

STICHTING



JAARVERSLAG 2023

Inhoudsopgave

VOORWOORD	4
BESTUURSVERSLAG	5
1 ALGEMENE GEGEVENS	5
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
2. BELEID	8
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
3. STRATEGISCH PERSONEELSBELEID	14
3.1 Professionalisering	14
3.2 Lerarentekort.....	15
3.3 Arbo en gezondheid	15
4. PERSONELE KENGETALLEN	17
4.1 Aantallen	17
4.2 Verdeling naar leeftijden.....	18
4.3 Personeelsverloop.....	18
5. KLACHTEN	19
5.1 Klachtenafhandeling.....	19
5.2 Vertrouwenspersoon.....	19
5.3 Klokkenluiders	19
6. FINANCIËLE VERANTWOORDING	20
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.....	24
6.6 Indicatoren	25
6.7 Huisvesting	26
6.8 Gevoerd beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	27
7. CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	28
7.1 Financiële meerjarenraming	28
7.2 Risicobeheersings- en controlesystemen.....	32
7.3 Risico's en onzekerheden	33
8. VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT	36
8.1 Algemeen.....	36
8.2 Samenstelling van de Raad van Toezicht	37
JAARREKENING	38
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	38
Waardering.....	38
Resultaatbepaling.....	40
Balans (na resultaatbepaling).....	41
Staat van baten en lasten	42
Kasstroomoverzicht.....	43
Toelichting op de balans.....	44
Toelichting op de staat van baten en lasten	48
Overige toelichtingen	52
OVERIGE GEGEVENS.....	54
Ondertekening.....	54
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	55

Voorwoord

Met genoegen presenteer ik het jaarverslag van 2023 voor Taalcentrum Almere. In 2023 hebben we het Koersplan 2024-2028 met elkaar ontwikkeld en vastgesteld. Onze missie is duidelijk: Taalcentrum Almere is een voorziening waar leerlingen, ongeacht hun nationaliteit of culturele achtergrond, tijdelijk onderwijs ontvangen wanneer zij de Nederlandse taal onvoldoende beheersen.

Ons doel is helder: vanuit een veilig, pedagogisch klimaat streven wij ernaar om leerlingen op het meest passende niveau te laten doorstromen naar het regulier onderwijs. Onze focus ligt op cognitieve, sociaal-emotionele, en culturele ontwikkeling, met taal als fundament voor verbondenheid in de Nederlandse samenleving.

De uitdagingen die gepaard gaan met het onderwijs aan nieuwkomers in de Nederlandse taal zijn divers en veeleisend, maar onze toewijding aan het succes van elke leerling is onwankelbaar gebleven. We zijn er wederom in geslaagd om onze leerlingen te ondersteunen bij het verwerven van taalvaardigheid en het opbouwen van zelfvertrouwen.

Vooruitkijkend naar de toekomst werken we hard aan een duurzame bedrijfsvoering en de verbetering van de samenwerking met onze ketenpartners in het streven om een veilige en ondersteunende omgeving te bieden voor alle leerlingen, ongeacht hun achtergrond of omstandigheden.

Met het helpen neerzetten van de Stedelijke Taal Aanpak Almere zoeken we naar verbreding in de stad ten behoeve van alle burgers die de Nederlandse taal niet of niet voldoende beheersen. Met de uitbreiding en de verdere ontwikkeling van het Taalexpertisecentrum van Taalcentrum Almere zoeken we de aansluiting met de scholen in de wijken.

Namens het gehele team van Taalcentrum Almere wil ik onze oprechte dank uitspreken aan iedereen die heeft bijgedragen aan het succes van Taalcentrum Almere.

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	info@taalcentrumalmere.nl
Website	www.Taalcentrumalmere.nl
KvK-nummer	32146208

1.2 Juridische structuur

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

De stichting 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. Vanaf 2024 worden de PO-leerlingen van het Taalcentrum ingeschreven bij de Polderhof.

Voor meer informatie, zie: www.taalcentrumalmere.nl.

1.4 Organisatie en governance

Taalcentrum Almere kent een scheiding tussen bestuur en toezicht (bestuur/Raad van Toezicht-model). De primaire verantwoordelijkheid voor het bestuur van de organisatie ligt bij de bestuurder. De bestuurder treedt op als bevoegd gezag en is daarmee verantwoordelijk voor de vaststelling en de uitvoering van het beleid. Daarnaast is de bestuurder aanspreekpunt voor de externe contacten, zoals het ministerie, de lokale overheid en de inspectie. De bestuurder wordt gecontroleerd door de Raad van Toezicht (RvT) die op afstand opereert. Zij heeft een 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 en de administratieve ondersteuning vallen onder de dienstverleningsovereenkomst met SLA -PO. Het voeren van de personele en financiële administratie is belegd bij het administratiekantoor OOG.

1.5 Samenstelling bestuur

Vanaf 4 november 2022 was mevrouw Gadella als a.i. bestuurder van het Taal Centrum verantwoordelijk. Sinds 1 maart 2023 heeft ze een contract voor bepaalde tijd.

In onderstaande tabel het overzicht van nevenfuncties van de bestuurder:

Naam	Nevenfunctie	Bezoldiging
B. Gadella	Bestuurder Stichting Almere Speciaal	Bezoldigd
	Voorzitter RvT stichting VO de Vechtstreek	Bezoldigd
	Voorzitter RvT SOVEE	Onbezoldigd
	Voorzitter van het bestuur van Muziekthetateer de Veerensmederij	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.

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^e 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	2020	2021	2022	2023
Aantal leerlingen	212	346	471	479	431	469	706	756

In 2023 zijn er in totaal 685 nieuwe leerlingen (528 leerlingen in het PO en 157 leerlingen in het VO) toegelaten tot het Taalcentrum en hebben 623 leerlingen (484 in het PO en 134 in het VO) het Taalcentrum weer verlaten. Het aantal leerlingen van het azc, inclusief de noodopvang is in 2023 teruggelopen van 63 naar 39 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 2023-2024 was hoger dan het aantal leerlingen op de eerste schooldag van 2022-2023. Mede door de omstandigheden in Afghanistan en in Oekraïne is het aantal vluchtelingen uit die regio's enorm toegenomen en heeft het Taalcentrum flink moeten uitbreiden in 2022.

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 2022 is vanwege de toestroom van vluchtelingen uit Oekraïne een volgende locatie, aan de Hoornstraat 1 in gebruik genomen. Sinds september 2023 is deze locatie de 4^e Taalcentrum PO locatie geworden met 8 groepen voor reguliere nieuwkomers en zijn de Oekraïense leerlingen verdeeld over de 4 locaties. Hiermee komt de maximale capaciteit van het Taalcentrum PO op zo'n 525 leerlingen.

Ook voor het Taalcentrum VO is de ontwikkeling van toenemende leerlingaantallen ook een groeiende uitdaging. Ook het Taalcentrum VO is de Oekraïense leerlingen die apart werden opgevangen tot de zomervakantie van 2023 gaan spreiden over de overige bestaande nieuwkomersgroepen. De extra groepen die gevestigd waren binnen scholengemeenschap Echnaton zijn per 1 augustus opgeheven en zijn er 3 nieuwe reguliere groepen gestart in de D-toren van het ROC in Almere Buiten. Hiermee komt de maximale capaciteit van het Taalcentrum VO op zo'n 255 leerlingen. Sinds de start na de zomervakantie 2023 is er ook sprake van een capaciteitsprobleem in het Taalcentrum VO. Sinds 1 november 2023 hanteert ook het Taalcentrum VO een wachtlijst.

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 asielpprocedure in Nederland;
- Het opvangbeleid van de COA waarbij krimp- en groeiscenario's van de opvangcapaciteit elkaar vaak afwisselen.

In dit landschap is nauwelijks te voorspellen hoe het leerlingenverloop zal zijn, zowel op korte als op lange termijn. De effecten van acute crisissen 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. En even later door de oorlog in Oekraïne melden zich bijna 200 leerlingen bij het Taalcentrum 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, niveaueverschillen 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 2023 gedaald naar 3,0%. In 2022 was dit 5,5%.

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 met 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 2024 stonden er 23 leerlingen op de wachtlijst, allen jonger dan 5 jaar.

Uitstroom	April 2023	Juli 2023	Oktober 2023	December 2023	Februari 2024
Aantal leerlingen	26	184	54	84	56

In april 2024 stonden ook nog 66 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 zaten tot de zomer van 2023 zo'n 90 leerlingen uit Oekraïne op school. Het onderwijs op deze locatie was op dat moment nog grotendeels in het Oekraïens. Sinds de zomervakantie 2023 zijn de leerlingen van deze locatie verspreid over de 4 locaties van het Taalcentrum. Sindsdien zitten er zo'n 120 nieuwkomers op deze locatie. Gezien de huidige groei en de verwachte nieuwe aanmeldingen zullen de 4 locaties van het Taalcentrum na de zomervakantie zo goed als vol zitten.

De eerste Oekraïense kinderen die in 2022 zijn begonnen op het Taalcentrum PO zijn met de kerstvakantie van 2023 ingestroomd in de reguliere taalklassen. De meeste van deze kinderen zullen in de loop van 2024 zover zijn dat zij kunnen uitstromen.

Aantal leerlingen Taalcentrum PO afgelopen jaren:

Taalcentrum PO	1-3-2021	1-3-2022	1-3-2023	1-3-2024
PO regulier	204	314	390	430
Leerlingen van AZC	24	38	22	18
Oekraïense leerlingen	-	-	89	94

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 2023 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 werd sinds mei 2022 ook gebruik gemaakt van 4 lokalen op het Echnaton. Op die locatie zaten tot de zomervakantie 2023 zo'n 50 leerlingen uit Oekraïne op school. Het onderwijs op deze locatie was op dat moment grotendeels in het Nederlands met ondersteuning van een enkele Oekraïense leerkracht. Naast deze 50 leerlingen waren er ook nog eens 22 leerlingen uit Oekraïne verspreid over de 2 andere locaties. Deze 22 leerlingen waren meer gemotiveerd om sneller de Nederlandse taal en cultuur te leren. Enkele van deze leerlingen konden al na de zomervakantie 2023 uitstromen naar het regulier onderwijs. De meeste van de overige 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 (april 2024) staan er enkele tientallen leerlingen op de wachtlijst, en dat zal waarschijnlijk wel het geval blijven tot de zomervakantie 2024.

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 2023 zijn er 456 leerlingen uitgestroomd uit het Taalcentrum po waarvan 315 leerlingen voor ambulante begeleiding in aanmerking kwamen in de periode januari tot en met december 2023. 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, maar is in 2023 weer verder uitgebreid. Het accent in de ambulante begeleiding wordt steeds meer verlegd van leerling ondersteuning naar leerkracht ondersteuning.

2.5 Vooruitblik

In de eerste 3 maanden van 2024 is het aantal nieuwe aanmeldingen in het PO fors doorgestegen. Twee 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.

Twee jaar na het einde van de pandemie is het aantal leerlingen, dat op school zit op het Taalcentrum VO meer dan ooit tevoren en is er een lange wachtlijst voor nieuwe aanmeldingen. De verwachting is dat de aantallen in het VO de komende jaren ook flink kunnen doorgroeien.

Het COA had 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. Maar het exacte aantal waarop kan worden gerekend blijft hoogst onzeker.

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 en in 2022 heeft de inspectie van het PO een oriënterend gesprek gevoerd met het managementteam. De inspectie van het VO heeft in 2021 en in 2023 een vragenlijst gestuurd. Er zijn in beide gevallen geen aanleidingen gezien om voornamelijk een uitgebreidere inspectie te plannen. Zeer waarschijnlijk zal de inspectie het Taalcentrum PO en VO in het schooljaar 2024-2025 uitgebreid bezoeken.

Op de tijdelijke onderwijsvoorziening voor de kinderen uit Oekraïne van het Taalcentrum PO is de inspecteur van onderwijs in november 2022 op bezoek geweest. Op de tijdelijke onderwijsvoorziening voor de kinderen uit Oekraïne van het Taalcentrum VO is de inspecteur van onderwijs in juni 2023 op bezoek geweest. De inspecteur was tevreden met wat zij aantrof en zag in beide gevallen 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. 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 en heeft de expertise functie van het Taalcentrum in 2023 verder uitgebouwd en geprofessionaliseerd.

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. Er wordt gestreefd naar een grote mate van stabiliteit in het aantal leerlingen, maar nieuwe aanmeldingen blijven in grote getalen komen. De verwachting is daarom dat het Taalcentrum de komende jaren nog verder zal uitbreiden, mits de bekostiging toereikend is om alle leerlingen die worden aangemeld ook daadwerkelijk bij het Taalcentrum te plaatsen. De inzet is zo veel mogelijk een stabiele formatie want dat komt de onderwijskwaliteit zeer ten goede.

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 2023 was de instroom aan personeel wederom veel groter dan de uitstroom. In 2023 zijn maar liefst 67 medewerkers nieuw begonnen op het Taalcentrum, 8 van hen zijn in hetzelfde jaar weer vertrokken. Naast deze 8 medewerkers die maar kort op het Taalcentrum hebben gewerkt zijn er ook 28 medewerkers in 2023 vertrokken die al langer in dienst waren.

Per saldo is het personeelsbestand van het gehele Taalcentrum in 2023 met 31 medewerkers uitgebreid. Het lerarentekort dat bij veel scholen in Almere gevoeld wordt zorgt bij het Taalcentrum nog niet voor grote problemen.

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 2023 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 2023 weer, dit is het gemiddelde aantal ziekmeldingen per medewerker per jaar. Daarnaast zijn de verschillende verzuim classificering (kort/middel/lang) van 2023 opgenomen. De informatie is afkomstig vanuit ArboNed.

Ziekteverzuim	Frequentie		Kort		Middel		Lang	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Bovenschools	1,41	0,47	1,00	0,13	0,57	0,70	6,83	0,56
Primair onderwijs	2,26	1,59	1,80	1,19	1,22	0,71	3,93	3,94
Kopklas/ kansklas	0,26	0,42	0,12	0,09	-	-	0,03	2,63
Noodopvang Oekraïne PO	3,11	2,31	2,00	2,52	3,14	5,59	-	-
Voortgezet onderwijs	1,57	1,50	1,23	0,84	0,90	0,26	1,67	4,09
Noodopvang Oekraïne VO	2,31	2,10	0,76	1,45	0,88	-	-	-
Taal expertisecentrum	-	0,42	-	0,47	-	0,47	-	0,47

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 2022.

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 2023.

Personeelsformatie	Aantal medewerkers 1-1-2023	FTE (incl. BAPO) 1-1-2023	Aantal medewerkers 31-12-2023	FTE (incl. BAPO) 31-12-2023
Directie	6	5,60	8	6,50
Onderwijzend personeel (OP)	37	27,23	50	34,68
Onderwijs-ondersteunend personeel (OOP)	91	67,18	102	70,18
Totaal	134	100,01	160	111,36

Op peildatum 31 december 2023 waren er 25 medewerkers meer in dienst dan op peildatum 1-1-2023. Het aantal fte's nam toe met 11,35 fte.

De formatie was als volgt verdeeld over de verschillende kostenplaatsen:

Formatie per kostenplaats	Aantal medewerkers 1-1-2023	FTE (incl. BAPO) 1-1-2023	Aantal medewerkers 31-12-2023	FTE (incl. BAPO) 31-12-2023
Bovenschools	8	6,80	9	7,45
Primair onderwijs	66	55,69	97	68,45
Kopklas/ Kansklas	8	3,31	6	3,16
Noodopvang Oekraïne PO	13	9,14		
Voortgezet onderwijs	31	19,17	45	30,45
Noodopvang Oekraïne VO	7	4,90		
Taal Expertisecentrum	1	1,00	2	1,85
Totaal	134	100,01	159	111,36

Formatie	1-1-2023	%	31-12-2023	%	Vershil
Aantal parttime medewerkers	106	79,1%	133	83,6%	27
Aantal fulltime medewerkers	28	20,9%	26	16,4%	-2
Totaal aantal medewerkers	134	100%	159	100%	25
Aantal parttime fte	72,0	72,0%	85,4	76,7%	13,3
Aantal fulltime fte	28,0	28,0%	26,0	23,3%	-2,0
Totaal aantal fte	100,0	100%	111,4	100%	11,3

Er zijn 25% meer parttimers aangenomen en 8% minder fulltimers.

Formatie man/vrouw	1-1-2023	%	31-12-2023	%	Verschil
Aantal medewerkers man	19	14,2%	21	13,2%	2
Aantal medewerkers vrouw	115	85,8%	138	86,8%	23
Totaal aantal medewerkers	134	100%	159	100%	25
Aantal fte man	17,4	17,4%	18,7	16,8%	1,3
Aantal fte vrouw	82,6	82,6%	92,7	83,2%	10,0
Totaal aantal fte	100,0	100%	111,4	100%	11,3

Uit de tabel blijkt dat het aantal mannen in absolute zin licht is gestegen, maar procentueel gezien zijn is het aandeel van vrouwen in de organisatie verder gestegen.

4.2 Verdeling naar leeftijden

De verdeling naar leeftijdscategorieën is als volgt (peildatum 31-12-2023):

Leeftijdscategorie	Aantal	%	FTE	%
< 25	7	4,4%	5,0	4,5%
25-34	28	17,6%	21,2	19,0%
35-44	51	32,1%	31,6	28,4%
45-54	31	19,5%	23,5	21,1%
55-65	39	24,5%	27,9	25,0%
65+	3	1,9%	2,2	2,0%
Totaal	159	100%	111,4	100%

De leeftijdscategorie 35-44 jaar is het best vertegenwoordigd, zowel in aantal medewerkers als in aantal fte. De overige categorieën zijn redelijk gelijk verdeeld, zeker gezien in aantal fte. Er kan daarom gesteld worden dat er een goede leeftijdsopbouw is van het personeel.

4.3 Personeelsverloop

In 2023 zijn 67 nieuwe aanstellingen gerealiseerd, dit zijn er 7 minder dan van het jaar 2022. Dit zijn nieuwe aanstellingen en aanstellingen op grond van vervanging. In totaal zijn 36 medewerkers uit dienst getreden.

Overzicht medewerkers in en uit dienst 202	
Nieuw in dienst	67
Uit dienst	36
Uit dienst op eigen verzoek	15
Ontbinding (niet op eigen verzoek)	2
Afloop contract (niet verlengd)	14
AOW gerechtigd	-

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 2023 geen gebruik gemaakt.

5.2 Vertrouwenspersoon

Het Taalcentrum heeft via bureau Konfidi een vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen en integriteit. In 2023 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 2023 zijn geen meldingen van klokkenluiders binnengekomen.

6. Financiële verantwoording

In dit hoofdstuk wordt financiële verantwoording afgelegd over de financiële cijfers van 2023. De cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2023 zoals deze is opgenomen in dit verslag.

6.1 Financieel beleid, Planning & Control

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

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

- Het werken vanuit een geïntegreerde begroting waarin geen scheiding bestaat tussen personele en materiële middelen;
- Het alloceren van de middelen over 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 het onderwijs voor leerlingen uit Oekraïne: Nood PO en Nood VO. Deze zijn na het schooljaar 22/23 weer afgesloten.

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.

Door veel veranderingen in de bekostiging en de hoge extra bijdragen die vooral in 2022 werden ontvangen,

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 2023 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 2023 en 2022.

	werkelijk ultimo 2023	werkelijk ultimo 2022	mutatie 2023
Activa			
Materiële vaste activa	971.341	672.397	298.945
Vorderingen	1.061.139	1.394.431	-333.292
Liquide middelen	2.744.322	3.704.557	-960.235
Totaal activa	4.776.802	5.771.385	-994.582

	werkelijk ultimo 2023	werkelijk ultimo 2022	mutatie 2023
Passiva			
Eigen Vermogen	3.260.760	4.326.435	-1.065.675
Voorzieningen	72.296	136.197	-63.901
Kortlopende schulden	1.443.746	1.308.753	134.994
Totaal passiva	4.776.802	5.771.385	-994.582

Het balanstotaal van het Taalcentrum daalt t.o.v. 31 december 2022 met iets meer € 1,0 miljoen. Dit komt vooral door het negatieve resultaat van bijna € 1,0 miljoen. Dit is ook te zien in de daling van de liquide middelen (bijna € 1 miljoen). Ook zijn de vorderingen ruim € 0,3 miljoen lager. Dit komt doordat het saldo op de rekening courant met ASG omlaag gebracht is door extra betalingen door ASG. Op de balansdatum zijn er wel vorderingen op de gemeente Almere, voor gemaakte kosten voor Oekraïense leerlingen die de gemeente vergoed.

De materiële activa zijn met € 0,3 miljoen toegenomen. Onderstaand wordt een korte toelichting gegeven ten aanzien van het investeringsbeleid, de liquide middelen en de voorzieningen.

6.3.1 Investerings

In 2023 is minder geïnvesteerd dan bij het opstellen van de begroting was voorzien. Dat komt vooral doordat minder in meubilair en ICT is geïnvesteerd dan was begroot. Wel is er voor bijna € 121.000 aan duurzame leermiddelen en ontwikkelingsmaterialen aangeschaft. Dit was niet begroot.

Investerings in 2023	Werkelijk	Begroting	Vershil
Onderhoud gebouwen	69.933	59.600	10.333
Inventaris en apparatuur	162.285	260.100	-97.815
ICT	101.425	195.900	-94.475
Onderwijs leerpakketten	120.872	-	120.872
Totaal investeringen	454.514	515.600	-61.086

6.3.2 Liquiditeiten

De liquiditeitspositie is in 2023 als volgt gewijzigd:

Liquide middelen in 2023	31-12-2023	1-1-2023	mutatie 2023
Banken, lopende rekeningen	2.495.856	3.305.384	-809.528
Spaartegoeden	248.262	399.036	-150.775
Kas	204	137	67
Totaal liquide middelen	2.744.322	3.704.557	-960.235

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 enkele keren plaatsgevonden.

Uit bovenstaand overzicht blijkt een daling van de liquiditeitspositie met bijna € 1,0 miljoen ten opzichte van de stand op 1 januari. Dit komt vooral door het negatieve resultaat van ruim € 1,0 miljoen. Tegenover de toename van de vaste activa staat een verlaging van de vorderingen, vooral door extra betalingen van ASG. De schulden zijn ongeveer gelijk gebleven.

6.3.3 Voorzieningen

De afname van de voorzieningen komt doordat twee langdurig zieken in 2023 uit dienst zijn gegaan. Momenteel zijn er geen langdurig zieken waar een voorziening voor moet worden getroffen. De stijging van de voorziening voor jubilea houdt direct verband met de toename van het aantal personeelsleden. Daardoor is de kans op uitkeringen bij 25- en 40-jarig jubileum toegenomen, aangezien conform de cao het aantal jaar in het onderwijs hiervoor bepalend is en niet het aantal dienstjaren bij het Taalcentrum.

Voorzieningen in 2023	Stand 1-1-2023	Dotatie	Onttrekking	Stand 31-12-2023
Jubilea	66.940	21.044	15.688	72.296
Langdurig zieken	69.257	0	69.257	-
Totaal voorzieningen	136.197	21.044	84.945	72.296

6.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

In onderstaand overzicht is de realisatie van 2023 vergeleken met de realisatie van 2022 en de begroting 2023. Het verschil in resultaat met boekjaar 2022 is groot, vooral omdat het Taalcentrum in 2022 veel extra bijdragen van OCW ontving vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), terwijl daar niet direct gelijke lasten tegenover stonden. Ten opzichte van de begroting 2023 kwamen de totale baten ongeveer € 0,55 miljoen hoger uit, terwijl de personele lasten bijna € 0,95 miljoen hoger uitkwamen. De materiële lasten kwamen € 87.400 hoger uit dan begroot. Het totale resultaat is daardoor € 0,47 miljoen slechter dan was begroot.

	2023 EUR	2022 EUR	Vershil t.o.v. 2022	Begroting 2023 EUR	Vershil t.o.v. begr.
Baten					
Rijksbijdragen	8.704.847	8.537.678	167.169	8.045.900	658.947
Overige overheidsbijdragen	1.868.448	1.273.464	594.984	2.000.000	-131.552
Overige baten	52.627	49.447	3.180	20.000	32.627
Totaal baten	10.625.922	9.860.589	765.333	10.065.900	560.022
Lasten					
Personeelslasten	9.980.927	7.344.338	2.636.589	9.030.800	950.127
Afschrijvingen	155.570	105.543	50.027	149.100	6.470
Huisvestingslasten	676.077	512.252	163.825	617.300	58.777
Overige lasten	882.045	649.504	232.541	853.600	28.445
Totaal lasten	11.694.619	8.611.636	3.082.983	10.650.800	1.043.819
Saldo baten en lasten	-1.068.697	1.248.952	-2.317.649	-584.900	-483.797
Financiële baten en lasten	3.022	-5.205	8.228	-10.000	13.022
Totaal resultaat	-1.065.675	1.243.747	-2.309.422	-594.900	-470.775

In 2023 was de reguliere bekostiging ruim € 0,8 miljoen hoger dan in 2022 en hetzelfde gold voor de OCW-subsidies voor nieuwkomers. Maar de NPO-subsidies waren € 1,5 miljoen lager in 2023. In totaal waren de Rijksbijdragen bijna € 0,2 miljoen hoger dan in 2022.

De post Overige overheidsbijdrage behelst de bijdragen van de Gemeente Almere. De toekenning van de gemeente bedroeg € 1,6 miljoen euro, net als in 2022. Vanwege de enorme toename van het aantal leerlingen gedurende 2022 was € 2 miljoen aangevraagd voor 2023 en in de begroting opgenomen. Doordat de gemeentelijke bijdrage hetzelfde is gebleven is het bedrag dat per leerling van de gemeente ontvangen wordt wel steeds lager. Ook is er dus al meerdere jaren geen rekening gehouden met gestegen loonkosten en inflatie. Wel zijn er uiteindelijk extra middelen verstrekt ter vergoeding van gemaakte kosten voor de tijdelijke voorzieningen voor Oekraïense leerlingen, waardoor de gemeentelijke bijdragen in totaal toch op bijna € 1,9 miljoen uitkwamen. Het verschil met de gemeentelijke bijdragen van 2022 was bijna € 0,6 miljoen omdat er in 2022 nog verrekeningen waren met middelen die in 2021 en 2022 niet besteed waren voor de KopKans-classes en het Expertisecentrum.

De hogere personeelslasten ten opzichte van de begroting komt vooral door een hogere bezetting, zowel in de reguliere formatie als voor vervangingen. Eind 2023 was de reguliere bezetting 7,1 fte hoger dan begroot en was er 2,8 fte meer formatie voor vervangingen vanwege ziekte, zwangerschaps- en ouderschapsverlof. De cao-loonstijging van 10% vanaf juli 2023 was ook hoger dan waar in de begroting op was gerekend.

Nadere toelichtingen over verschillen tussen realisatie 2023 en 2022 en/of de begroting 2023 staan in de jaarrekening bij de betreffende posten.

6.5 Resultaatbestemming

Het over 2023 behaalde negatieve resultaat van € 1.065.675 wordt onttrokken aan de algemene reserve. Tegelijkertijd worden de bestemmingsreserves voor NPO opgeheven. Dit geeft het volgende beeld van het eigen vermogen met de mutaties in 2023:

Eigen Vermogen	werkelijk ultimo 2023	werkelijk ultimo 2022	mutatie 2023
Algemene reserve	3.260.760	1.764.365	1.496.395
Bestemmingsreserve NPO-PO	-	834.043	-834.043
Bestemmingsreserve NPO-VO	-	1.728.027	-1.728.027
Totaal Eigen Vermogen	3.260.760	4.326.435	-1.065.675

Vanaf balansdatum 2023 bestaat het eigen vermogen uitsluitend uit de algemene reserve. Het aanhouden van aparte bestemmingsreserves voor NPO-middelen suggereert dat er duidelijk onderscheid gemaakt wordt tussen reguliere werkzaamheden en aanvullende werkzaamheden in het kader van NPO. Dit onderscheid is er in werkelijkheid niet. Alle beschikbare middelen worden ingezet voor hetzelfde doel, namelijk goed taalonderwijs bieden, zodat de leerlingen met voldoende kennis van de Nederlandse taal hun schoolloopbaan in het reguliere onderwijs kunnen vervolgen. De aparte bestemmingsreserves worden daarom opgeheven en toegevoegd aan de algemene reserve.

In 2020 is door Van Ree Accountants in een risicoanalyse becijferd dat de risicoreserve voor het Taalcentrum ruim € 2,5 miljoen zou moeten bedragen. Er moet verondersteld worden dat de risico's inmiddels hoger zijn vanwege het hogere aantal leerlingen en de grote onzekerheden in de bekostiging. Overwogen wordt om hiervoor een nieuwe risicoanalyse te laten opstellen.

In 2022 heeft de gemeente Almere bedragen teruggevorderd die voor de Kop- en Kansklassen en het Expertisecentrum waren toegekend voor 2021 en 2022, maar in die jaren niet zijn besteed. In 2023 is er voor deze aparte projecten meer besteed dan er aan subsidiebedragen ontvangen is. Dit kan echter niet als negatieve bestemmingsreserves of egaliseringsreserves binnen het eigen vermogen worden gepresenteerd. In de jaarrekening is wel zichtbaar gemaakt wat in 2023 het resultaat was voor de Kop- en Kansklassen en het Expertisecentrum

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	2023	2022
Solvabiliteit 1	-	0,68	0,75
Solvabiliteit 2	< 0,30	0,70	0,77
Liquiditeit	< 1,00	2,64	3,90
Rentabiliteit	< +/- 3%	-10%	13%

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 gedaald t.o.v. 2022. Een beter inzicht wordt verkregen door het werkkapitaal, dat het verschil tussen de vlottende activa en de kortlopende schulden weergeeft. Het werkkapitaal is gedaald van € 3,8 miljoen naar € 2,4 miljoen.

Ondanks het negatieve resultaat van 2023 zijn de financiële kengetallen nog steeds hoog en ruimschoots boven de signaleringswaarden. De financiële positie van het Taalcentrum is per 31-12-2023 nog altijd goed. Door het te verwachten tekort van 2024 kan de financiële positie echter wel onder druk komen te staan.

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 meerjarig 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 2023 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 in 2022 met 20 groepen uitgebreid verspreid over 3 locaties. In 2023 is het aantal groepen ten opzichte van 2022 gelijk gebleven. 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 werden tot 1 augustus lokalen binnen Echnaton gehuurd van de Almeerse Scholengroep (ASG) en sinds 1 september 2023 worden er 3 lokalen gehuurd binnen het ROC van Flevoland in Almere buiten.

De verdere ontwikkeling rond nieuwkomers in de stad, de verdere uitbreiding van de stad en de verwachte uitbreiding van het AZC ultimo 2025 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 wachtlijsten te voorkomen.

De volgende locaties zijn momenteel in gebruik door het Taalcentrum:

PO:

Sesamstraat	10 groepen
Molierestraat	9 groepen
Binnenkruierstraat	8 groepen
Hoornstraat	8 groepen
Kopklas bij de Meergronden	2 groepen
Kansklas bij Echnaton	1 groep

VO:

Asterstraat	7 groepen
Walt Disneyplantsoen	7 groepen
VO bij ROC Flevoland	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 31-7-2025.

6.8 Gevoerd beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het Taalcentrum is eigen risicodragers voor de ziekte-uitkeringen in het kader van de loondoorbetaling in de eerste 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.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting (MJB) is ervan uitgegaan dat het totale aantal leerlingen op termijn vrijwel constant zal blijven. Het aantal aanmeldingen blijft echter hoger dan het aantal leerlingen dat bij ieder nieuw instroommoment kan worden geplaatst. Een verdere toename van het aantal leerlingen is dus mogelijk. Maar gezien de tekorten die in de MJB worden verwacht, wordt er ook mee rekening gehouden dat een deel van de leerlingen niet meer bij het Taalcentrum kan worden toegelaten als de bekostiging voor deze leerlingen niet toereikend is om het gewenste niveau van taalonderwijs te kunnen bieden.

7.1.1 Ontwikkeling leerlingenaantal

Leerlingenaantallen	Werkelijk 2022	Werkelijk 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027
PO regulier (1-2)	308	450	550	560	560	560
Kop/Kans (1-2)	42	33	48	48	48	48
Nood PO (1-2)	-	75	-	-	-	-
Totaal PO	350	558	598	608	608	608
VO regulier (1-10)	152	160	220	220	220	220
Nood VO (1-10)	49	70	-	-	-	-
Totaal VO	201	230	220	220	220	220
Totaal	551	788	818	828	828	828

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) nog apart weergegeven. Vanaf schooljaar 23/24 nemen Oekraïense leerlingen deel aan de lessen in de Nederlandse taal, net als voor alle andere nieuwkomers.

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 2023 in dienst zijn van het Taalcentrum. Onder het PO valt ook de inzet op de Kop- en kansklassen.

PO, incl. Kop/Kans	Realisatie	Realisatie	MJB	MJB	MJB	MJB
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Management	3,60	4,25	4,25	4,25	4,25	4,25
Onderwijzend personeel	39,50	43,88	45,22	44,94	44,45	43,08
Onderwijs ondersteunend personeel	19,43	23,08	20,91	20,88	20,75	20,08
Totale formatie PO	62,53	71,21	70,37	70,07	69,45	67,41

De formatie voor het PO is gedurende 2023 verder toegenomen. Aan het eind van 2021 was de totale formatie voor het PO nog 38,3 fte, waarvan 23,7 fte onderwijzend personeel (OP). In 2 jaar tijd is er dus bijna sprake van een verdubbeling.

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

VO	Realisatie	Realisatie	MJB	MJB	MJB	MJB
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Management	1,00	1,00	1,90	1,90	1,90	1,90
Onderwijzend personeel	23,85	24,45	24,75	24,75	24,75	24,75
Onderwijs ondersteunend personeel	3,10	5,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Totale formatie VO	27,95	30,45	30,65	30,65	30,65	30,65

De toename van de formatie was voor het VO in 2023 minder sterk. De formatie OOP is wel verhoogd en is ook hoger dan in de MJB vanaf 2024 was opgenomen. In de MJB is gerekend op een extra teamleider als onderdeel van het management.

Bovenschools, incl. Expertisepool	Realisatie	Realisatie	MJB	MJB	MJB	MJB
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Management	1,00	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50
Onderwijzend personeel	-	1,60	1,60	1,60	1,60	1,60
Onderwijs ondersteunend personeel	5,80	6,20	6,20	6,19	5,80	5,80
Totale formatie bovenschools	6,80	9,30	9,30	9,29	8,90	8,90

De bovenschoolse formatie bestaat uit de bestuurder, de algemeen directeur van het Taalcentrum, de administratief medewerkers en de conciërges. Deze zijn voor alle onderdelen van het Taalcentrum actief. De bestuurder was in 2022 nog geen onderdeel van de vaste formatie. De toename in bovenstaande formatie komt vooral door extra personeel voor het Expertisecentrum voor ambulante begeleiding door onderwijzend personeel dat haar expertise inzet voor een goede overgang naar het reguliere onderwijs.

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

Totale formatie	Realisatie	Realisatie	MJB	MJB	MJB	MJB
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Management	5,60	6,75	7,65	7,65	7,65	7,65
Onderwijzend personeel	63,35	69,93	71,57	71,29	70,81	69,43
Onderwijs ondersteunend personeel	28,33	34,28	31,11	31,07	30,55	29,88
Totale formatie	97,28	110,96	110,32	110,01	109,01	106,96

7.1.3 Meerjarenbegroting

Het Taalcentrum verwacht forse negatieve resultaten vanaf 2024 als de financiering niet drastisch verbeterd. Om de ernst van de situatie zo duidelijk mogelijk te maken is in onderstaande MJB geen poging gedaan om een verbetering van het resultaat te bereiken met bezuinigingsmaatregelen. De kosten zijn opgenomen zoals die te verwachten zijn als het huidige kwaliteitsniveau wordt gehandhaafd voor het aantal leerlingen dat realistisch gezien bij het Taalcentrum kan worden ondergebracht. Omdat de bekostiging van OCW en gemeente momenteel ernstig tekort schiet zijn de negatieve resultaten in deze MJB fors.

	Realisatie 2023	Begroting 2024	MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027
Baten					
Rijksbekostiging	8.704.847	8.881.500	9.410.000	9.392.300	9.392.300
Gemeentelijke bijdragen	1.868.448	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
Overige baten	52.627	23.000	23.000	23.000	23.000
Totaal baten	10.625.922	10.504.500	11.033.000	11.015.300	11.015.300
Lasten					
Personeelslasten	9.980.927	10.849.600	11.069.900	11.169.300	11.097.700
Afschrijvingen	155.570	200.300	247.800	268.400	249.500
Huisvestingslasten	676.077	694.700	694.700	694.700	694.700
Overige lasten	882.045	663.300	663.300	663.300	663.300
Totaal lasten	11.694.619	12.407.900	12.675.700	12.795.700	12.705.200
Saldo baten en lasten	-1.068.697	-1.903.400	-1.642.700	-1.780.400	-1.689.900
Financiële baten en lasten	3.022	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Resultaat	-1.065.675	-1.908.400	-1.647.700	-1.785.400	-1.694.900

In deze 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. Door pensioneringen kan deze ontwikkeling op langere termijn kenteren.

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 2023 zijn weer extra locaties in gebruik genomen. Dit geldt ook voor de overige lasten, waaronder de leermiddelen, voor zover deze niet geactiveerd kunnen worden.

De overige lasten waren in de begroting 2024 verlaagd omdat deze in de prognose voor 2023 lager leken uit te komen. Onder andere door late afrekeningen kwamen vooral de administratie kosten toch ongeveer uit op het bedrag dat voor 2023 was voorzien in de begroting.

7.1.4 Meerjarenbalans

Onderstaande overzicht geeft het verwachte verloop van de balanspositie op basis van de vastgestelde meerjarenbegroting 2024-2027, dus zonder maatregelen om grote tekorten te voorkomen.

	realisatie ultimo 2023	prognose ultimo 2024	prognose ultimo 2025	prognose ultimo 2026	prognose ultimo 2027
Activa					
Materiële vaste activa	971.341	1.177.000	1.315.600	1.310.700	1.321.900
Vorderingen	1.061.139	849.000	849.000	849.000	849.000
Liquide middelen	2.744.322	869.700	-916.600	-2.697.100	-4.403.200
Totaal activa	4.776.802	2.895.700	1.248.000	-537.400	-2.232.300

	realisatie ultimo 2023	prognose ultimo 2024	prognose ultimo 2025	prognose ultimo 2026	prognose ultimo 2027
Passiva					
Eigen vermogen	3.260.760	1.352.400	-295.300	-2.080.700	-3.775.600
Voorzieningen	72.296	69.100	69.100	69.100	69.100
Kortlopende schulden	1.443.746	1.474.200	1.474.200	1.474.200	1.474.200
Totaal passiva	4.776.802	2.895.700	1.248.000	-537.400	-2.232.300

Het is duidelijk dat de continuïteit van het Taalcentrum in gevaar komt als er geen drastische verbeteringen komen. De inzet is in eerste instantie om te zorgen voor passende financiering om het aantal leerlingen en de kwaliteit van onderwijs op hetzelfde niveau te kunnen houden. Als die financiering op langere termijn niet meer mogelijk blijkt, dan zullen keuzes gemaakt worden die op dit moment als zeer ongewenst worden beschouwd. Dat is enerzijds om het aanbod af te bouwen voor de leerlingen waar de bekostiging niet toereikend voor is. Anderzijds kan de formatie omlaag gebracht worden, vooral als het gaat om de inzet van onderwijsassistenten. Dit zal echter direct een negatief effect hebben op de kwaliteit die kan worden geboden. In beide gevallen zal ook het regulier onderwijs de gevolgen ondervinden van dergelijke bezuinigingsmaatregelen omdat dan meer leerlingen met een laag kennisniveau van de Nederlandse taal in het reguliere onderwijs zullen komen.

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

	Signalerings- waarde	realisatie 2023	prognose 2024	prognose 2025	prognose 2026	prognose 2027	prognose 2028
Solvabiliteit 1	< 0,20	0,68	0,47	-0,24	-	-	1,40
Solvabiliteit 2	< 0,30	0,70	0,49	-0,18	-	-	1,38
Liquiditeit	< 1,00	2,64	1,17	-0,05	-1,25	-2,41	-3,47
Rentabiliteit	< +/- 3%	-10%	-18%	-15%	-16%	-15%	-15%

Vanaf 2026 geeft de berekening van de solvabiliteit met de huidige meerjarenbalans geen realistische weergave meer. Omdat de financiële situatie in werkelijkheid veel beter moet uitkomen dan de huidige MJB laat zien, geven bovenstaande cijfers slechts een theoretische weergave.

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 ruim € 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.

Er is ook zicht op een verbetering van de bekostiging voor nieuwkomers van OCW. Op dit moment is er alleen aanvullende bekostiging voor nieuwkomers als zij korter dan een jaar in Nederland zijn. Voor asielzoekers is er daarnaast een (veel lagere) bekostiging in het tweede jaar dat ze in Nederland verblijven. Per 1-7-2024 zal dit voor het PO worden aangepast naar de eerste dag op school. Dat scheelt vooral veel in inkomsten voor het Taalcentrum voor leerlingen die al langere tijd in Nederland verblijven voordat ze voor het eerst naar school kunnen.

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 2024-2027 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).

Door het ontstaan van een wachtlijst is er 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. Het ziet er echter naar uit dat dit vanaf juli 2024 in ieder geval voor het PO wordt aangepast omdat dan de eerste dag op school bepalend zal zijn voor deze aanvullende bekostiging in plaats van de eerste dag in Nederland.

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 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.

7.3.4 Bekostiging voor onderwijssachterstanden PO

Basisscholen krijgen aanvullende bekostiging voor bestrijding van onderwijssachterstanden als er op basis van statistische informatie (berekend door het CBS) vastgesteld kan worden dat veel leerlingen op die scholen een hogere kans hebben op een onderwijssachterstand. Voor leerlingen met een niet-Nederlandse achterstand wordt die kans sowieso als hoog ingeschat. Dat betekent dat de leerlingen van het Taalcentrum een gunstig effect hebben om de hoogte van de bekostiging voor onderwijssachterstandenbeleid (OAB). Maar voor grote scholen wordt hier een correctie op berekend die neerkomt om een bijstelling naar beneden. Omdat de PO-

leerlingen van het Taalcentrum stonden ingeschreven bij de grootste school van ASG (De Ontdekking) was de OAB-bekostiging voor deze school relatief laag. Bovendien kan niet worden vastgesteld voor welke leerlingen de OAB-bekostiging exact berekend is, zodat de verdeling van deze middelen tussen de ASG-school en het Taalcentrum niet eenduidig is. Doordat de PO-leerlingen van het Taalcentrum per 1-2-2024 zijn overgeschreven naar een andere school van ASG (De Polderhof) is de verwachting dat deze verdeling beter gemaakt kan worden en dat de OAB-bekostiging ook hoger zal zijn voor het Taalcentrum. Dit is echter pas zichtbaar in de bekostiging voor kalenderjaar 2025.

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 ziektevervangings. 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

Het jaar 2023 was voor de Raad van Toezicht (RvT) het eerste jaar waarin de RvT actief was als eigenstandige, onafhankelijke Raad van Toezicht van het Taalcentrum. In 2022 maakte het Taalcentrum nog deel uit van de organisatie Passend Onderwijs Almere.

De nieuwe start van het Taalcentrum als eigenstandige instelling, met een eigen bestuurder en RvT, betekende dat snel de gewenste governancestructuur operationeel moest worden. Dat is met de nodige voortvarendheid geschied.

Allereerst is de Raad van Toezicht nu compleet – zie verderop voor een overzicht van de leden. Naar de mening van de Raad zijn alle relevante competentiegebieden adequaat vertegenwoordigd in de Raad. De Raad kent ook een remuneratiecommissie, waarvoor een reglement is vastgesteld, die in 2023 bijeen is geweest om een uitgewerkte beoordelingssystematiek op te zetten. Vooralnog is besloten alle financiële aangelegenheid – waaronder het overleg met de controller en met de accountant - plenair in de raadsvergaderingen te bespreken, maar de optie wordt open gehouden om later een aparte audit commissie in te stellen. In totaal kwam de Raad in 2023 vier keer plenair bijeen. Daarnaast kwam de remuneratiecommissie vier keer bijeen. De voltallige Raad bracht een uitgebreid werkbezoek aan een locatie van het Taalcentrum. Tevens voerde de voorzitter een aantal bilaterale gesprekken met de bestuurder.

De Raad volgt de Code Goed Bestuur PO waar deze van toepassing is. De Raad heeft in dat kader ook de nodige besluiten genomen, waaronder het goedkeuren van het strategisch meerjarenplan, de begroting, de jaarrekening en het bestuursverslag, alsmede de benoeming van de accountant. Daarbij hield de Raad toezicht op de naleving van wettelijke verplichtingen en trad ze op als werkgever van de bestuurder.

In 2023 waren er twee onderwerpen die de agenda van de Raad domineerden. Veel aandacht is uitgegaan naar de positionering en strategie van het Taalcentrum. Het Koersplan dat de bestuurder had opgesteld, vormde daarbij een belangrijke onderlegger. Daarbij paste ook aandacht voor de inbedding van het Taalcentrum in het geheel van de Almeerse onderwijsaanbieders. De relatie met ASG had daarbij, gezien het bijzondere karakter van deze relatie, extra aandacht. Ook de relatie met de gemeente als belangrijke financier had de nodige aandacht. De positionering zal naar verwachting ook in 2024 de agenda nog substantieel beheersen. Daarnaast is de nodige aandacht uitgegaan naar de interne organisatieontwikkeling in brede zin: er werd stilgestaan bij de gewenste stappen op het gebied van kwaliteitszorg en van de administratieve organisatie. Gelukkig heeft de Raad kunnen constateren dat hier door de bestuurder voortvarend aan gewerkt is.

De Raad heeft verder kunnen constateren dat er binnen Almere veel waardering is voor het werk van het Taalcentrum. Het Taalcentrum is een niet weg te denken speler in het geheel van Almeerse onderwijsaanbieders. Het feit dat één van de medewerkers van het Taalcentrum werd verkozen tot leerkracht van het jaar, markeert ook de landelijke waardering. De Raad is trots op deze uitverkiezing. De Raad heeft ook kunnen constateren dat daarmee het Taalcentrum nog niet vanzelf een stabiele financiële toekomst heeft die

het Taalcentrum in staat stelt om schokken in leerlingenstromen goed op te vangen. Het streven is om in 2024 hier de nodige stappen in te zetten.

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

8.2 Samenstelling van de Raad van Toezicht

De RvT telt minimaal 4 en maximaal 7 leden. De RvT heeft momenteel 4 leden.

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

Naam	Hoofd-/nevenfunctie	Functie
Dhr. P.A. van Lieshout	Hoofdfunctie	Hoogleraar Theorie van de Zorg, Universiteit Utrecht Vrijgevestigd bestuursadviseur
	Overige nevenfuncties	Voorzitter Raad van Commissarissen woningcorporatie Havensteder Voorzitter Raad van Toezicht Coöperatie Passend Onderwijs Almere Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Almere Speciaal Lid Raad van Commissarissen Berenschot Voorzitter Stichting Kwaliteitslabel Sociaal Werk Voorzitter Raad van Commissarissen Menzis zorgverzekeraar Voorzitter Raad van Toezicht Waarborgfonds voor de Zorg Voorzitter Raad van Advies Inspectie van het Onderwijs Voorzitter Raad van Toezicht Nederlands Jeugd Instituut
Mw. A. Fischer	Hoofdfunctie	n.v.t.
	Overige nevenfuncties	Lid RvT Stichting KBA Nieuw West Amsterdam Lid Raad van Toezicht Coöperatie Passend Onderwijs Almere Lid Raad van Toezicht Stichting Almere Speciaal Voorzitter Raad van Toezicht Nederlands Jeugd Instituut
Mw. M. Groothuis	Hoofdfunctie	n.v.t.
	Overige nevenfuncties	Lid Raad van Toezicht Christelijk College Groevenbeek
Mw. J. Tragter	Hoofdfunctie	Directeur Personeel & Organisatie Stichting Level

Namens de Raad van Toezicht

Prof. P.A. van Lieshout, voorzitter

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Stichting Taalcentrum is geen door het Rijk bekostigde onderwijsinstelling, als gevolg waarvan de jaarrekening, evenals voorgaande jaren, opgesteld is overeenkomstig de Richtlijn voor de jaarverslaggeving RJK-C1 "Organisaties zonder winststreven". De jaarrekening is opgesteld in hele euro's.

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

Verbonden partijen

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

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

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

Toelichting op het kasstroomoverzicht

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

Waardering

Materiële vaste activa

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

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

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

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten.

Voor de vaststelling van de hoogte van de voorziening jubilea wordt gebruik gemaakt van het model van de PO-raad. De grondslag voor de hoogte van de voorziening is het aantal medewerkers in dienst per ultimo jaar, het aantal reeds opgebouwde dienstjaren en de verwachte 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 2023 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,5% (bron: website 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)

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
Activa		
1.1 Vaste activa		
1.1.2. Materiële vaste activa	971.341	672.397
Totaal vaste activa	971.341	672.397
1.2 Vlottende activa		
1.2.2. Vorderingen	1.061.139	1.394.431
1.2.4. Liquide middelen	2.744.322	3.704.557
Totaal vlottende activa	3.805.461	5.098.988
Totaal activa	4.776.802	5.771.385

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
Passiva		
2.1 Eigen Vermogen	3.260.760	4.326.435
2.2 Voorzieningen	72.296	136.197
2.4 Kortlopende schulden	1.443.746	1.308.753
Totaal passiva	4.776.802	5.771.385

Staat van baten en lasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	8.704.847	8.045.900	8.537.678
3.2	Overige overheidsbijdragen	1.868.448	2.000.000	1.273.464
3.5	Overige baten	52.627	20.000	49.447
	Totaal baten	10.625.922	10.065.900	9.860.589
Lasten				
4.1	Personeelslasten	9.980.927	9.030.800	7.344.338
4.2	Afschrijvingen	155.570	149.100	105.543
4.3	Huisvestingslasten	676.077	617.300	512.252
4.4	Overige lasten	882.045	853.600	649.504
	Totaal lasten	11.694.619	10.650.800	8.611.636
	Saldo baten en lasten	-1.068.697	-584.900	1.248.952
6	Financiële baten en lasten	3.022	-10.000	-5.205
	Totaal resultaat	-1.065.675	-594.900	1.243.747

Kasstroomoverzicht

	2023 EUR	2022 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-1.068.697	1.248.952
<i>Aanpassing voor:</i>		
Afschrijvingen	155.570	105.543
Mutaties voorzieningen	-63.901	55.596
<i>Verandering in vlottende middelen</i>		
Vorderingen (-/-)	-333.291	-207.129
Schulden	134.994	644.499
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	-508.744	2.261.720
Ontvangen/betaalde rente	3.022	-5.205
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-505.722	2.256.514
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	454.514	358.691
Desinvesterings in materiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-454.514	-358.691
Mutatie liquide middelen	-960.235	1.897.823
Stand liquide middelen 1-1	3.704.557	1.806.734
Stand liquide middelen 31-12	2.744.322	3.704.557
Mutatie liquide middelen	-960.235	1.897.823

Voor het kasstroomoverzicht is de indirecte methode toegepast.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Afschrijving cumulatief		Boekwaarde	Investerings	Afschrijvingen	Aanschaf-prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
	1-1-2023	1-1-2023	1-1-2023	2023	2023	31-12-2023	31-12-2023	31-12-2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.2 Materiële vaste activa								
1.1.2.1 Onderhoud gebouwen	137.299	15.814	121.486	69.933	14.181	207.232	29.995	177.237
1.1.2.2 Inventaris en apparatuur	364.034	175.508	188.526	162.285	32.092	526.318	207.599	318.719
1.1.2.3 ICT	581.613	270.145	311.468	101.425	83.637	683.039	353.782	329.257
1.1.2.4 Onderwijs leerpakketten	72.308	21.391	50.917	120.872	25.660	193.179	47.051	146.128
Materiële vaste activa	1.155.254	482.858	672.396	454.514	155.570	1.609.768	638.427	971.341

De investering in materiële vaste activa betreft de kosten voor groot onderhoud, de aanschaf van inventaris, apparatuur en lesmethoden (OLP) en vervangingen en uitbreidingen van ICT. Door de ingebruikname van nieuwe huisvesting zijn in 2023 ook investeringen gedaan in meubilair en apparatuur. gedaan.

Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	EUR	EUR
1.2.2 Vorderingen		
1.2.2.1 Debiteuren	11.000	-
1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten	231.699	-
1.2.2.4 Vorderingen op groepsmaatschappijen	753	-
1.2.2.10 Overige vorderingen	755.990	1.345.219
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	58.675	49.212
1.2.2.14 Te ontvangen interest	3.022	-
Totaal vorderingen	1.061.139	1.394.431
1.2.2.10 Uitsplitsing Overige vorderingen		
Rekening Courant ASG	331.629	704.410
Overige	424.361	640.809
Overige vorderingen	755.990	1.345.219

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 31-12-2023 ontvangen beschikkingen van DUO. Het saldo dat in boekjaar 2023 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

		31-12-2023	31-12-2022
		EUR	EUR
1.2.4	Liquide middelen		
1.2.4.1	Kasmiddelen	204	137
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	2.744.118	3.704.420
	Totaal liquide middelen	2.744.322	3.704.557

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	2.485.081
RABO Schoolrekening	10.775
RABO spaarrekening	248.262

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

Eigen vermogen

Het boekjaar 2023 sluit met een negatief resultaat van € 1.065.675. Het totale eigen vermogen is met dit bedrag afgenomen.

		Stand 1-1-2023	Resultaat 2023	Overige mutaties	Stand 31-12-2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1	Eigen Vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	1.764.365	1.496.395		3.260.760
2.1.2	Bestemmingsreserve NPO-PO	834.043	-834.043		-
2.1.2	Bestemmingsreserve NPO-VO	1.728.027	-1.728.027		-
	Eigen Vermogen	4.326.435	-1.065.675	-	3.260.760

In 2022 was er een positief resultaat van ruim € 1,2 miljoen, hetgeen volledig werd toegeschreven aan extra inkomsten vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Dit leidde tot verhoging van de bestemmingsreserves NPO. In 2023 worden deze aparte bestemmingsreserves opgeheven, omdat er geen onderscheid meer is tussen regulier taalonderwijs en aanvullende werkzaamheden in het kader van NPO.

In 2020 is door Van Ree Accountants een risicoanalyse uitgevoerd met een berekening van de benodigde risicoreserve. De uitkomst was dat een reserve van € 2.516.000 voldoende zou moeten zijn om de grootste risico's te kunnen opvangen. Sinds 2020 is het aantal leerlingen bij het Taalcentrum fors gestegen en zijn er veel onzekerheden omtrent de bekostiging van de leerlingen van het Taalcentrum, hetgeen leidt tot grotere risico's voor de continuïteit.

In voorgaande twee jaren heeft de gemeente Almere subsidiebedragen voor de Kop- en Kansklassen en het Expertisecentrum teruggevorderd omdat het toegekende subsidiebedrag niet volledig was besteed. In 2023 is voor deze projecten meer besteed dan er aan ontvangen subsidiebedragen ontvangen is. Deze tekorten

kunnen niet als negatieve bestemmingsreserves worden gepresenteerd, maar zijn wel opgenomen in onderstaand overzicht met het resultaat per kostenplaats.

Resultaat per kostenplaats

PO	-1.173.878
Kop/Kans	-10.157
VO	166.288
Expertisecentrum	-47.928
Totaal resultaat 2023	-1.065.675

Omdat de aparte voorzieningen voor Oekraïense leerlingen per september 2023 zijn beëindigd zijn de resultaten van de kostenplaatsen Nood PO en Nood VO verwerkt in de resultaten voor PO en VO.

Voorzieningen

	Stand 1-1-2023 EUR	Dotaties EUR	Onttrek- kingen EUR	Stand 31-12-2023 EUR	< 1 jaar EUR	1 < 5 jr EUR	> 5 jaar EUR
2.2 Voorzieningen							
2.2.1.4 Jubilea	66.940	21.044	15.688	72.296	3.191	40.384	28.721
2.2.1.6 Langdurig zieken	69.257	-	69.257	-	-	-	-
Voorzieningen	136.197	21.044	84.945	72.296	3.191	40.384	28.721

Door de toename van het aantal medewerkers is de voorziening voor jubilea per saldo iets toegenomen. Op balansdatum 31-12-2023 zijn er geen langdurig zieken waarbij het risico bestaat dat zij niet terugkeren in het arbeidsproces. Deze voorziening staat dit jaar daarom op nul.

Kortlopende schulden

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.1 Schulden aan groepsmaatschappijen	-	59.187
2.4.6 Schulden aan gemeente	113.885	326.536
2.4.8 Crediteuren	258.703	157.778
2.4.9 Belastingen en sociale premies	484.440	356.152
2.4.10 Schulden ter zake van pensioenen	126.215	94.905
2.4.12 Overige kortlopende schulden	86.594	29.790
2.4.17 Vakantiegeld en -dagen	355.357	270.390
2.4.19 Overlopende passiva	18.552	14.016
Totaal kortlopende schulden	1.443.746	1.308.753

<i>Uitsplitsingen</i>		31-12-2023	31-12-2022
2.4.1	Schulden aan groepsmaatschappijen		
	Verbonden partij SLA-PO	-	59.187
	Verbonden partijen	-	59.187
2.4.17	Vakantiegeld en -dagen		
	Vakantiegeld en -dagen	333.159	252.539
	Reservering bindingstoelage	22.427	17.851
	Vakantiegeld en -dagen	355.357	270.390

Het saldo bij Vakantiegeld en –dagen is gestegen door een lichte toename van het aantal personeelsleden en de afgesloten loonstijging van 10% zoals afgesloten in de cao van 2023. Daardoor zijn ook de op 31 december te betalen afdrachten aan belastingdienst en pensioenfondsen toegenomen t.o.v. 2022.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Overheidsbijdragen

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen (doorbetalingen via ASG)	3.741.082	4.364.800	2.896.384
3.1.2 Overige OCW-subsidies	4.724.097	3.537.000	5.476.008
3.1.3 Passend onderwijs	239.667	144.100	165.286
Totaal Rijksbijdragen	8.704.847	8.045.900	8.537.678

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 1-2-2022 (bekostiging PO) en 1-10-2022 (bekostiging VO). 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.

Vanuit de extra NPO-middelen zijn de regelingen voor nieuwkomers 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 eindigden per 1-7-2023.

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.2 Gemeentelijke bijdragen	1.868.448	2.000.000	1.273.464
Totaal overige overheidsbijdragen	1.868.448	2.000.000	1.273.464

De post Gemeentelijke bijdragen (3.2.2) behelst de subsidie over 2023 van de Gemeente Almere. De vastgestelde toekenning bedroeg 1,6 miljoen euro, net als in voorgaande jaren, maar het Taalcentrum had € 2 miljoen aangevraagd en ook in de begroting opgenomen. Het Taalcentrum kreeg echter de mogelijkheid om kosten die gemaakt zijn voor de tijdelijke opvang van Oekraïense leerlingen te declareren bij de gemeente. Voor een deel heeft dit geleid tot saldering van eerdere investeringen. Het restant is opgenomen als (extra gemeentelijke bijdragen).

In 2023 zijn de subsidiebedragen voor de Kop- en Kansklassen en het Expertisecentrum volledig ingezet, zodat er geen sprake zal zijn van verrekening van deze subsidiebedragen.

Overige baten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3.5 Overige baten			
3.5.2 Detacheringen	-	-	16.763
3.5.5 Ouderbijdragen	41.485	20.000	24.434
3.5.10 Overige	11.142	-	8.250
Totaal overige baten	52.627	20.000	49.447

De ouderbijdragen worden ontvangen van ouders die een bijdrage kunnen leveren aan activiteiten zoals schoolreisjes. Het COA draagt ook bij aan kosten voor extra activiteiten voor leerlingen, zoals schoolreisjes. Dit is ook opgenomen onder de ouderbijdragen.

Personeelslasten

	2023 EUR	Begroot 2023 EUR	2022 EUR
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	9.567.231	8.722.900	6.695.461
4.1.2 Overige personeelslasten	508.974	307.900	703.177
4.1.3 Af: uitkeringen	-95.278	-	-54.300
Totaal personeelslasten	9.980.927	9.030.800	7.344.338
<i>Uitsplitsingen</i>			
Lonen en salarissen			
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	7.237.427	6.621.100	5.082.199
4.1.1.2 Sociale lasten	1.296.911	1.171.800	899.429
4.1.1.5 Pensioenpremies	1.032.893	930.000	713.832
Lonen en salarissen	9.567.231	8.722.900	6.695.461
Overige personeelslasten			
4.1.2.1 Dot. Pers. Voorzieningen	21.044	-	94.813
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	336.225	165.000	254.271
4.1.2.3 Overige	151.706	142.900	354.093
Totaal overige personeelslasten	508.974	307.900	548.033

Per ultimo 2023 was de personeelsformatie 110,96 fte en 159 medewerkers. Een verdere toename ten opzichte van 2022 (97,3 fte en 143 medewerkers). De instroom van kinderen van arbeidsmigranten is in 2023 vooral verder toegenomen. 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 2023 waren deze kosten hoger dan in 2022 en ook hoger dan was begroot. Het is het Taalcentrum niet altijd gelukt om nieuw personeel voornamelijk in vaste dienst aan te nemen.

De post Overige bestaat onder andere uit nascholing (€ 63.400), werving (€ 15.600) en arbozorg (€ 26.800). In 2023 zijn de doorbelaste kosten voor bestuur- en staf vanuit de coöperatie voor passend onderwijs geen onderdeel meer van deze post. In 2022 bedroegen die kosten nog € 214.200. Nu zijn deze kosten opgenomen onder administratie en beheer (bij de overige lasten).

Afschrijvingen

	2023 EUR	Begroot 2023 EUR	2022 EUR
4.2 Afschrijvingen			
Onderhoudskosten	14.181	14.200	10.025
Inventaris en apparatuur	32.092	38.500	24.138
ICT	83.637	86.900	61.901
Leermiddelen	25.660	9.500	9.479
Totaal afschrijvingen	155.570	149.100	105.543

Door de grote instroom van leerlingen zijn vooral extra investeringen gedaan in leermiddelen, waardoor deze afschrijvingslasten zijn toegenomen t.o.v. 2022 en ook hoger zijn dan begroot. Ook is er nieuw meubilair aangeschaft, maar minder dan was voorzien in de investeringsbegroting.

Huisvestingslasten

	2023 EUR	Begroot 2023 EUR	2022 EUR
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	309.200	282.000	216.727
4.3.3 Onderhoud	58.711	33.800	68.151
4.3.4 Energielastem	164.150	141.500	84.883
4.3.5 Schoonmaakkosten	129.317	131.000	111.186
4.3.6 Heffingen	4.581	2.500	2.483
4.3.8 Overige	10.119	26.500	28.823
Totaal huisvestingslasten	676.077	617.300	512.252

De post Huur (4.3.1) is hoger dan 2022, dit komt o.a. door de extra huurlasten voor locaties bij ROC Flevoland.

Overige lasten

		2023	Begroot 2023	2022
		EUR	EUR	EUR
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie- en beheer	487.358	442.500	251.765
4.4.2	Inventaris en apparatuur	38.373	15.500	38.481
4.4.3	Leermiddelen	320.988	368.000	337.881
4.4.5	Overige	35.325	27.600	21.376
	Totaal overige lasten	882.045	853.600	649.504
	<i>Specificatie honorarium</i>			
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	18.758	13.500	18.025
4.4.1.2	Andere controleopdrachten			
4.4.1.3	Adviesdiensten op fiscaal terrein			
	Accountantslasten	18.758	13.500	11.469

De post Administratie- en beheer is duidelijk hoger dan in 2022. Dit komt vooral door de doorbelasting van administratiekosten ASG, die voor zowel 2022 als 2023 zijn verwerkt in boekjaar 2023. Ook is de doorbelasting van Passend Onderwijs Almere (POA) nu volledig bij deze post ondergebracht en wordt nu ook BTW in rekening gebracht. Verder bestaan deze post onder meer uit kosten administratiekantoor (€ 83.200), advieskosten (€ 69.300) en accountantskosten (€ 18.800). De kosten aan het administratiekantoor zijn met € 31.100 toegenomen. Het totaal aan overige lasten is € 28.400 hoger dan was begroot.

De post Onderzoek jaarrekening (4.4.1.1) behelst de kosten die betrekking hebben op de jaarrekeningcontrole 2023, inclusief de nog te betalen kosten voor de jaarrekening 2023.

Financiële baten en lasten

		2023	Begroot 2022	2022
		EUR	EUR	EUR
6	Financiële baten en lasten			
6.1	Rentebaten	3.022	-	-
6.2	Rentelasten	-	10.000	5.205
	Totaal financiële baten en lasten	3.022	-10.000	-5.205

In 2022 was er nog sprake van negatieve rente. Daar was in de begroting 2023 ook op gerekend.

Overige toelichtingen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2023	Resultaat 2023	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 2023 onder normale marktvoorwaarden aangegaan.

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.

Er zijn geen meerjarige financiële verplichtingen met een bedrag dat hoger is dan € 50.000 per jaar.

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 2023

De jaarrekening 2023 sluit met een negatief saldo van € 1.065.675. De volgende verdeling van het resultaat wordt voorgesteld:

Algemene reserve	€ 1.496.395
Bestemmingsreserve NPO-PO	€ -834.043
Bestemmingsreserve NPO-VO	€ -1.728.027
Resultaat 2023	€ -1.065.675

Overige gegevens

Ondertekening

Mw. B. Gadella
Bestuurder

Dhr. P. van Lieshout
Voorzitter Raad van Toezicht

Mevr. A. Fischer
Lid Raad van Toezicht

Mevr. M. Groothuis
Lid Raad van Toezicht

Mevr. J. Tragter
Lid Raad van Toezicht

Almere, juni 2023

Almere, juni 2023

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant