de mogelijkheden van de leerling in het reguliere vervolgonderwijs. Een van de ouders van de leerling vond het geschetste beeld door de groepsleerkracht van het Taalcentrum over de ontwikkeling van de leerling en de mogelijkheden in het reguliere vervolgonderwijs te positief. De klacht is officieel ingediend bij het bestuur van het Taalcentrum. Van het aanbod hierover met het bestuur in gesprek te gaan is door betreffende ouder verder geen gebruik gemaakt. Intern is de casus besproken om te bezien wat er met betrekking tot advisering en communicatie hierover in voorkomende gevallen eventueel veranderd en/of verbeterd kan of moet worden.

## 5.2 Vertrouwenspersoon

Het Taalcentrum heeft via bureau Konfidi een vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen en integriteit. In 2022 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 2022 zijn geen meldingen van klokkenluiders binnengekomen.

# 6. Financiële verantwoording

In dit hoofdstuk wordt financiële verantwoording afgelegd over de financiële cijfers van 2022. De cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2022 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 verschillende kostenplaatsen 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.
- De kosten die betrekking hebben op de bovenschoolse taken en zaken waarvan is afgesproken dat deze collectief worden uitgevoerd worden naar rato van de totale lasten per kostenplaats verdeeld.
- In 2022 zijn nieuwe kostenplaatsen opgevoerd voor de Expertisepool en voor het onderwijs voor leerlingen uit Oekraïne: Nood PO en Nood VO.

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

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

## 6.2 Treasury

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

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

- Het registreren van transacties in de administratie;
- Het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van benodigde middelen;
- Het optimaliseren van het rendement van de 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 2022 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 2022 en 2021.

	werkelijk ultimo 2022	werkelijk ultimo 2021	mutatie 2022
<b>Activa</b>			
Materiële vaste activa	672.397	419.248	253.149
Vorderingen	1.394.431	1.601.561	-207.130
Liquide middelen	3.704.557	1.806.734	1.897.823
<b>Totaal activa</b>	<b>5.771.385</b>	<b>3.827.543</b>	<b>1.943.841</b>

	werkelijk ultimo 2022	werkelijk ultimo 2021	mutatie 2022
<b>Passiva</b>			
Eigen Vermogen	4.326.435	3.082.688	1.243.747
Voorzieningen	136.197	80.601	55.596
Kortlopende schulden	1.308.753	664.254	644.499
<b>Totaal passiva</b>	<b>5.771.385</b>	<b>3.827.543</b>	<b>1.943.842</b>

Het balanstotaal van het Taalcentrum stijgt t.o.v. 31 december 2022 met ruim € 1, 9 miljoen. Dit komt vooral door het resultaat van ruim € 1, 2 miljoen en een stijging van de schulden. De toename van de schulden komt onder andere door de terugvordering van de gemeente Almere van toegekende subsidiebedragen voor 2021 en 2022 die niet volledig zijn besteed. Ook zijn de overlopende posten voor belastingen en sociale premies en de reservering voor vakantiegeld hoger door de grote toename van het aantal personeelsleden. Onderstaand wordt een korte toelichting gegeven ten aanzien van het investeringsbeleid, de liquide middelen en de voorzieningen.

### 6.3.1 Investerings

In 2022 is aanzienlijk meer geïnvesteerd dan bij het opstellen van de begroting was voorzien. Enerzijds komt dit door extra investeringen in de inrichting, met name voor de locatie Binnenkruier (ruim € 80.000) en anderzijds door de sterke behoefte aan meer en nieuwer ICT-apparatuur door de grote toename van zowel leerlingen als personeel.

Investerings in 2022	Werkelijk	Begroting	Verschil
Onderhoud gebouwen	23.051	27.200	-4.149
Inventaris en apparatuur	119.796	6.700	113.096
ICT	167.094	15.700	151.394
Onderwijs leerpakketten	48.750	-	48.750
<b>Totaal investeringen</b>	<b>358.691</b>	<b>49.600</b>	<b>309.091</b>

### 6.3.2 Liquiditeiten

De liquiditeitspositie is in 2022 als volgt gewijzigd:

Liquide middelen in 2022	31-12-2022	1-1-2022	mutatie 2022
Banken, lopende rekeningen	3.305.384	1.406.513	1.898.871
Spaartegoeden	399.036	400.155	-1.119
Kas	137	66	71
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>3.704.557</b>	<b>1.806.734</b>	<b>1.897.823</b>

De liquide middelen zijn ondergebracht bij de Rabobank en zijn direct opeisbaar. In opdracht van de bestuurder worden tijdelijk overtollige middelen in rekening courant overgeboekt naar de spaarrekening en vice versa. Dit heeft in 2022 nauwelijks plaatsgevonden.

Uit bovenstaand overzicht blijkt een stijging van de liquiditeitspositie met bijna € 1,9 miljoen ten opzichte van de stand op 1 januari. Dit komt enerzijds door het hoge resultaat in 2022 en anderzijds doordat de grote vordering van ASG (rekening courant met het Taalcentrum) verlaagd is. Een betaling van ASG op 31-12-2022 van € 250.000 is op 2 januari 2023 op de rekening van het Taalcentrum bijgeschreven en is daardoor niet in het saldo op 31-12-2022 opgenomen.

### 6.3.3 Voorzieningen

De toename van de voorzieningen is enerzijds toe te schrijven aan de hogere voorziening voor jubilea en anderzijds door twee langdurig zieken, waar een voorziening voor moet worden gevormd omdat zij in 2023 uit dienst zullen gaan. De stijging van de voorziening voor jubilea houdt direct verband met de grote toename van het aantal personeelsleden. Daardoor is de kans op uitkeringen bij 25- en 40-jarig jubileum sterk toegenomen, aangezien conform de cao het aantal jaar in het onderwijs hiervoor bepalend is en niet het aantal dienstjaren bij het Taalcentrum.

Voorzieningen in 2022	Stand 1-1-2022	Dotatie	Onttrekking	Stand 31-12-2022
Jubilea	33.000	35.757	1.817	66.940
Duurzame inzetbaarheid	41.156	65.501	37.400	69.257
Langdurig zieken	6.445	-6.445	-	-
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>80.601</b>	<b>94.813</b>	<b>39.217</b>	<b>136.197</b>

### 6.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

In onderstaand overzicht is de realisatie van 2022 vergeleken met de realisatie van 2021 en de begroting 2022. Door de ontwikkelingen in 2022, met een grote toename van asielzoekers, arbeidsmigranten en vluchtelingen voor de oorlog in Oekraïne zijn de verschillen enorm groot, zowel ten opzichte van het voorgaande boekjaar als de begroting zoals die eind 2021 is opgesteld.

	2022 EUR	2021 EUR	Vershil t.o.v. 2021	Begroot 2022 EUR	Vershil t.o.v. begr.
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen	8.537.678	4.704.177	3.833.501	4.966.521	3.571.156
Overige overheidsbijdragen	1.273.464	1.600.000	-326.536	1.360.000	-86.536
Overige baten	49.447	192.549	-143.103	65.000	-15.553
<b>Totaal baten</b>	<b>9.860.589</b>	<b>6.496.726</b>	<b>3.363.863</b>	<b>6.391.521</b>	<b>3.469.067</b>
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	7.344.338	4.718.784	2.625.554	5.059.273	2.285.065
Afschrijvingen	105.543	78.870	26.674	93.292	12.251
Huisvestingslasten	512.252	314.381	197.871	330.700	181.552
Overige lasten	649.504	357.294	292.210	687.200	-37.696
<b>Totaal lasten</b>	<b>8.611.636</b>	<b>5.469.328</b>	<b>3.142.308</b>	<b>6.170.465</b>	<b>2.441.171</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>1.248.952</b>	<b>1.027.398</b>	<b>221.554</b>	<b>221.056</b>	<b>1.027.896</b>
Financiële baten en lasten	-5.205	-8.734	3.529	-10.000	4.795
<b>Totaal resultaat</b>	<b>1.243.747</b>	<b>1.018.664</b>	<b>225.083</b>	<b>211.056</b>	<b>1.032.691</b>

De grootste verschillen zijn zichtbaar bij de Rijksbijdragen. Dit komt niet alleen door het grotere aantal leerlingen, maar ook omdat de bijdragen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) de regelingen voor nieuwkomers tijdens de Corona-periode zijn verruimd.

Rijksbijdragen in 2022	Werkelijk	Begroting	Vershil
Reguliere bekostiging PO	2.232.343	1.769.210	463.133
Reguliere bekostiging VO	664.041	512.631	151.410
Nieuwkomers PO (incl. NPO)	2.672.307	1.319.902	1.352.405
Nieuwkomers VO (incl. NPO)	2.758.077	1.223.178	1.534.899
Overige subsidies PO	30.000	-	30.000
Overige subsidies VO	15.624	-	15.624
Passend onderwijs (via SWV)	165.286	141.600	23.686
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<b>8.537.678</b>	<b>4.966.521</b>	<b>3.571.157</b>

Het verschil bij de reguliere bekostiging komt door de bijstelling van de bekostiging die door een loonstijging van 4,75% hoger was dan in de begroting op was gerekend. Voor het PO was de bijstelling van de bekostiging extra hoog vanwege het gelijktrekken van de salaristabellen voor leraren aan die van het VO.

De grootste verschillen zijn echter duidelijk te zien bij de nieuwkomersregelingen. Voor het PO bijna en voor het VO ruim twee keer zo hoog als in de begroting was voorzien. Deze regelingen worden per kwartaal toegekend, waardoor er geen negatief effect is zoals voor de reguliere t-1 bekostiging die gebaseerd is op het aantal leerlingen op de teldatum van 1 oktober 2021 of zelfs 1 oktober 2020 (voor het PO voor schooljaar 21/22). Vanaf boekjaar 2023 wordt de reguliere bekostiging voor het PO gebaseerd op het aantal leerlingen op 1 februari van het voorgaande jaar.

Vanuit de extra NPO-middelen zijn de regelingen voor nieuwkomers tijdelijk verruimd, waardoor het Taalcentrum PO voor overige vreemdelingen dezelfde hoge bekostiging ontvangt als voor asielzoekers. Ook is voor nieuwkomers, die tussen 2 en 4 jaar in Nederland verblijven, subsidie ontvangen die daarvoor alleen beschikbaar was voor leerlingen die tussen 1 en 2 jaar in Nederland wonen. Deze verruiming voor het PO eindigen per 1-7-2023.

Voor leerlingen van het Taalcentrum VO werd in 2022 een extra bijdrage ontvangen: De Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging uitvoering Nationaal Programma Onderwijs. Deze aanvullende subsidie werd in juni 2022 met terugwerkende kracht toegekend voor nieuwkomers die op 1 april 2020, 1 juli 2020, 1 oktober 2020, 1 januari 2021 en 1 april 2021 bij het Taalcentrum VO stonden ingeschreven. Hiervoor ontvangt het Taalcentrum bijna 1,4 miljoen euro. Deze eenmalige subsidie is de belangrijkste oorzaak van het hoge resultaat in 2022.

De post Overige overheidsbijdrage behelst de subsidie over 2022 van de Gemeente Almere. De toekenning bedroeg 1,6 miljoen euro, net als in 2021, al was € 240.000 hiervan nog niet in de begroting voor 2022 opgenomen. Het deel van de gemeentelijke subsidies dat in 2021 niet besteed is conform de subsidiedoelstellingen, is in 2022 door de gemeente Almere teruggevorderd. Dit betrof vooral de subsidie voor de Expertisepool die pas gedurende 2022 tot uitvoering is gekomen. Ook in 2022 kon daardoor nog niet het gehele subsidiebedrag voor de Expertisepool worden aangewend. De verrekening die hierdoor ontstaat is ook in mindering gebracht op het subsidiebedrag voor 2022.



De totale baten voor het Taalcentrum kwamen in 2022 ruim € 3,36 miljoen hoger uit dan in 2021 en bijna € 3,47 miljoen hoger dan was begroot voor 2022. Door extra inzet van personeel en de noodzaak voor extra huisvesting, leermiddelen en overige uitgaven zijn de totale lasten ook veel hoger in vergelijking met 2021 en de begroting. De totale lasten zijn ruim € 3,14 miljoen hoger dan in 2021 en ruim € 2,44 miljoen hoger dan begroot.

Nadere toelichtingen over verschillen tussen realisatie 2022 en 2021 en/of de begroting 2022 staan in de jaarrekening bij de betreffende posten.

## 6.5 Resultaatbestemming

Het over 2022 behaalde positieve resultaat van € 1.244.739 wordt als volgt verdeeld over de algemene reserve, de bestemmingsreserves en de egalisatiereserves:

Eigen Vermogen	werkelijk ultimo 2022	werkelijk ultimo 2021	mutatie 2022
Algemene reserve	1.764.365	2.707.037	-942.672
Bestemmingsreserve NPO-PO	834.043	16.000	818.043
Bestemmingsreserve NPO-VO	1.728.027	125.000	1.603.027
Bestemmingsreserve Kop/kansklassen	-	52.651	-52.651
Bestemmingsreserve Expertisepool	-	160.000	-160.000
Egalisatiereserve PO	-	16.600	-16.600
Egalisatiereserve VO	-	5.400	-5.400
<b>Totaal Eigen Vermogen</b>	<b>4.326.435</b>	<b>3.082.688</b>	<b>1.243.747</b>

Door de sterke toename van het aantal leerlingen werd personeel dat nieuw werd aangesteld in eerste instantie vooral ingezet op de reguliere taallessen. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt waren er weinig tot geen mogelijkheden om ook personeel in te zetten om specifieke NPO-doelstellingen te realiseren. Het grootste deel van de beschikbare NPO-middelen kon daardoor niet worden besteed. De niet bestede NPO-middelen zijn daarom toegevoegd aan de bestemmingsreserves voor NPO, voor PO (inclusief KopKans en Nood PO) en VO (inclusief Nood VO).

De middelen voor de Kop- en kansklassen en de expertisepool, die door de gemeente Almere in 2021 zijn toegekend, maar in dat jaar niet zijn besteed, waren in de jaarrekening 2021 als bestemmingsreserve opgenomen. In 2022 heeft de gemeente deze bedragen teruggevorderd, waardoor de bestemmingsreserve op € 0 zijn gekomen. Zonder deze verrekening zou het totale resultaat van 2022 dus nog hoger zijn, namelijk € 1,456 miljoen. De egalisatiereserves PO en VO zijn ook op € 0 gesteld.

Het niet bestede deel van de gemeentelijke bijdrage van 2022 voor de expertisepool is al in mindering gebracht op de baten van 2022 en dus op het resultaat, aangezien dit deel van de subsidie ook door de gemeente zal worden teruggevorderd.

## 6.6 Indicatoren

Op basis van de balans en de staat van baten en lasten is een aantal indicatoren becijferd, zie onderstaande tabel. De Inspectie van het onderwijs hanteert signaleringsgrenzen voor het beoordelen van de financiële positie van onderwijsinstellingen.

	Signalerings- waarde	2022	2021
<b>Solvabiliteit 1</b>	< 0,20	0,75	0,81
<b>Solvabiliteit 2</b>	< 0,30	0,77	0,83
<b>Liquiditeit</b>	< 1,00	3,90	5,13
<b>Rentabiliteit</b>	< +/- 3%	13%	16%

### Kengetallen voor de Balans

Solvabiliteit 1	Eigen vermogen / balanstotaal
Solvabiliteit 2	[Eigen vermogen + Voorzieningen] / balanstotaal
Liquiditeit	Vlottende activa / kortlopende schulden

### Kengetal voor staat van baten en lasten

Rentabiliteit	Resultaat / totale baten * 100%
---------------	---------------------------------

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen het eigen vermogen en het totale vermogen. Zij geeft inzicht in de financieringsopbouw en de mate waarin het Taalcentrum op langere termijn kan voldoen aan haar verplichtingen.

De liquiditeit geeft aan of de organisatie in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De ratio is gestegen t.o.v. 2020. De toch al sterke liquiditeitspositie is nog verder verstevigd.

Door het hoge positieve resultaat van 2022 zijn de financiële kengetallen onverminderd hoog en ruimschoots boven de signaleringswaarden. Door de grotere omvang van de organisatie zijn de kengetallen wel gedaald ten opzichte van 2021. De financiële positie van het Taalcentrum is per 31-12-2022 nog altijd zeer goed.

## 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 2022 heeft er geen wijziging plaatsgevonden in de huisvesting van het Taalcentrum voor wat betreft het in eigen beheer hebben van gebouwen. Doordat de panden recentelijk merendeels zijn opgeknapt zijn er slechts kleine investeringen in groot onderhoud gedaan. Door de grote toename van aantal leerlingen als gevolg van crisissen in de wereld en arbeidsmarktomstandigheden in Nederland is het Taalcentrum met 20 groepen uitgebreid verspreid over 3 locaties. Voor de 16 groepen van het Taalcentrum PO worden 2 basisschoollocaties gehuurd van de gemeente Almere en voor de 4 groepen van het Taalcentrum VO worden lokalen binnen Echnaton gehuurd van de Almeerse Scholengroep (ASG).

De verdere ontwikkeling rond nieuwkomers in de stad, de verdere uitbreiding van de stad en de verwachte uitbreiding van het AZC ultimo 2024 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. Het Taalcentrum heeft dringend behoefte aan extra ruimte om te voorkomen dat er wachtlijsten gaan ontstaan.

De volgende locaties zijn momenteel in gebruik door het Taalcentrum:

PO:

Sesamstraat	10 groepen
Molierestraat	9 groepen
Binnenkruierstraat	8 groepen
Hoornstraat (Nood PO)	5/6 groepen
Kopklas bij de Meergronden	2 groepen
Kansklasbij Echnaton	1 groep

VO:

Asterstraat	7 groepen
Walt Disneyplantsoen	6 groepen
Nood VO bij Echnaton	3 groepen

Vanaf maart 2022 is de locatie aan de Binnenkruierstraat door het Taalcentrum PO in gebruik genomen. Ook deze locatie is vrijwel direct volgestroomd.

Het pand aan de Binnenkruierstraat betreft tijdelijke onderwijshuisvesting en is gehuurd van de gemeente tot 31-7-2024.

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

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

# 7. Continuïteitsparagraaf

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

## 7.1 Financiële meerjarenraming

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

In maart 2022 is vanwege het grote aantal aanmeldingen voor het PO een nieuwe locatie geopend. Vanaf april 2022 kwamen daar de Noodopvanglocaties voor PO en VO bij voor leerlingen uit Oekraïne.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting (MJB) is ervan uitgegaan dat het totale aantal leerlingen op termijn constant zal blijven. Inmiddels is bekend geworden dat er rekening moet worden gehouden met een hogere instroom van asielzoekers, Oekraïense vluchtelingen en andere nieuwkomers. De gegevens in dit hoofdstuk zijn daar nog niet op aangepast.

De nieuwkomersregelingen die vanuit het Nationaal Programma Onderwijs tijdelijk zijn verruimd, komen vanaf juli 2023 weer op het niveau van voor de Coronapandemie. Hier is wel al mee rekening gehouden.

### 7.1.1 Ontwikkeling leerlingenaantal

Leerlingenaantallen	Werkelijk 2022	MJB 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026
PO regulier (1-2)	308	450	450	450	450
Kop/Kans (1-2)	42	33	45	45	45
Nood PO (1-2)	0	75	75	75	75
<i>Totaal PO</i>	<i>350</i>	<i>558</i>	<i>570</i>	<i>570</i>	<i>570</i>
VO regulier (1-10)	152	160	160	160	160
Nood VO (1-10)	49	70	70	70	70
<i>Totaal VO</i>	<i>201</i>	<i>230</i>	<i>230</i>	<i>230</i>	<i>230</i>
<b>Totaal</b>	<b>551</b>	<b>788</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

Voor het PO is voor de bekostiging per kalenderjaar vanaf 2023 de teldatum gesteld op 1 februari van het voorgaande jaar,. De grote groei van het aantal leerlingen vond juist na 1-2-2022 plaats, met name bij het PO. In bovenstaand overzicht is het aantal leerlingen voor Nood PO en Nood VO (voor Oekraïense leerlingen) constant gehouden vanaf 2023. Mogelijk gaan deze leerlingen vanaf schooljaar 23/24 niet meer naar aparte locaties maar gaan ze deelnemen aan de lessen in de Nederlandse taal, net als voor alle andere nieuwkomers. In dat geval worden de aantallen samengevoegd bij het reguliere PO en VO.

De Kop/Kansklassen kennen in schooljaar 22/23 een lagere bezetting dan waarmee was gerekend. Voor het nieuwe schooljaar (23/24) is het aantal aanmeldingen voor deze klassen wel weer dusdanig hoog, dat een volledige bezetting van 45 leerlingen wordt verwacht.

De reguliere bekostiging voor het PO, gebaseerd op het aantal leerlingen per 1-2-2022, zal in 2023 daarom op een veel lager aantal leerlingen gebaseerd zijn dan het aantal leerlingen dat in 2023 daadwerkelijk taallessen bij het Taalcentrum volgen. Daar komt dus bij dat de verruiming van de nieuwkomersregelingen per 1-7-2023 eindigt.

### 7.1.2 Ontwikkeling personele inzet

Om meer inzicht te verschaffen in de inzet van personeel is deze gesplitst naar PO en VO. In de overzichten zijn de medewerkers opgenomen die ultimo 2022 in dienst zijn van het Taalcentrum.. Onder het PO valt ook de inzet op de Kop- en kansklassen en de noodvoorziening voor Oekraïense leerlingen (Nood PO). Het VO is inclusief Nood VO. Medewerkers van het bestuurskantoor zijn buiten beschouwing gelaten omdat deze in dienst zijn van Passend onderwijs Almere of worden ingehuurd. Dit geldt momenteel ook voor de bestuurder die 10 uur per week voor het Taalcentrum werkzaam is.

PO, incl. Kop/Kans en Nood PO	Realisatie	MJB	MJB	MJB	MJB
	2022	2023	2024	2025	2026
Management	3,60	2,80	2,80	2,80	2,80
Onderwijzend personeel	39,50	43,71	42,31	43,51	43,51
Onderwijs ondersteunend personeel	19,43	20,53	19,53	19,53	19,53
<b>Totale formatie PO</b>	<b>62,53</b>	<b>67,04</b>	<b>64,64</b>	<b>65,84</b>	<b>65,84</b>

De formatie voor het PO is gedurende 2022 sterk toegenomen. Aan het eind van 2021 was de totale formatie voor het PO nog 38,3 fte, waarvan 23,7 fte onderwijzend personeel (OP).

Naast de medewerkers in dienst is in de begroting rekening gehouden met 0,6 fte inhuur voor de kansklas.

Aan het eind van 2022 is een coördinator voor de expertisepool aangesteld, die in bovenstaand overzicht bij het management is opgenomen. In de begroting en MJB (2023-2027) was deze nog als OOP opgenomen.

Omdat de nieuwkomersregelingen vanaf 1-7-2023 niet meer de verruiming kennen vanuit NPO is de formatie in meerjarig perspectief iets verlaagd ten opzichte van 2023. Als de instroom van nieuwkomers juist weer gaat toenemen, zal ook de formatie naar boven moeten worden bijgesteld, om de onderwijskundige doelstellingen te kunnen blijven behouden.

VO, incl. Nood VO	Realisatie 2022	MJB 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2025
Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Onderwijzend personeel	23,85	24,72	24,72	24,72	24,72
Onderwijs ondersteunend personeel	3,10	3,70	3,70	3,70	3,70
<b>Totale formatie VO</b>	<b>27,95</b>	<b>29,42</b>	<b>29,42</b>	<b>29,42</b>	<b>29,42</b>

De toename van de formatie was voor het VO in 2022 minder sterk. Ultimo 2021 bestond de formatie uit 22,8 fte, waarvan 16,7 fte aan OP. In de MJB is de formatie vanaf 2023 constant gehouden.

Bovenschools, incl. Expertisepool	Realisatie 2022	MJB 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026
Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Onderwijs ondersteunend personeel	5,80	5,00	5,00	5,00	5,00
<b>Totale formatie bovenschools</b>	<b>6,80</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>

De bovenschoolse formatie bestaat uit de algemeen directeur van het Taalcentrum, de administratief medewerkers en de conciërges. Deze zijn voor alle onderdelen van het Taalcentrum actief.

De totale formatie ziet er in de MJB als volgt uit:

Totale formatie	Realisatie 2022	MJB 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2025
Management	5,60	4,80	4,80	4,80	4,80
Onderwijzend personeel	63,35	68,43	67,03	68,23	68,23
Onderwijs ondersteunend personeel	28,33	29,23	28,23	28,23	28,23
<b>Totale formatie</b>	<b>97,28</b>	<b>102,46</b>	<b>100,06</b>	<b>101,26</b>	<b>101,26</b>

### 7.1.3 Meerjarenbegroting

Het Taalcentrum verwacht negatieve resultaten in de periode 2023-2027. Voor 2023 wordt dit in belangrijke mate veroorzaakt door de t-1 bekostiging voor het PO, die gebaseerd is op het aantal leerlingen op 1-2-2022. In de eerste helft van 2023 ontvangt het PO nog de verruimde regelingen voor nieuwkomers, maar vanaf juli wordt ook die bekostiging aanzienlijk lager. Daardoor zal vooral in de tweede helft van 2023 een snel oplopend tekort ontstaan. In boekjaar 2024 heeft het Taalcentrum minder last van de t-1 bekostiging, tenzij er opnieuw een forse toename van het aantal nieuwkomers komt. De exploitatie blijft vanaf 2024 echter onder druk staan omdat de bijdrage van de gemeente vooralsnog niet meebeweegt met de groei van het aantal leerlingen. Dat betekent dat per leerling de gemeentelijke bijdrage praktisch halveert als het aantal leerlingen ongeveer het dubbele is van het aantal waar de subsidie in 2021 en 2022 op was gebaseerd.

In de MJB is een structurele bijdrage van de gemeente van € 2 miljoen euro opgenomen. Inmiddels is de bijdrage voor 2023 op € 1,6 miljoen vastgesteld. Wel is aangegeven dat een aanvullend subsidiebedrag kan worden aangevraagd in 2023, als dit voor het Taalcentrum noodzakelijk blijkt. Ook staan gesprekken met de gemeente gepland om tot een structurele financiering te komen waarbij de continuïteit van het Taalcentrum in voldoende mate gewaarborgd is. Met de huidige MJB is dit nog niet zo, maar met het beschikbare eigen

vermogen, grotendeels verkregen door aanvullende subsidiebedragen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs, zal het Taalcentrum op korte termijn niet in financiële problemen geraken. Maar voor de langere termijn zijn wel andere maatregelen nodig dan nu met zekerheid kunnen worden opgenomen in de MJB. Om de onderwijskwaliteit op het huidige niveau te kunnen handhaven is aanvullende financiering noodzakelijk.

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

	Realisatie 2022	Begroting 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026
<b>Baten</b>					
Rijksbekostiging	8.537.678	8.045.900	8.593.400	8.697.100	8.705.100
Gemeentelijke bijdragen	1.273.464	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Overige baten	49.447	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>Totaal baten</b>	<b>9.860.589</b>	<b>10.065.900</b>	<b>10.613.400</b>	<b>10.717.100</b>	<b>10.725.100</b>
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	7.344.338	9.030.800	9.309.500	9.527.700	9.700.900
Afschrijvingen	105.543	149.100	199.100	246.600	267.100
Huisvestingslasten	512.252	617.300	636.600	629.300	629.300
Overige lasten	649.504	853.600	853.600	853.600	853.600
<b>Totaal lasten</b>	<b>8.611.636</b>	<b>10.650.800</b>	<b>10.998.800</b>	<b>11.257.200</b>	<b>11.450.900</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	1.248.952	-584.900	-385.400	-540.100	-725.800
<b>Financiële baten en lasten</b>	-5.205	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
<b>Resultaat</b>	1.243.747	-594.900	-395.400	-550.100	-735.800

In bovenstaande meerjarenbegroting (MJB) nemen de loonkosten toe. Dit wordt veroorzaakt doordat een deel van het personeel, doorgaans ongeveer de helft, nog niet in de hoogste periodiek van de salarisschaal zit.

De afschrijvingslasten nemen toe omdat er meer investeringen in ICT nodig zijn en ook omdat vernieuwing van een groot deel van het meubilair wenselijk is. Op veel locaties is er nog oud meubilair dat van andere scholen overgenomen is.

De ontwikkeling van de huisvestingslasten is voor een belangrijk deel ongewis omdat er nog veel sprake van tijdelijke huisvesting is. Gedurende 2022 zijn extra locaties in gebruik genomen. Vanaf 2023 zijn deze lasten voor een heel jaar geraamd. Dit geldt ook voor de overige lasten, waaronder de leermiddelen, voor zover deze niet geactiveerd kunnen worden.

### 7.1.4 Meerjarenbalans

In de onderstaande tabel een overzicht van het verwachte verloop van de balanspositie op basis van de vastgestelde meerjarenbegroting 2023-2026.

	realisatie ultimo 2022	prognose ultimo 2023	prognose ultimo 2024	prognose ultimo 2025	prognose ultimo 2026
<b>Activa</b>					
Materiële vaste activa	672.397	1.038.900	1.270.500	1.270.600	1.227.200
Vorderingen	1.394.431	1.464.200	1.464.200	1.464.200	1.464.200
Liquide middelen	3.704.557	2.402.600	1.775.600	1.225.400	533.000
<b>Totaal activa</b>	<b>5.771.385</b>	<b>4.905.700</b>	<b>4.510.300</b>	<b>3.960.200</b>	<b>3.224.400</b>

	realisatie ultimo 2022	prognose ultimo 2023	prognose ultimo 2024	prognose ultimo 2025	prognose ultimo 2026
<b>Passiva</b>					
Eigen vermogen	4.326.435	3.731.500	3.336.100	2.786.000	2.050.200
Voorzieningen	136.197	61.100	61.100	61.100	61.100
Kortlopende schulden	1.308.753	1.113.100	1.113.100	1.113.100	1.113.100
<b>Totaal passiva</b>	<b>5.771.385</b>	<b>4.905.700</b>	<b>4.510.300</b>	<b>3.960.200</b>	<b>3.224.400</b>

Het eigen vermogen kent door het sterk positieve resultaat van 2022 een forse toename, maar laat door de verwachte tekorten in de MJB vanaf 2023 een dalende trend zien. Een groot deel van het eigen vermogen bestaat ultimo 2022 uit bestemmingsreserves voor NPO. In de komende periode moet worden besloten op welke manier deze middelen kunnen worden ingezet om NPO-doelstellingen alsnog te kunnen realiseren. NPO-middelen kunnen uiterlijk tot en met schooljaar 24/25 voor het bestemde doel worden ingezet. Daarna vloeit het resterende bedrag van de bestemmingsreserve naar het eigen vermogen.

In de kortlopende schulden van 2022 is nog een bedrag opgenomen dat in 2023 verrekend zal worden met de gemeente Almere, Daardoor is de verwachting dat het saldo van de schulden eind 2023 lager is. Voor de langere termijn zijn de kortlopende schulden net als de vorderingen lastig te voorspellen en daardoor gelijk gehouden.

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

	Signalerings- waarde	realisatie ultimo 2022	prognose ultimo 2023	prognose ultimo 2024	prognose ultimo 2025	prognose ultimo 2026
<b>Solvabiliteit 1</b>	< 0,20	0,75	0,76	0,74	0,70	0,64
<b>Solvabiliteit 1</b>	< 0,30	0,77	0,77	0,75	0,72	0,65
<b>Liquiditeit</b>	< 1,00	3,90	3,47	2,91	2,42	1,79
<b>Rentabiliteit</b>	< +/- 3%	13%	-6%	-4%	-5%	-7%

Op basis van bovenstaand overzicht kan geconcludeerd worden dat over de jaren heen de indicatoren voor de balans ruim boven de signaleringgrenzen blijven liggen. De financiële positie kan daardoor over de gehele periode zoals hierboven getoond als ruim voldoende tot goed worden gekwalificeerd. De ontwikkeling van de rentabiliteit baart wel zorgen als deze inderdaad conform de huidige MJB worden gerealiseerd.



### 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 de benodigde risicoreserve. 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 2020 zijn de uitkomsten besproken en zijn in overleg met bestuur en directie van het Taalcentrum daar waar mogelijk de risico's financieel vertaald. Hieruit is een aan te houden risicoreserve vastgesteld op € 2,5 miljoen.

Inmiddels is het Taalcentrum in omvang fors gegroeid en is de financiering, met name het deel dat de gemeente bijdraagt, voor de komende jaren nog voor een belangrijk deel onzeker. Zeker als het subsidiebedrag constant blijft en dus niet per leerling wordt berekend kan de financiële positie van het Taalcentrum op termijn zorgelijk worden. Het is daarom de bedoeling om met de gemeente tot goede afspraken te komen zodat er een gezonde financiële situatie in meerjarig perspectief ontstaat zodat de continuïteit van het Taalcentrum in voldoende mate kan worden gewaarborgd. Een te ruime vermogenspositie kan daarbij ook als onwenselijk worden beschouwd.

## 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 2022 niet naar behoren hebben gefunctioneerd.

## 7.3 Risico's en onzekerheden

In het licht van de begroting 2023-2025 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 zal de realiteit daarvan afwijken. De grote fluctuaties van in- en uitstroom zijn lastig te voorspellen. Er is geen mogelijkheid om aansluiting te vinden bij prognoses van de gemeente of DUO omdat deze niet worden opgesteld voor het Taalcentrum. Daarnaast is het op voorhand moeilijk in te schatting welk deel van de leerlingen binnen de asielzoekers-, vreemdelingen- (PO) of nieuwkomersregelingen zal vallen (VO).

Na het opstellen van de begrotingen is duidelijk geworden dat de groei van het leerlingenaantal zich doorzet. Dit heeft geleid tot het openen van een extra PO-locatie in maart 2022. Dit vraagt om voorfinanciering van groepen voor een bepaalde periode. Daarnaast is door het ontstaan van een wachtlijst een behoorlijke groep leerlingen al langere periode in Nederland. Deze leerlingen starten pas later in het onderwijs waardoor maar een beperkte periode gebruik gemaakt kan worden van de asielzoekers en nieuwkomersregelingen. Hierdoor ontstaat een risico op de bekostiging.

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

### 7.3.2 Afhankelijkheid subsidie gemeente

Het Taalcentrum is voor haar financiering afhankelijk van subsidie van de gemeente Almere. De hoogte van de subsidie wordt jaarlijks vastgesteld en ook slechts voor 1 jaar toegekend. In meerjarig perspectief biedt dit geen solide financiële basis. Hierbij speelt de mogelijkheid dat de gemeentesubsidie terugvordert op het moment dat het Taalcentrum een positief resultaat laat zien. Gesprekken met de gemeente en vroegtijdige signalering van wijzigingen in de hoogte van de subsidie geven mogelijkheden om te anticiperen op veranderende omstandigheden. Er worden gesprekken met de gemeente voorbereid om de continuïteit voor het Taalcentrum voor de langere termijn beter te waarborgen.

### 7.3.3 Nieuwe bekostiging

Met ingang van kalenderjaar 2022 is het nieuwe bekostigingsstelsel van het voortgezet onderwijs doorgevoerd en met ingang van 2023 geldt dit ook voor het primair onderwijs. Voor het PO is er sprake van vergaande vereenvoudiging: overgang naar bekostiging per kalenderjaar en het verplaatsen van de teldatum van 1 oktober naar 1 februari. Omdat het aantal leerlingen van het Taalcentrum vooral na 1 februari 2022 sterk is toegenomen, enerzijds door de ingebruikname van een nieuwe locatie en anderzijds door de instroom van Oekraïense leerlingen heeft dit als gevolg dat de reguliere bekostiging in 2023 niet in de pas loopt met het werkelijke aantal leerlingen dat het Taalcentrum in 2023 bezoekt.

### 7.3.4 Groeiregeling PO

Als een basisschool sterk groeit kan er sprake zijn van groeibekostiging. De PO-leerlingen van het Taalcentrum staan ingeschreven bij een school van ASG. De groeibekostiging geldt echter voor het totaal aantal leerlingen van alle basisscholen van ASG. Als het Taalcentrum groeit, maar andere scholen van ASG groeien niet of in zeer beperkte mate, dan zal de groeibekostiging voor ASG en daarmee ook het aandeel voor het Taalcentrum lager uitvallen. Dit risico laat zich alleen inperken door het krijgen van een eigen BRIN. Het is echter niet waarschijnlijk dat OCW dit op korte termijn toekent.

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

In de meerjarenbegroting zijn de loonkosten net als de bekostiging niet geïndexeerd. Daaronder ligt de veronderstelling dat aanpassingen in de cao zoals loonstijgingen zullen worden gecompenseerd in de Rijksbekostiging. De afgelopen jaren zijn de bijstellingen van de bekostiging en de cao-loonstijgingen aan elkaar gekoppeld. Het is aannemelijk dat dit in de toekomst zo zal blijven. Dit risico is daarom laag.

### 7.3.6 Eigen risicodragerschap

Het Taalcentrum is eigen risicodragers voor ziektevervangingskosten. 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 verdere ontwikkeling rond nieuwkomers in de stad, de verdere uitbreiding van de stad en 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 2024. Het Taalcentrum kan hierdoor rekenen op een forse extra instroom van leerlingen. Onduidelijk is hoeveel leerlingen dit zullen zijn en in welke leeftijden. Door al deze ontwikkelingen ontstaat wel direct een huisvestingsvraagstuk. De huidige locaties bieden onvoldoende ruimte om de eventuele leerlingengroei 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 om ook hier te voldoen aan de gestelde wettelijke eisen. Om inzicht en regie te krijgen over de uitwisseling van informatie is binnen de organisatie de dienst Zivver geïmplementeerd. Deze dienst maakt het mogelijk om gevoelige informatie op een veilige en laagdrempelige manier te delen. Zivver verkleint op deze wijze de kans op datalekken aanzienlijk.

# 8. Verslag van de Raad van Toezicht

## 8.1 Algemeen

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

Het Taalcentrum hanteert het zogenoemde 'two-tier model' met een RvT en een eenhoofdig bestuur.

De voorzitter van de RvT heeft regelmatig overleg met de bestuurder a.i.

Per 1 oktober 2021 is mevrouw B. Gadella benoemd als interim-bestuurder van de coöperatie Passend Onderwijs Almere met in haar portefeuille het taalcentrum Almere. Zij is het gehele jaar 2022 bestuurlijk verantwoordelijk geweest voor het Taalcentrum Almere.

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

In 2022 hebben de RvT en de bestuurders van de coöperatie Passend Onderwijs Almere toegewerkt naar een juridische ontvlechting van het Taalcentrum Almere (en stichting Almere Speciaal) van de coöperatie.

Zo is gekozen voor een bestuursvorm met elk een eigen directeur-bestuurder en een onafhankelijke raad van toezicht.

Tijdens de RvT vergadering van 22 juni 2022 zijn daartoe de statutenwijzigingen goedgekeurd. Op 4 november 2022 werden de statuten gepasseerd door de notaris waarmee de juridische ontvlechting een feit was.

Dhr. P. A. van Lieshout en mevrouw A. Fischer zijn als onafhankelijk leden van de RvT aangebleven en zijn de werving en selectie voor nieuwe leden gestart. De selectie van 2 nieuwe leden vond plaats op 19 december 2022. De nieuwe leden worden tijdens de eerste vergadering in 2023 geïnstalleerd.

De RvT heeft de volgende commissies:

- Renumeratiecommissie
- Auditcommissie
- Kwaliteitscommissie

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

De kwaliteitscommissie is in 2022 niet actief geweest. De evaluatie van de coöperatie Passend Onderwijs Almere en de ontvlechting hebben veel tijd een aandacht gevraagd.

De RvT is door de bestuurder a.i. op de hoogte gehouden van de actualiteiten op het Taalcentrum Almere.

Op 25 december 2025 heeft de RvT het voorgenomen besluit genomen de bestuurder a.i. voor 2 jaar een dienstverband aan te bieden om de continuïteit van bestuur te garanderen. Specifieke opdracht die is meegegeven is om het toekomstperspectief van Taalcentrum Almere te verhelderen en te verstevigen.

Na instemming van de medezeggenschap zal het contract worden aangegaan.

## 8.2 Samenstelling van de Raad van Toezicht

De RvT telt minimaal 4 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 tot 4 november 2022:

Naam	Functie	Datum start	Herbenoembaar per	Aftredend per
Dhr. P.A. van Lieshout	Onafhankelijk Voorzitter/ lid remuneratiecommissie	1-1-2022	1-1-2026	
Mw. A. Fischer	Onafhankelijk lid/ lid commissie kwaliteit	1-1-2020	1-1-2024	31-12-2027
Mw. S. Olivier	Lid Auditcommissie	1-9-2018	1-9-2022	5-11-2022
Mw. M. Huisman	Lid commissie kwaliteit	1-9-2018	1-9-2022	5-11-2022
Mw. K. Oirbons	Lid commissie kwaliteit	1-9-2019	1-9-2023	5-11-2022
Dhr. N. de Haas	Lid Auditcommissie	1-11-2020	1-1-2025	5-11-2022

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

Naam	Hoofd-/nevenfunctie	Functie
Dhr. P.A. van Lieshout	Hoofdfunctie	n.v.t.
	Overige nevenfuncties	Voorzitter Raad van Commissarissen woningcorporatie
		Voorzitter Raad van Toezicht Coöperatie Passend Onderwijs Almere (vanaf januari 2022)
		Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Almere Speciaal (vanaf 4 november 2022)
		Voorzitter Raad van Commissarissen Menzis zorgverzekeraar
		Voorzitter Raad van Toezicht Waarborgfonds voor de Zorg
		Voorzitter Raad van Toezicht Nictiz
		Voorzitter Raad van Advies Inspectie van het Onderwijs
		Voorzitter Raad van Toezicht Nederlands Jeugd Instituut
		Voorzitter Raad van Commissarissen woningcorporatie De Alliantie (tot maart 2022)
Lid Raad van Commissarissen Berenschot		
Voorzitter commissie Kwaliteitslabel van Sociaal Werk Nederland		
Voorzitter commissie Huiselijk Geweld van ZonMw		
Dhr. N. de Haas	Hoofdfunctie	Voorzitter CvB Stg Prisma Almere
	Overige nevenfuncties	Voorzitter Stichting Collage
Mw. S. Olivier	Hoofdfunctie	Lid CvB Almeerse Scholengroep
	Overige nevenfuncties	Voorzitter Stichting Playing for Succes
Mw. M. Huisman	Hoofdfunctie	Bestuurder SKO
	Overige nevenfuncties	Toezichthoudend bestuurder samenwerkingsverband Passend Onderwijs

Naam	Hoofd-/nevenfunctie	Functie
Mw. K. Oirbons	Hoofdfunctie	Bestuurder Baken
	Overige nevenfuncties	Lid RvT Kentalis
Mw. A. Fischer	Hoofdfunctie	n.v.t.
	Overige nevenfuncties	Lid Raad van Toezicht Stichting Almere Speciaal (vanaf nov. 2022)
		Lid Coöperatie Passend Onderwijs Almere
		Bestuurslid Stichting Steunfonds voor Christelijk speciaal onderwijs Gooi en Omstreken
		Lid RvT Stichting KBA Nw. West Amsterdam
		Speciaal bELANg
		Lid RvT Stichting KBA Nw. West Amsterdam

## 8.3 Activiteiten, belangrijkste gesprekspunten en besluiten

Activiteiten, belangrijkste gesprekspunten en besluiten

De belangrijkste besluiten en gesprekspunten in 2022 waren:

- Goedkeuring van het jaarverslag en de jaarrekening 2021;
- Goedkeuring begroting en meerjarenraming 2022-2025;
- Behandeling periodieke bestuurlijke rapportages;
- Goedkeuring statutenwijziging;
- Opvolging van de vertrekkende leden RvT;
- Voorgenomen besluit om de bestuurder a.i. een dienstverband van 2 jaar aan te beïden.

De RvT vergaderde in 2022 in totaal 4 keer in aanwezigheid van de bestuurder.

### *De remuneratiecommissie*

De remuneratiecommissie heeft op 16-2-2022 en op 25-12-2022 een gesprek gevoerd met de bestuurder a.i.

### *Auditcommissie*

De auditcommissie is tenminste twee keer bijeengewees in 2022 en bereidde in het verslagjaar alle relevante financiële stukken voor t.b.v. de bespreking in en goedkeuring door de RvT, waaronder de jaarrekening 2021, de begroting 2023 en de meerjarenraming. Tevens heeft ook het gesprek inzake de jaarrekening 2021 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 a.i. en de ondersteunende staf informeerden de RvT tijdig en helder door bestuursrapportages en reguliere vergaderstukken. Signalen over relevante externe ontwikkelingen werden proactief aangereikt.

De remuneratiecommissie is 1 keer in het verslagjaar aangesloten bij het gecombineerde overleg van de MR SAS en de OR van het Taalcentrum. Dit om feeling te houden met en zicht te krijgen op wat er speelt en leeft bij de medewerkers.

De voorzitter van de RvT heeft voorzitters overleg gevoerd met de voorzitter van de ondernemingsraad van het Taalcentrum Almere.

Het overleg met externe belanghebbenden wordt gevoerd door de bestuurder a.i.

## 8.5 Externe accountant

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

Het gevoerde financiële beleid en het risicobeheer 2021 bleken volgens het verslag van de accountant in control. Bestuurlijke verrassingen en/of integriteitskwesaties werden niet aangetroffen. Eind 2022 heeft de RvT de begroting en de meerjarenraming goedgekeurd.

## 8.6 Toekomstbeeld

Het Taalcentrum Almere is in 1,5 jaar tijd 2x zo groot geworden. De groei zal doorzetten met de toename van vluchtelingen opvang in Almere en de groeiende stroom van arbeidsmigranten en expats in Amsterdam e.o.

De Taal Aanpak Almere is versnipperd en wordt door de gemeente in 2023 onder de loep genomen. Nu ontvangt het Taalcentrum Almere jaarlijks een subsidie van gemeente Almere, de wens is dat om te zetten naar een meerjarensubsidie, zodat er beter geanticipeerd kan worden op groei en krimp.

De samenwerking met hogeschool Windesheim in een vernieuwde Taal Aanpak Almere wordt geïnitieerd om de positie van Taalcentrum Almere als expertisecentrum te bestendigen.

Namens de Raad van Toezicht

Prof. P.A. van Lieshout, 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 waarderinggrondslag 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 blijf-kans, 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 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,9% (bron: website [www.abp.nl](http://www.abp.nl)).

### Afschrijvingen

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

- Gebouwen en terreinen 20 jaar
- Onderhoud 5-25 jaar
- Meubilair 10-20 jaar
- Inventaris 5-10 jaar
- ICT:
  - Software 3 jaar
  - Hardware: 3-10 jaar
  - Overige: 5 jaar
- OLP 4 tot 8 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)

	31-12-2022	31-12-2021
	EUR	EUR
<b>Activa</b>		
1.1 <b>Vaste activa</b>		
1.1.2. Materiële vaste activa	672.397	419.248
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>672.397</b>	<b>419.248</b>
1.2 <b>Vlottende activa</b>		
1.2.2. Vorderingen	1.394.431	1.601.561
1.2.4. Liquide middelen	3.704.557	1.806.734
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>5.098.988</b>	<b>3.408.295</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>5.771.385</b>	<b>3.827.543</b>

	31-12-2022	31-12-2021
	EUR	EUR
<b>Passiva</b>		
2.1 Eigen Vermogen	4.326.435	3.082.688
2.2 Voorzieningen	136.197	80.601
2.4 Kortlopende schulden	1.308.753	664.254
<b>Totaal passiva</b>	<b>5.771.385</b>	<b>3.827.543</b>

## Staat van baten en lasten

	2022 EUR	Begroot 2022 EUR	2021 EUR	
<b>Baten</b>				
3.1	Rijksbijdragen	8.537.678	4.966.521	4.704.177
3.2	Overige overheidsbijdragen	1.273.464	1.360.000	1.600.000
3.5	Overige baten	49.447	65.000	192.549
	<b>Totaal baten</b>	<b>9.860.589</b>	<b>6.391.521</b>	<b>6.496.726</b>
<b>Lasten</b>				
4.1	Personeelslasten	7.344.338	5.059.273	4.718.784
4.2	Afschrijvingen	105.543	93.292	78.870
4.3	Huisvestingslasten	512.252	330.700	314.381
4.4	Overige lasten	649.504	687.200	357.294
	<b>Totaal lasten</b>	<b>8.611.636</b>	<b>6.170.465</b>	<b>5.469.328</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>1.248.952</b>	<b>221.056</b>	<b>1.027.398</b>
6	Financiële baten en lasten	-5.205	-10.000	-8.734
	<b>Totaal resultaat</b>	<b>1.243.747</b>	<b>211.056</b>	<b>1.018.664</b>

## Kasstroomoverzicht

	2022 EUR	2021 EUR
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten en lasten	1.248.952	1.027.397
<i>Aanpassing voor:</i>		
Afschrijvingen	105.543	78.870
Herwaarderingen	-	-2.400
Mutaties voorzieningen	55.596	36.691
<i>Verandering in vlottende middelen</i>		
Vorderingen (-/-)	-207.129	1.127.325
Schulden	644.499	213.120
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>2.261.719</b>	<b>226.353</b>
Ontvangen/betaalde rente	-5.205	-8.734
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>2.256.514</b>	<b>217.619</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in materiële vaste activa (-/-)	358.691	205.699
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	2.401
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-358.691</b>	<b>-203.298</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>1.897.823</b>	<b>14.321</b>
Stand liquide middelen 1-1	1.806.734	1.792.413
Stand liquide middelen 31-12	3.704.557	1.806.734

Voor het kasstroomoverzicht is de indirecte methode toegepast.

## Toelichting op de balans

### Materiële vaste activa

	Aanschaf- prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investerings	Afschrijvingen	Aanschaf- prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022	2022	2022	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1.1.2 Materiële vaste activa</b>								
1.1.2.1 Onderhoud gebouwen	114.248	5.789	108.459	23.051	10.025	137.299	15.814	121.486
1.1.2.2 Inventaris en apparatuur	244.238	151.370	92.868	119.796	24.138	364.034	175.508	188.526
1.1.2.3 OLP	23.558	11.912	11.646	48.750	9.479	72.308	21.391	50.917
1.1.2.4 ICT	414.519	208.244	206.275	167.094	61.901	581.613	270.145	311.468
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>796.563</b>	<b>377.315</b>	<b>419.248</b>	<b>358.691</b>	<b>105.543</b>	<b>1.155.254</b>	<b>482.858</b>	<b>672.397</b>

De investering in materiële vaste activa betreft de kosten voor groot onderhoud, de aanschaf van inventaris en lesmethoden (OLP) en vervangingen en uitbreidingen van ICT. Door de ingebruikname van extra gebouwen, onder andere door de toestroom van leerlingen uit Oekraïne, zijn vooral extra investeringen in inventaris en ICT gedaan.

### Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	EUR	EUR
<b>1.2.2 Vorderingen</b>		
1.2.2.1 Debiteuren	-	65.579
1.2.2.10 Overige vorderingen	1.345.219	1.513.862
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	49.212	22.120
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>1.394.431</b>	<b>1.601.561</b>
<b>1.2.2.10 Uitsplitsing Overige vorderingen</b>		
Rekening Courant ASG	704.410	1.247.386
Overige	640.809	266.476
<b>Overige vorderingen</b>	<b>1.345.219</b>	<b>1.513.862</b>

De post Overige vorderingen (1.2.2.10) betreft de vordering op het schoolbestuur van ASG inzake nog te betalen Rijksbijdragen: de doorbetalingen voor het Taalcentrum. De rekening courant met ASG (RC ASG) betreft het saldo dat door ASG berekend is aan de hand van de op 31-12-2022 ontvangen beschikkingen van DUO. Dit is inclusief het deel van de beschikkingen voor NPO voor schooljaar 22/23, dat betrekking heeft op boekjaar 2023, maar exclusief de beschikkingen voor nieuwkomers (korter en langer dan 1 jaar in Nederland) voor de maanden november en december van 2022. Het saldo dat in boekjaar 2022 als baten voor het Taalcentrum is geboekt maar nog niet ontvangen is van ASG en ook nog geen onderdeel uitmaakt van de RC ASG is weergegeven als Overige.

## Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
	EUR	EUR
<b>1.2.4 Liquide middelen</b>		
1.2.4.1 Kasmiddelen	137	66
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	3.704.420	1.806.668
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>3.704.557</b>	<b>1.806.734</b>

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

RABO hoofdrekening van de stichting 32.41.21.970	3.301.513
RABO Schoolrekening	3.871
RABO spaarrekening	399.036

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

## Eigen vermogen

Het boekjaar 2022 sluit met een positief resultaat van € 1.243.747. Het totale eigen vermogen is met dit bedrag toegenomen.

	Stand 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties	Stand 31-12-2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>2.1 Eigen Vermogen</b>				
2.1.1 Algemene reserve	2.707.037	-942.672		1.764.365
2.1.2 Bestemmingsreserve NPO-PO	16.000	818.043		834.043
2.1.2 Bestemmingsreserve NPO-VO	125.000	1.603.027		1.728.027
2.1.2 Bestemmingsreserve Kop/kansklassen	52.651	-52.651		-
2.1.2 Bestemmingsreserve Taal expertisepool	160.000	-160.000		-
2.1.2 Egalisatiereserve PO	16.600	-16.600		-
2.1.2 Egalisatiereserve VO	5.400	-5.400		-
<b>Eigen Vermogen</b>	<b>3.082.688</b>	<b>1.243.747</b>	-	<b>4.326.435</b>

Het hoge positieve resultaat van 2022 komt volledig door aanvullende bekostiging voor NPO, waaronder ook de tijdelijke uitbreidingen van de nieuwkomersregelingen moeten worden beschouwd. Voor het VO springt de eenmalige aanvullende vergoeding eruit, voor nieuwkomers die in de schooljaren 20/21 en 21/22 op het Taalcentrum VO zaten. Het Taalcentrum ontving hiervoor een extra vergoeding van bijna € 1,4 miljoen die halverwege 2022 in een keer werd uitbetaald. Voor het PO werden de nieuwkomersregelingen verruimd, zodat voor overige vreemdelingen, zoals kinderen van arbeidsmigranten, dezelfde hoge vergoeding werd ontvangen als voor asielzoekers. Ook werd de bekostiging voor nieuwkomers die langer dan een jaar in Nederland verblijven verruimd van 2 naar 4 jaar in Nederland.



Door de sterke toename van het aantal leerlingen werd personeel dat nieuw werd aangesteld in eerste instantie vooral ingezet op de reguliere taallessen. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt waren er weinig tot geen mogelijkheden om ook personeel in te zetten om specifieke NPO-doelstellingen te realiseren. Het grootste deel van de beschikbare NPO-middelen kon daardoor niet worden besteed. De niet bestede NPO-middelen zijn daarom toegevoegd aan de bestemmingsreserves voor NPO, voor PO (inclusief KopKans en Nood PO) en VO (inclusief Nood VO).

<b>Bestemmingsreserve NPO-PO</b>	<b>Resultaat 2022</b>
NPO regulier PO	131.721
NPO regulier KopKans	15.283
NPO nieuwkomers	973.266
Ingezet NPO-regulier PO	-199.307
NPO Nood PO	-
Ingezet NPO Nood PO	-3.585
NPO arbeidsmarkttoelage	-
Ingezet NPO arbeidsmarkttoelage	-99.335
<b>Bestemmingsres NPO-PO</b>	<b>818.043</b>

<b>Bestemmingsreserve NPO-VO</b>	<b>Resultaat 2022</b>
NPO regulier	38.267
NPO risico op achterstanden	126.578
NPO aanvullend nieuwkomers	1.393.558
NPO bijzondere situaties	49.201
Ingezet NPO-regulier/nieuwkomers	-26.956
NPO arbeidsmarkttoelage	72.648
Ingezet NPO arbeidsmarkttoelage	-50.269
<b>Bestemmingsres NPO-VO</b>	<b>1.603.027</b>

De middelen voor de Kop- en kansklassen en de expertisepool, die door de gemeente Almere in 2021 zijn toegekend, maar in dat jaar niet zijn besteed, waren in de jaarrekening 2021 als bestemmingsreserve opgenomen. In 2022 heeft de gemeente, ondanks eerder gemaakte afspraken over de vaststelling van de subsidie, besloten om deze bedragen terug te vorderen, waardoor de bestemmingsreserves op € 0 zijn gekomen. Zonder deze verrekening zou het totale resultaat van 2022 dus nog hoger zijn, namelijk € 1,456 miljoen. De egaliseringsreserves PO en VO zijn ook op € 0 gesteld.

Het niet bestede deel van de gemeentelijke bijdrage van 2022 voor de expertisepool is al in mindering gebracht op de baten van 2022 en dus op het resultaat, aangezien dit deel van de subsidie ook door de gemeente zal worden teruggevorderd.

De algemene reserve is door alle mutaties met bijna € 943 duizend gedaald. De bestemmingsreserves NPO zijn met € 2,42 miljoen toegenomen en bedragen nu samen ruim € 2,56 miljoen.

De daling van de algemene reserve, door het negatieve reguliere resultaat kan verklaard worden doordat de gemeentelijke bijdrage voor nieuwkomers gelijk is gebleven, terwijl het aantal nieuwkomers ongeveer verdubbeld is. De subsidie van de gemeente per leerling van het Taalcentrum is dus in feite gehalveerd.

De komende periode zal worden bepaald op welke manier de nog beschikbare NPO-middelen kunnen worden ingezet om enigszins aan doelstellingen van het Nationaal Programma Onderwijs te kunnen voldoen.

#### Resultaat per kostenplaats

PO	210.527
Kop/Kans (inc. verrekening 2021)	-87.872
Nood PO	59.043
VO	1.210.800
Nood VO	11.249
Expertisepool (inc. verrekening 2021)	-160.000
<b>Totaal resultaat 2022</b>	<b>1.243.747</b>

#### Voorzienen

	Stand 1-1-2022 EUR	Dotaties EUR	Onttrek- kingen EUR	Stand 31-12-2022 EUR	< 1 jaar EUR	1 < 5 jr EUR	> 5 jaar EUR
<b>2.2 Voorzienen</b>							
2.2.1.4 Jubilea	33.000	35.757	1.817	66.940	5.869	25.946	35.125
2.2.1.6 Langdurig zieken	41.156	65.501	37.400	69.257	69.257	-	-
2.2.1.7 Duurz. inzetbaarheid	6.445	-6.445	-	-	-	-	-
<b>Voorzienen</b>	<b>80.601</b>	<b>94.813</b>	<b>39.217</b>	<b>136.197</b>	<b>75.126</b>	<b>25.946</b>	<b>35.125</b>

Door de toename van het aantal medewerkers is de voorziening voor jubilea ook sterk toegenomen.

Op balansdatum 31-12-2022 is de voorziening voor langdurig zieken voor twee medewerkers actueel. Deze medewerkers gaan in 2023 met een vaststellingsovereenkomst uit dienst.

De voorziening duurzame inzetbaarheid is vrijgefallen, omdat de medewerker die hiervoor had gespaard inmiddels uit dienst is gegaan.

## Kortlopende schulden

		31-12-2022	31-12-2021
		EUR	EUR
<b>2.4</b>	<b>Kortlopende schulden</b>		
2.4.1	Schulden aan groepsmaatschappijen	59.187	40.396
2.4.6	Schulden aan gemeente	326.536	-
2.4.8	Crediteuren	157.778	154.070
2.4.9	Belastingen en sociale premies	356.152	202.886
2.4.10	Schulden ter zake van pensioenen	94.905	61.199
2.4.12	Overige kortlopende schulden	29.790	37.726
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	-	17.500
2.4.17	Vakantiegeld en -dagen	270.390	141.297
2.4.19	Overlopende passiva	14.016	9.180
	<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>1.308.753</b>	<b>664.253</b>
<b><i>Uitsplitsingen</i></b>			
2.4.1	<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
	Verbonden partij SLA-PO	59.187	40.396
	Verbonden partij SLA-VO	0	0
	<b><i>Verbonden partijen</i></b>	<b>59.187</b>	<b>40.396</b>
2.4.17	<b>Vakantiegeld en -dagen</b>		
	Vakantiegeld en -dagen	252.539	141.297
	Reservering bindingstoelage	17.851	0
	<b><i>Vakantiegeld en -dagen</i></b>	<b>270.390</b>	<b>141.297</b>

De schuld aan de gemeente Almere betreft het deel van de subsidies voor de Expertisepool en de Kop/kansklassen die in 2021 en 2022 niet besteed zijn.

Het saldo bij Vakantiegeld en –dagen is bijna verdubbeld omdat het aantal personeelsleden sterk is toegenomen. En omdat de bindingstoelage weer onderdeel is van de cao po is de reservering hiervoor ook weer opgenomen.

## Toelichting op de staat van baten en lasten

### Overheidsbijdragen

		2022 EUR	Begroot 2022 EUR	2021 EUR
<b>3.1</b>	<b>Rijksbijdragen</b>			
3.1.1	Rijksbijdragen (doorbetalingen via ASG)	2.896.384	2.281.840	2.212.656
3.1.2	Overige OCW-subsidies	5.476.008	2.543.081	2.329.455
3.1.3	Passend onderwijs	165.286	141.600	162.067
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<b>8.537.678</b>	<b>4.966.521</b>	<b>4.704.177</b>

De post Rijksbijdragen (3.1.1) betreft de doorbetalingen van ASG voor de reguliere personele en materiële vergoedingen voor leerlingen van het Taalcentrum op de teldata 1-10-2020 (bekostiging PO voor schooljaar 21/22) en 1-10-2021 (voor kalenderjaar 2022). Deze worden ontvangen door ASG en doorbetaald aan het Taalcentrum.

Onder de Overige OCW-subsidies (3.1.2) vallen de regelingen voor nieuwkomers en de middelen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De regelingen voor nieuwkomers worden per kwartaal toegekend. Door de enorme toeloop van asielzoekers, overige vreemdelingen (bijv. kinderen van arbeidsmigranten) en Oekraïense leerlingen waren vooral de nieuwkomersregelingen in 2022 veel hoger dan in 2021 en ook veel hoger dan was begroot. Vanuit de extra NPO-middelen zijn de regelingen voor nieuwkomers ook tijdelijk verruimd, waardoor voor overige vreemdelingen dezelfde hoge bekostiging ontvangen werd als voor asielzoekers. Ook is voor nieuwkomers, die tussen 2 en 4 jaar in Nederland verblijven, subsidie ontvangen die daarvoor alleen beschikbaar was voor leerlingen die tussen 1 en 2 jaar in Nederland wonen. Deze verruimingen eindigen per 1-7-2023.

Voor leerlingen van het Taalcentrum VO werd in 2022 een extra bijdrage ontvangen: De Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging uitvoering Nationaal Programma Onderwijs. Deze aanvullende subsidie werd in juni 2022 met terugwerkende kracht toegekend voor nieuwkomers die op 1 april 2020, 1 juli 2020, 1 oktober 2020, 1 januari 2021 en 1 april 2021 bij het Taalcentrum VO stonden ingeschreven. Hiervoor ontving het Taalcentrum bijna 1,4 miljoen euro. Deze eenmalige subsidie is de belangrijkste oorzaak van het hoge resultaat in 2022.

		2022 EUR	Begroot 2022 EUR	2021 EUR
<b>3.2</b>	<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
3.2.2	Gemeentelijke bijdragen	1.273.464	1.360.000	1.600.000
	<b>Totaal overige overheidsbijdragen</b>	<b>1.273.464</b>	<b>1.360.000</b>	<b>1.600.000</b>

De post Gemeentelijke subsidies (3.2.2) behelst de subsidie over 2022 van de Gemeente Almere. De toekenning bedroeg 1,6 miljoen euro, net als in 2021, al was € 240.000 hiervan nog niet in de begroting voor

2022 opgenomen.. Het deel van de gemeentelijke subsidies dat in 2021 niet besteed is conform de subsidiedoelstellingen, is in 2022 door de gemeente Almere teruggevorderd (verrekend). Dit betrof vooral de subsidie voor de Expertisepool die pas gedurende 2022 tot uitvoering is gekomen. Ook in 2022 kon daardoor nog niet het gehele subsidiebedrag voor de Expertisepool worden aangewend. De verrekening die hierdoor ontstaat is ook in mindering gebracht op het subsidiebedrag voor 2022.

## Overige baten

	2022 EUR	Begroot 2022 EUR	2021 EUR
<b>3.5 Overige baten</b>			
3.5.2 Detacheringen	16.763	60.000	156.039
3.5.5 Ouderbijdragen	24.434	5.000	18.610
3.5.10 Overige	8.250	-	17.900
<b>Totaal overige baten</b>	<b>49.447</b>	<b>65.000</b>	<b>192.549</b>

De ouderbijdragen worden ontvangen van ouders die een bijdrage kunnen leveren aan activiteiten zoals schoolreisjes.

## Personeelslasten

	2022 EUR	Begroot 2022 EUR	2021 EUR
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
4.1.1 Lonen en salarissen	6.695.461	4.474.473	4.235.036
4.1.2 Overige personeelslasten	703.177	584.800	548.033
4.1.3 Af: uitkeringen	-54.300	-	64.285
<b>Totaal personeelslasten</b>	<b>7.344.338</b>	<b>5.059.273</b>	<b>4.718.784</b>
<i><b>Uitsplitsingen</b></i>			
<b>Lonen en salarissen</b>			
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	5.082.199	3.371.609	3.191.188
4.1.1.2 Sociale lasten	899.429	557.774	527.927
4.1.1.5 Pensioenpremies	713.832	545.090	515.921
<b>Lonen en salarissen</b>	<b>6.695.461</b>	<b>4.474.473</b>	<b>4.235.036</b>
<b>Overige personeelslasten</b>			
4.1.2.1 Dot. Pers. Voorzieningen	94.813	-	40.245
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	254.271	301.900	268.888
4.1.2.3 Overige	354.093	282.900	238.900
<b>Totaal overige personeelslasten</b>	<b>703.177</b>	<b>584.800</b>	<b>548.033</b>

Per ultimo 2022 was de personeelsformatie 97,28 fte en 143 medewerkers. Een forse toename ten opzichte van 2021 (61,2 fte en 91 medewerkers). De grote instroom van asielzoekers, waaronder Oekraïense kinderen en overige nieuwkomers ging gepaard met veel nieuw personeel. Daarnaast hebben ook de wijzigingen in de cao geleid tot een duidelijke verhoging van de salariskosten.

De post Personeel niet in loondienst (4.1.2.2) betreft de inhuur van extern personeel. In 2022 waren deze kosten lager dan in 2021 en ook lager dan was begroot. Het is het Taalcentrum gelukt om nieuw personeel voornamelijk in vaste dienst aan te nemen, ondanks de enorme krapte op de arbeidsmarkt.

De post Overige (4.1.2.3) bestaat grotendeels uit de doorbelaste kosten voor bestuur- en staf (€ 214.200) . Daarnaast bestaat deze post onder andere uit nascholing (€ 48.600), werving (€ 32.900) en arbozorg (€ 21.300).

## Afschrijvingen

	2022 EUR	Begroot 2022 EUR	2021 EUR
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
4.2.2 Materiële vaste activa	105.543	93.292	78.870
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>105.543</b>	<b>93.292</b>	<b>78.870</b>

Door ingebruikname van extra huisvesting zijn investeringen gedaan voor de inrichting en ICT, waardoor de afschrijvingslasten zijn toegenomen.

## Huisvestingslasten

	2022 EUR	Begroot 2022 EUR	2021 EUR
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
4.3.1 Huur	216.727	98.200	88.377
4.3.3 Onderhoud	68.151	27.200	37.614
4.3.4 Energielastem	84.883	66.400	68.860
4.3.5 Schoonmaakkosten	111.186	106.000	104.496
4.3.6 Heffingen	2.483	3.000	2.209
4.3.8 Overige	28.823	29.900	12.825
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>512.252</b>	<b>330.700</b>	<b>314.381</b>

De post Huur (4.3.1) is hoger dan 2021, dit komt door de extra huurlasten in verband met de start van een extra locatie voor het PO en de noodopvang PO en VO voor Oekraïense leerlingen.

De post Overige (4.3.8) is hoger dan 2021, dit zit voornamelijk in extra kosten voor beveiliging en bedrijfsveiligheid.

## Overige lasten

	2022 EUR	Begroot 2022 EUR	2021 EUR
<b>4.4 Overige lasten</b>			
4.4.1 Administratie- en beheer	251.765	235.500	167.821
4.4.2 Inventaris en apparatuur	38.481	5.500	10.709
4.4.3 Leermiddelen	342.077	415.600	160.969
4.4.5 Overige	17.180	30.600	17.795
<b>Totaal overige lasten</b>	<b>649.504</b>	<b>687.200</b>	<b>357.294</b>
<i>Specificatie honorarium</i>			
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	18.025	13.500	11.469
4.4.1.2 Andere controleopdrachten			
4.4.1.3 Adviesdiensten op fiscaal terrein			
<b>Accountantslasten</b>	<b>18.025</b>	<b>13.500</b>	<b>11.469</b>

De post Administratie- en beheer (4.4.1) bestaat merendeels uit kosten administratiekantoor (€ 52.200), advieskosten (€ 62.300), accountantskosten (€ 18.000), kopieerkosten (€ 43.600) en automatiseringskosten (€ 47.900).

De post Inventaris en apparatuur (4.4.2) is hoger dan 2021. Dit komt onder andere door de aanschaf van inventaris voor de nieuwe locaties ((nood) PO).

De post Onderzoek jaarrekening (4.4.1.1) behelst de kosten, die betrekking hebben op de jaarrekeningcontrole 2022 inclusief de nog te betalen kosten voor de jaarrekening 2022.

## Financiële baten en lasten

	2022 EUR	Begroot 2022 EUR	2021 EUR
<b>6 Financiële baten en lasten</b>			
6.1 Rentebaten	-	-	-
6.2 Rentelasten	5.205	10.000	8.754
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-5.205</b>	<b>-10.000</b>	<b>-8.734</b>

## Overige toelichtingen

### Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2022	Resultaat 2022	Art. 2:403 BW j/n	Deelname %	Consolidatie j/n
Coöperatie Uitvoeringsorganisatie Passend Onderwijs Almere U.A.	Coöperatie	Almere	1	nvt	nvt	Nee	0%	Nee
Stichting Leerlingzorg Primair Onderwijs Almere	Stichting	Almere	1	nvt	nvt	Nee	0%	Nee
Stichting leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere	Stichting	Almere	1	nvt	nvt	Nee	0%	Nee
Stichting Almere Speciaal	Stichting	Almere	1	nvt	nvt	Nee	0%	Nee

Alle transacties met verbonden partijen zijn in het verslagjaar 2022 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 2022. Per 4 november 2022 is Stichting Taalcentrum Almere niet langer integraal onderdeel van de Coöperatie Passend Onderwijs Almere. Middels een dienstverleningsovereenkomst is de geldende regeling voor de verdeling van de organisatiekosten doorgezet tot en met 31-12-2022.

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

### Voorwaardelijke verplichtingen

Er zijn geen voorwaardelijke verplichtingen.

### Meerjarige financiële verplichtingen

	Tot 1 jaar EUR	Van 2 tot 5 jaar EUR	Langer dan 5 jaar EUR
Ricoh (TC42)	5.917	10.848	
OneXillium	2.015	7.389	
OneXillium (TC47)	2.027	6.758	

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 2022

De jaarrekening 2022 sluit met een positief saldo van € 1.244.739. De volgende verdeling van het resultaat wordt voorgesteld:

Algemene reserve	€	-942.672
Bestemmingsreserve NPO-PO	€	818.043
Bestemmingsreserve NPO-VO	€	1.603.027
Bestemmingsreserve Kop/kansklassen	€	-52.651
Bestemmingsreserve Taalexpertisepool	€	-160.000
Egalisatiereserve PO	€	-16.600
Egalisatiereserve VO	€	-5.400
<b>Resultaat 2022</b>	€	<b>1.243.747</b>

# Overige gegevens

## Ondertekening

Mevr. A. Fischer  
Lid Raad van Toezicht

Almere, 19 juni 2023

Mevr. J. Tragter  
Lid Raad van Toezicht

Almere, 19 juni 2023

Mevr. M. Groothuis  
Lid Raad van Toezicht

Almere, 19 juni 2023

Mw. B. Gadella  
Bestuurder

Almere, 19 juni 2023

Dhr. P. van Lieshout  
Voorzitter Raad van Toezicht

Almere, 19 juni 2023

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant