



SALTO Jaarverslag 2021

Inhoudsopgave

Voorwoord	5
Hoofdstuk 1 Stichting Algemeen Toegankelijk Onderwijs (SALTO).....	6
1.1 Organisatie	6
1.1.1 Kerngegevens	6
1.1.2 Contactgegevens	6
1.1.3 Overzicht scholen	6
1.1.4 Juridische structuur.....	7
1.1.5 Organisatiestructuur	7
1.1.6 Governance Code.....	8
1.1.7 Functiescheiding	8
1.1.8 College van bestuur	8
1.1.9 Raad van toezicht	8
1.1.10 Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR).....	8
1.1.11 Directeuren	8
1.1.12 Bestuursbureau	8
1.2 Profiel	9
1.2.1 Missie en visie.....	9
1.2.2 Kernactiviteiten	10
1.2.3 Koersplan.....	10
1.2.4 Toegankelijkheid en toelating	10
1.3 Horizontale dialoog en verbonden partijen	10
1.3.1 Horizontale dialoog	10
1.3.2 Verbonden partijen	10
1.3.3 Klachtenbehandeling en vertrouwenspersoon	11
Hoofdstuk 2 Verantwoording beleid	12
2.1 Verantwoording beleid alle deelgebieden	12
2.2 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg.....	15
2.2.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	15
2.2.2 Doelen en resultaten.....	16
2.2.3 Onderwijsresultaten	17
2.2.4 Inspectie en bestuurlijke visitatie	18
2.2.5 Passend onderwijs.....	18
2.3 Personeel en professionalisering	19
2.3.1 Doelen en resultaten personeel en professionalisering	19
2.3.2 Ontwikkelingen in 2021 en toekomstige ontwikkelingen	19
2.3.3 Uitkeringen na ontslag	19
2.3.4 Aanpak werkdruk	19
2.3.5 Strategisch personeelsbeleid.....	20
2.4 Huisvesting & facilitair	20

2.4.1 Doelen en resultaten huisvesting & facilitair	20
2.4.2 Ontwikkelingen in 2021 en toekomstige ontwikkelingen	20
2.4.3 Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen	21
2.5 ICT	22
2.5.1 Doelen en resultaten ICT	22
2.5.2 Ontwikkelingen in 2021 en toekomstige ontwikkelingen	22
2.6 PR en communicatie	23
2.7 Financieel beleid	23
2.7.1 Doelen en resultaten financieel beleid	23
2.7.2 Ontwikkelingen in 2021 en toekomstige ontwikkelingen	23
2.7.3 Opstellen meerjarenbegroting en investeringsbeleid	23
2.7.4 Treasury	24
2.7.5 Allocatie middelen	24
2.7.6 Onderwijsachterstandsmiddelen	25
2.7.7 Prestatieboxmiddelen	25
2.7.8 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	25
2.8 Continuïteitsparagraaf	26
2.8.1 Interne risicobeheersingssysteem	26
2.8.2 Belangrijkste risico's	27
Hoofdstuk 3 Verantwoording van de financiën	28
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	28
3.1.1 Leerlingen	28
3.1.2 Formatie	28
3.2 Staat van baten en lasten en balans	30
3.3 Financiële positie	34
3.3.1 kengetallen	34
3.3.2 Reservepositie	35
Verslag intern toezicht	37
Bijlagen	42
Kengetallen scholen	42
Jaarverslag gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)	43

JAARREKENING	45
Gegevens over de rechtspersoon	46
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	47
Balans per 31 december 2021, vergelijkende cijfers per 31 december 2020	54
Staat van baten en lasten 2021, vergelijkende cijfers 2020	55
Kasstroomoverzicht 2021, vergelijkende cijfers 2020	56
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	57
Bestemming van het resultaat	61
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	62
Verbonden partijen	65
Verantwoording subsidies	66
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	67
Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen	70
Gebeurtenissen na balansdatum	71
Ondertekening bestuurder en toezichhouders	72
Overige gegevens	73
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	74

BESTUURSVERSLAG

Voorwoord

Hierbij presenteren wij het Jaarverslag 2021.

#SAMENSALTO

Het was een bewogen jaar met veel uitdagingen. Wederom een jaar dat werd gedomineerd door corona. De lockdowns en de sluitingen van de scholen maakten dat iedereen extra inspanningen moest verrichten. Met veel creativiteit hebben we reguliere lessen vervangen door lessen op afstand. Daarna moesten we omgaan met een nieuwe werkwijze in de scholen, zoals afstand houden, geen ouders in school, zorgen over de gezondheid van leerlingen en medewerkers en heel veel richtlijnen en protocollen die regelmatig veranderden. Dat leverde soms discussie op. Door met iedereen in gesprek te blijven gaan, zijn we erin geslaagd om begrip en medewerking te krijgen.

Trots

Ik ben erg trots op de geweldige inzet en betrokkenheid van al onze medewerkers en ouders die het mogelijk hebben gemaakt om vorm te geven aan het thuisonderwijs. Trots op het improvisatietalent om toch onderwijs te geven ondanks het hoge ziekteverzuim. Trots op iedereen die de teleurstelling van het niet-op-kamp-kunnen-gaan om kon zetten in andere activiteiten en spelletjes dichtbij huis. Met eigenlijk net zoveel plezier.

We hebben andere dingen geleerd; fysiek afstand houden, betekent dat we elkaar meer digitaal hebben opgezocht. Bijvoorbeeld met oudergesprekken was dat soms zelfs makkelijker. Deze vormen willen we vasthouden. We hebben ook geleerd dat we elkaar hebben gemist; de spontane ontmoeting, de knuffel of die arm. We hebben leren stilstaan, gereflecteerd, gemopperd en geleerd.

Koersplan

In 2021 hebben we invulling gegeven aan de strategische speerpunten van ons Koersplan. #SAMENSALTO was voelbaar toen onze SBO-school De Vijfkamp in vlammen opging. Iedereen dacht en hielp mee!

In de tweedaagse met schooldirecteuren hebben we elkaar beter leren kennen en de tijd genomen voor het uitdiepen van onderwijskundige thema's. Innovaties zijn opgepakt, netwerken met onder andere intern begeleiders zijn versterkt. Scholingen zijn door E-wise laagdrempelig voor alle medewerkers beschikbaar gesteld.

We blijven consequent vanuit de SALTO-waarden ons onderwijs vormgeven:

- Toegankelijk: alle kinderen zijn welkom! Ons aanbod in de vorm van taalklassen is versterkt;
- Talentrijk: wij stellen hoge ambities, omdat we weten dat je heel veel kunt leren;
- Toekomstgericht: onze kinderen leren hun talenten ontdekken, benutten en op een fijne manier inzetten om de wereld een stukje beter te maken.

Met trots kijken we terug op 2021 en vol verwachting en optimisme kijken we uit naar 2022!

Hartelijke groet,

Margreet de Leeuw

Voorzitter college van bestuur

In dit jaarverslag leggen we verantwoording af over de inzet van middelen overeenkomstig de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJO 660).

Hoofdstuk 1 Stichting Algemeen Toegankelijk Onderwijs (SALTO)

Stichting Algemeen Toegankelijk Onderwijs (SALTO) is het bevoegd gezag van 19 basisscholen, 2 scholen voor speciaal basisonderwijs en één internationale afdeling met twee locaties in Eindhoven. Qua leerlingenaantal is SALTO het tweede schoolbestuur voor primair onderwijs in Eindhoven met 36 procent van het aantal basisschoolleerlingen in Eindhoven.

De scholen van SALTO bieden leerlingen in de basisschoolleeftijd de benodigde en vertrouwde basis om te leren voor het leven, zodat ze goed voorbereid door kunnen stromen naar het voortgezet onderwijs.

1.1 Organisatie

1.1.1 Kerngegevens

Aantal leerlingen op 1 oktober 2021	6.386
Ontwikkeling aantal leerlingen t.o.v. 1 oktober 2020	- 124 leerlingen
Onderwijsresultaten	alle scholen hebben het basisarrangement
Aantal scholen met BRIN-nummer	21 (1 school is per 1 aug 2021 gefuseerd en heeft geen BRIN-nummer meer)
Aantal locaties	23
Onderwijssoort	19 basisscholen, twee scholen speciaal basisonderwijs, één internationale afdeling met twee locaties
Gemiddeld aantal arbeidsplaatsen in fte 2021	524 fte
Aantal werknemers per 31 december 2021	677

1.1.2 Contactgegevens

Odysseuslaan 2
5631 JM Eindhoven
telefoon: 040 - 260 67 10
e-mail: salto@salto-eindhoven.nl
contactpersoon: mevr. H. Slaats
functie: managementassistente
website: www.salto-eindhoven.nl
bank: NL96 INGB 0675 9123 34
bestuursnummer: 41248

1.1.3 Overzicht scholen

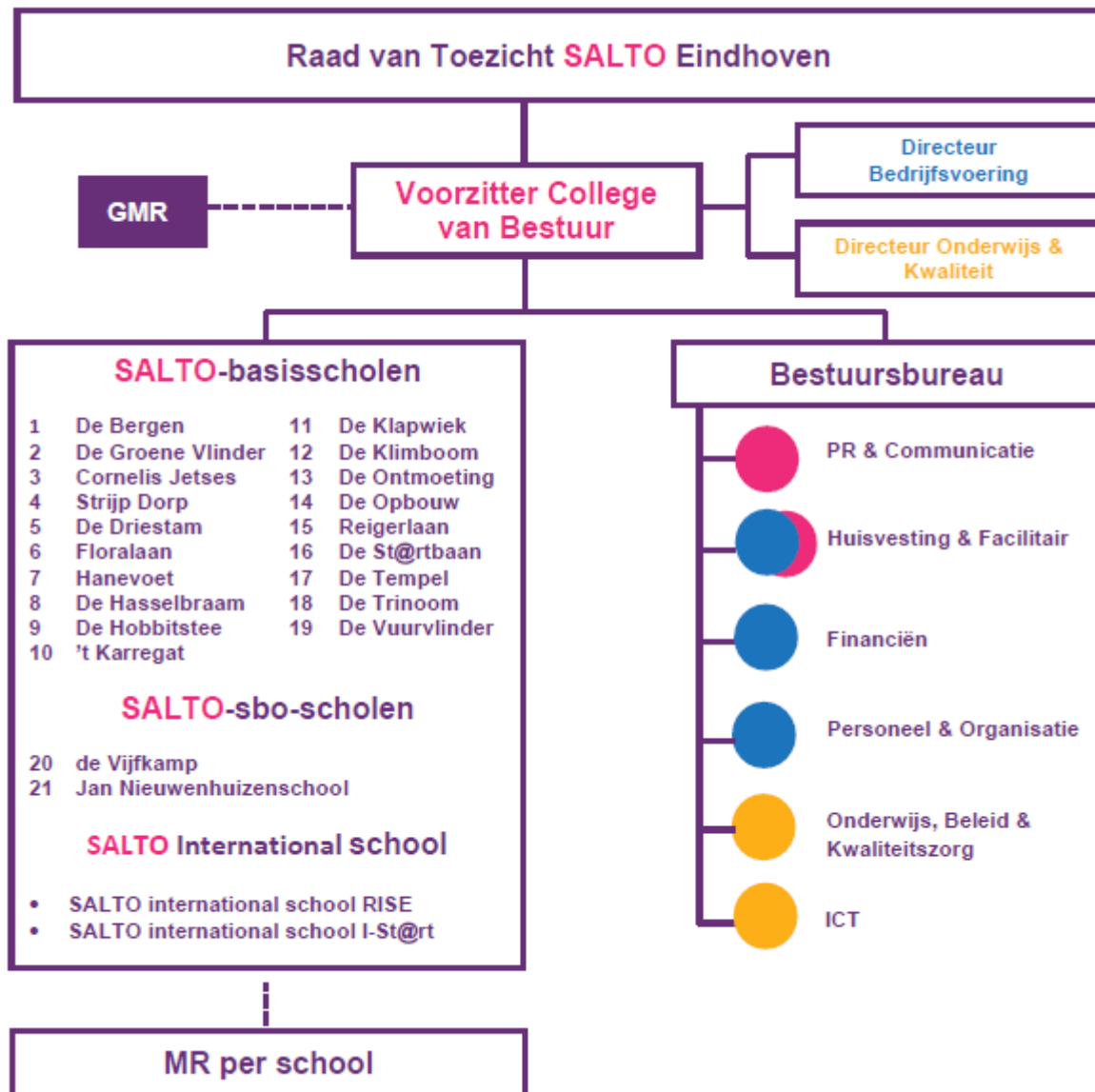
De gegevens van de 22 scholen van SALTO (21 scholen ultimo 2021) staan in de bijlage. Per school zijn de kengetallen met betrekking tot leerlingen vermeld inclusief de verwijzing naar de website van de school en Scholen op de Kaart. Ook de gegevens van de internationale afdeling met twee locaties (geregistreerd onder de IGBO-licentie) zijn vermeld.

1.1.4 Juridische structuur

SALTO is een samenwerkingsbestuur van 21 openbare en algemeen toegankelijke scholen in Eindhoven. SALTO is een stichting die bij de Kamer van Koophandel in Eindhoven is ingeschreven onder dossiernummer 17132101.

1.1.5 Organisatiestructuur

Het organogram van SALTO ziet er als volgt uit:



Het MT wordt gevormd door het college van bestuur en de directeuren onderwijs & kwaliteit en bedrijfsvoering. Werkgroepen kunnen uit alle gremia vanuit de strategische thema's worden samengesteld.

1.1.6 Governance Code

SALTO hanteert de Code Goed Bestuur, ontwikkeld door de PO-Raad. Deze wordt zonder uitzondering toegepast en nageleefd. In de Code Goed Bestuur zijn de basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers binnen SALTO.

1.1.7 Functiescheiding

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Bij SALTO is dit geregeld met het raad van toezicht-model.

Aan de hand van het toezichtkader en de jaar- en verantwoordingskalender wordt inhoud gegeven aan deze scheiding. Ook de informatievoorziening vanuit het college van bestuur naar de raad van toezicht is hierin geregeld.

1.1.8 College van bestuur

Per 1 januari 2021 is mevr. M.M. de Leeuw-Jongejans MBA benoemd als voorzitter college van bestuur van SALTO.

De voorzitter van het college van bestuur is eindverantwoordelijk voor de totale organisatie, bewaakt de onderwijskwaliteit en de continuïteit van de organisatie. De voorzitter geeft leiding aan het bestuursbureau en de directeuren van de 21 SALTO-scholen.

Overzicht van de nevenfuncties van mevr. M.M. de Leeuw-Jongejans:

- Lid RvT Rudolphstichting de Glind (onbezoldigd)
- Voorzitter Vrienden van het Elkerliek (onbezoldigd)
- Bestuurslid Playing for Success (onbezoldigd)
- Bestuurslid SWV PO (onbezoldigd)

1.1.9 Raad van toezicht

De raad van toezicht houdt als interne toezichthouder toezicht op het bestuurlijk handelen en behartigt daarmee zowel maatschappelijke als interne belangen. De raad van toezicht heeft diverse rollen, te weten:

- toezichthouden;
- goedkeuren van het strategisch beleidskader, de begroting, en het jaarverslag;
- adviseren van het college van bestuur;
- werkgever van het college van bestuur.

Het jaarverslag van de raad van toezicht is opgenomen in hoofdstuk 3.

1.1.10 Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)

De GMR bestaat idealiter uit twaalf leden, te weten zes leden uit de oudergeleding en zes leden uit de personeelsgeleding. De GMR-leden vertegenwoordigen ouders, kinderen en personeelsleden van de SALTO scholen. De voorzitter en vicevoorzitter vormen het dagelijks bestuur van de GMR. Zij hebben regelmatig overleg met het college van bestuur.

Het jaarverslag van de GMR is opgenomen in de bijlage.

1.1.11 Directeuren

De directeuren zijn integraal verantwoordelijk voor de onderwijsinhoudelijke ontwikkelingen en een goede gang van zaken op hun eigen school. De directeuren overleggen in een tweewekelijks directieoverleg met het college van bestuur, directeur Bedrijfsvoering en directeur Onderwijs & Kwaliteit over stichtingsbrede zaken, afgeleid uit het Koersplan 2020-2024

1.1.12 Bestuursbureau

Gezien de omvang van de organisatie is een kwalitatief goed samengesteld bestuursbureau noodzakelijk. Dit bureau stroomlijnt alle interne processen en de in- en externe communicatie. Op het bestuursbureau werken een directeur Bedrijfsvoering en een directeur Onderwijs & Kwaliteit, die de voorzitter van het college van bestuur ondersteunen. Daarnaast zijn er op deelgebieden beleidsadviseurs, die een adviserende en ondersteunende rol hebben richting bestuurder en schooldirecteuren.

De inhoudelijke aandachtsvelden van het bestuursbureau zijn:

1. Onderwijs en Kwaliteit
2. HR
3. Huisvesting en facilitair
4. Financiën
5. ICT
6. PR en Communicatie

1.2 Profiel

1.2.1 Missie en visie

Onze missie hebben we als volgt beschreven:

Elk kind heeft talenten! Wij helpen kinderen om deze talenten te ontdekken en te ontplooiën. Onze competente leerkrachten leren en ondersteunen kinderen zodat ze vol zelfvertrouwen, met lef, discipline en hard werken deze talenten kunnen inzetten. Dat doen we in een veilige leeromgeving, met een passende didactiek en met aandacht voor een gezonde leefstijl. Samen met de ouders voelen wij ons verantwoordelijk voor en werken wij aan de ontwikkeling van het kind. Dit alles vormt **dé basis om te leren voor het leven! #SALTO**


Onze visie is: Samen Actief Leren Talenten Ontwikkelen (SALTO).




De kernwaarden zijn: toegankelijk, talentvol en toekomstgericht.



TOEGANKELIJK | We denken niet in hokjes, sluiten niemand uit en we zien de meerwaarde van een diverse en kleurrijke samenleving, waarin we op basis van gelijkwaardigheid met elkaar omgaan. Daarnaast zijn we een toegankelijke en betrokken partner. Voor de ouders van onze kinderen, maar ook voor (maatschappelijke) organisaties of externe kennisinstututen waarmee we op basis van gelijkwaardigheid samenwerken.



TALENTVOL | Onze organisatie wordt gedragen door bevlogen onderwijsprofessionals. Een hoge kwaliteit van onderwijs is de kern van ons dagelijks handelen. We zien het als een belangrijke taak om kinderen te begeleiden in de zoektocht naar hun eigen, specifieke talenten, zodat we die talenten kunnen ontplooiën en ontwikkelen. We kijken hierbij ook naar de talenten van onze eigen ambitieuze medewerkers, hoe we die optimaal kunnen ontwikkelen en benutten.



TOEKOMSTGERICHT | Samen met kinderen werken aan hun toekomst betekent vooral goed kijken naar de uitdagingen en kansen die die toekomst biedt. Hoe kan innovatie daaraan bijdragen, hoe komen we tot duurzame oplossingen voor complexe vraagstukken, hoe zorgen we ervoor dat we als volwassenen op een goede en prettige manier kunnen leven en werken, nu en in de toekomst?

Alle scholen hebben de visie, de missie en de kernwaarden van SALTO vertaald in hun eigen schoolplan.

1.2.2 Kernactiviteiten

De scholen van SALTO bieden leerlingen in de basisschoolleeftijd de benodigde en vertrouwde basis om te leren, zodat ze zich goed voorbereid door kunnen ontwikkelen op het voortgezet onderwijs. Om het onderwijs aan internationale leerlingen nog beter vorm te geven, heeft SALTO sinds 2019 een internationale afdeling met twee locaties, te weten RISE en I-St@rt.

1.2.3 Koersplan

Het Koersplan 2020-2024 is een nadere uitwerking van de missie, visie en kernwaarden van SALTO dat in overleg met alle stakeholders is opgesteld. Het koersplan is terug te vinden op de website en vormt de basis van ons dagelijks handelen.

[Koersplan 2020-2024 - SALTO Eindhoven \(salto-eindhoven.nl\)](https://www.salto-eindhoven.nl)

1.2.4 Toegankelijkheid en toelating

Toegankelijkheid is een kernwaarde van SALTO. Dat houdt in dat ieder kind, ouder en medewerker welkom is en zich welkom voelt. Om dit te realiseren heeft SALTO een breed palet aan scholen, zodat het aanbod divers is en er keuzemogelijkheden zijn. Desondanks lukt het niet altijd om iedereen een passende plek te bieden. De mogelijkheden tot extra ondersteuning verschillen namelijk per school. Iedere school heeft deze in het schoolondersteuningsprofiel beschreven. Deze staan op de websites van de scholen. Daarnaast hanteren enkele SALTO-scholen een aannamebeleid, omdat zij in het gebouw niet alle aangemelde kinderen kunnen huisvesten. Uitleg over het aannamebeleid staat vermeld in de schoolgids en op de website van de betreffende scholen. De algemene aanmeldprocedure vindt u op <https://www.salto-eindhoven.nl/nl/ouders/regelingen>.

Wanneer er grenzen zijn aan de mogelijkheden gaan we daarover het gesprek aan. SALTO neemt de zorgplicht die zij heeft voor het bieden van passend onderwijs uiteraard serieus. Dat doen wij met een open houding, vanuit gelijkwaardigheid en op een respectvolle manier. Deze houding verwachten wij ook van onze gesprekspartners, zodat we samen constructief werken om het beste onderwijs voor alle kind(eren) te realiseren.

1.3 Horizontale dialoog en verbonden partijen

1.3.1 Horizontale dialoog

De scholen van SALTO onderhouden nauwe contacten met de ouders en leerlingen, zowel formeel als informeel. De formele horizontale dialoog van scholen loopt via de MR van de school. Daarnaast zijn er de (dagelijkse) informelere contactmomenten, zoals bij activiteiten.

Ook de contacten met de kinderopvang, waar een SPIL-centra mee gevormd wordt, en met het vervolgonderwijs zijn belangrijk. Daarmee zorgen scholen voor een soepele overgang voor leerlingen en een doorgaande leerlijn. De contacten variëren van informele contacten, werkoverleggen en vergaderingen tot georganiseerde bijeenkomsten, zoals ouder informatiebijeenkomsten op de scholen.

1.3.2 Verbonden partijen

SALTO is aangesloten bij het samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO Eindhoven. Het samenwerkingsverband vindt het belangrijk dat er voor alle leerlingen goed onderwijs beschikbaar is dat aansluit bij hun onderwijs en ondersteuningsbehoeften. SALTO ontvangt daartoe lichte en zware ondersteuningsmiddelen.

Naast het samenwerkingsverband Passend Onderwijs onderhoudt SALTO contacten met diverse externe organisaties, zoals het Speciaal Onderwijs (SSOE), de gemeente, het collega bestuur in Eindhoven (SKPO), de PO-Raad, het Brainport Scholen Overleg (BPS), Wij Eindhoven, de GGD, Playing for Success, Driessen (voor inhuur van personeel), administratiekantoren Dyade en IJk.

1.3.3 Klachtenbehandeling en vertrouwenspersoon

Waar mensen samenkomen, kan verschil ontstaan van visie, inzicht en aanpak. In sommige gevallen zijn de verschillen tussen personen zo groot, dat het niet meer lukt om er samen uit te komen en er een conflict ontstaat. Voor deze situaties hanteert SALTO de klachtenregeling. SALTO behandelt klachten zoveel mogelijk intern. Dat houdt in dat wanneer personen er op school niet meer uitkomen, het schoolbestuur door de klager ingeschakeld kan worden om tot een oplossing te komen. Door deze werkwijze worden minder klachten door externen behandeld en heeft het bestuur meer zicht op hetgeen op scholen speelt en kunnen we er gezamenlijk van leren.

Overzicht klachten kalenderjaar 2021

In het kalenderjaar 2021 heeft SALTO te maken gehad met drie klachten en twee bezwaarschriften. Voor twee klachten en voor één bezwaarschrift geldt dat deze niet bij het schoolbestuur zijn ingediend. Respectievelijk zijn deze zaken in behandeling genomen door de landelijke klachtencommissie, de raad van toezicht en de commissie van beroep.

De klacht die door het bestuur is behandeld, ging over passend onderwijs. Deze klacht is gegrond verklaard. De school die het betrof heeft de noodzakelijke aanpassingen verricht en ervoor gezorgd dat deze werkwijzen in de school ingebed worden. Het schoolondersteuningsprofiel is aangepast.

De twee andere klachten vielen in de categorie professioneel handelen. Deze klachten zijn na bespreking met het schoolbestuur ingediend bij een ander orgaan. De uitkomst was 'deels gegrond' en 'ongegrond'. Naar aanleiding van de klacht hebben gesprekken plaatsgevonden met de betreffende medewerkers. Zij zijn geweest op de SALTO-protocollen.

Externe vertrouwenspersoon

De externe vertrouwenspersonen zijn in 2021 in totaal 15 uur door SALTO geconsulteerd. In vergelijking met andere schoolbesturen van een gelijke omvang als SALTO, is deze ureninzet gering. Dit is enerzijds verklaarbaar door de inzet van de ambtelijk secretaris die door de scholen frequent wordt geconsulteerd. Anderzijds is de afstand tussen de schoolcontactpersonen en de externe vertrouwenspersonen vrij groot. Mede door een wisseling van externe vertrouwenspersonen en de online (in plaats van fysieke) bijeenkomsten. In 2022 wordt het versterken van het contact tussen school contactpersonen en externe vertrouwenspersonen een aandachtspunt.

In 2021 hebben de externe vertrouwenspersonen hebben ondersteuning geboden bij:

- Communicatie tussen medewerkers of tussen medewerker en directie
- Grensoverschrijdend gedrag tussen leerlingen
- Zorgelijke thuissituatie

Netwerkbijeenkomsten schoolcontactpersonen

In 2021 zijn twee bijeenkomsten geweest voor schoolcontactpersonen. Door de Corona- maatregelen hebben deze bijeenkomsten online plaatsgevonden. De rol van de contactpersoon en de verandering in de klachtenprocedure stonden als onderwerp centraal. Op basis van de input van de schoolcontactpersonen wordt de klachtenregeling in 2022 herzien en wordt een heldere taakbeschrijving gemaakt voor de schoolcontactpersoon / interne vertrouwenspersoon.

Hoofdstuk 2 Verantwoording beleid

2.1 Verantwoording beleid alle deelgebieden

Gedurende het jaar rapporteren we over de voortgang van de doelstellingen van het koersplan en beheersmaatregelen uit de risicoanalyse. De doelstellingen en beheersmaatregelen hebben betrekking op de volgende deelgebieden: onderwijs, kwaliteitszorg, personeel en organisatie, huisvesting en facilitair, ICT, PR en financiën. Hieronder staat het overzicht met de voortgang van de doelstellingen in 2021 in de tijd en qua resultaat. Met signaalkleuren is aangegeven of de doelstelling al dan niet gerealiseerd is volgens plan. Groen betekent gerealiseerd, geel betekent dat er een extra inspanning nodig was en rood betekent niet gerealiseerd.

Ambitie	Zichtbare opbrengsten	Wanneer gerealiseerd?	Voortgang	Resultaat
<i>Samen duurzaam ontwikkelen en veranderen</i>				
Het versterken van het kwaliteitsbewustzijn binnen SALTO	<ul style="list-style-type: none"> - Uitwerken en uitvoeren standaarden zicht op ontwikkeling, didactisch handelen en toetsing - Borgen van de opbrengsten uit de cyclus Veiligheid in een kwaliteitskaart - Vaststellen van een overkoepelende werkwijze binnen SALTO 	<ul style="list-style-type: none"> - Zicht op ontwikkeling mei 2021 - Didactisch handelen november 2021 - Vaststellen overkoepelende werkwijze december 2021 		
SALTO-scholen onderscheiden zich door een aantrekkelijke en uitdagende leeromgeving	<ul style="list-style-type: none"> - Voor 5 scholen wordt programma van eisen, planvorming opgesteld om te komen tot uitdagende leeromgeving 	<ul style="list-style-type: none"> - December 2021 		
Binnen SALTO wordt er op een onderzoekmatige manier gewerkt aan schoolontwikkeling	<ul style="list-style-type: none"> - Alle SALTO-scholen worden onderzoekmatig in kaart gebracht met als onderlegger de inspectiestandaarden. 	<ul style="list-style-type: none"> - Juni 2021 		1.
Verduurzaming van schoolgebouwen	<ul style="list-style-type: none"> - Alle tl-8 armaturen vervangen voor LED en worden leidingen en appendages in stookruimten geïsoleerd. 	<ul style="list-style-type: none"> - Einde 2021 		
<i>Actief leiderschap</i>				
Accountability/professionele houding is zowel in woord als daad zichtbaar bij de medewerkers binnen SALTO	<ul style="list-style-type: none"> - Alle nieuwe medewerkers hebben de workshop professioneel gedrag gevolgd. 	<ul style="list-style-type: none"> - September 2021 		2.
Leiderschap	<ul style="list-style-type: none"> - Er is een eenduidige definitie inclusief routekaart binnen SALTO met betrekking tot actief leiderschap. 	<ul style="list-style-type: none"> - December 2021 		3.
Gesprekscyclus	<ul style="list-style-type: none"> - Vernieuwing van de gesprekscyclus, 94% van de SALTO medewerkers doorlopen jaarcyclus. 	<ul style="list-style-type: none"> - augustus 2021 		4.
<i>Leren voor het leven</i>				
Binnen SALTO wordt met en van elkaar geleerd	<ul style="list-style-type: none"> - Drie netwerken worden gerevitaliseerd: - TACO - Hoogbegaafdheid - Brainport - Het netwerk onderzoekmatig werken wordt opgestart 	<ul style="list-style-type: none"> - April 2021 - Mei 2021 		5.
<i>Toekomstgericht leren en ontwikkelen</i>				
Wereldburgerschap	<ul style="list-style-type: none"> - SALTO-scholen hebben kennis genomen van de wet op burgerschap die ingaat per augustus 2021. 	<ul style="list-style-type: none"> - Augustus 2021 - Jaarplandoelen november 2021 		

	- Iedere SALTO-school integreert doelen op dit thema in het jaarplan 2022.			
Passend Onderwijs binnen SALTO	- Er is een toekomstgericht en duurzaam scenario herverdeling middelen zware ondersteuning uitgewerkt.	- April 2021		
<i>Ontwikkelen van een internationale leer- en leefgemeenschap</i>				
SALTO kent een internationale en gedifferentieerde samenstelling van scholen die vraagt om een afgestemd onderwijsaanbod	- Het ambitie document is geactualiseerd en vastgesteld. - Het handboek Internationalisering wordt door alle SALTO-scholen zichtbaar gebruikt.	- April 2021 - Juni 2021		6.
Nieuwkomers kunnen thuisnabij naar school, waardoor integratie en participatie worden bevorderd en segregatie wordt tegengegaan	- SALTO heeft een richting gekozen om het NT2-aanbod voor nieuwkomers te realiseren.	- April 2021		
SALTO realiseert een passend aanbod voor kinderen van internationals met special needs	- Samenwerking realiseren tussen SBO en SO om te komen tot een voorziening voor kinderen met special needs, die behoren tot de internationale gemeenschap.	- Oktober 2021		7.
SALTO heeft een aanbod voor Internationals die langtijdijk in Nederland verblijven	- Business Case naar de behoefte aan een 3 ^e IGBO-locatie.	- September 2021		8.
Leren voor het leven	- 80% van alle SALTO medewerkers hebben een training gevolgd met tevredenheid van een 7 met specifieke aandacht voor NT2, cultural awareness en Engelse taalvaardigheid.	- December 2021		
<i>Checks and balances</i>				
Stakeholders	- Jaarlijks worden ouders bevroegd over tevredenheid van de school. En wordt gepubliceerd op scholen op de kaart	-		9.
SALTO-leerlingen voelen zich veilig op school	- Iedere school scoort in de monitor sociale veiligheid voldoende bij de leerlingen van groep 6,7 en 8.	- Voor april 2021		
Alle SALTO-scholen behalen eindopbrengsten die conform de populatie verwacht worden	- SALTO-scholen scoren gemiddeld over 3 jaar minimaal boven de voor hen gestelde signaleringswaarden van de onderwijsinspectie.	- Juni 2021		10.
Inkoopbeleid	- Ontwikkelen van inkoopbeleid 2021-2024 inclusief inkoopvoorwaarden	- Juni 2021		
Begrotingstool	- Implementatie begrotingstool met real time informatie financiële rapportage voor directeuren	- Mei 2021		
Intranet	- Implementeren en borgen van een goed functioneel intranet voor alle SALTO-medewerkers. - Per kwartaal bezoeken 80% van SALTO medewerkers doelgericht onze intranet pagina	- December 2021		11.
Inkoop trajecten	- Aanbesteding op een goede manier doorlopen: wan/lan - telefonie - wifi - M365 ontwikkelingen) conform wetregelgeving	- December 2021		

HR beleid	- Actualiseren van HR beleidsterreinen; o.a. beloningsbeleid, mobiliteitsbeleid en ontwikkelen van duurzaam inzetbaarheid beleid	- December 2021		
Ziektevervanging	- Ziektevervanging vindt plaats door eigen personeel conform ERD richtlijnen met maximaal 6% ziekteverzuim.	- Per T rapportage 75% eigen personeel		12.
Werkdrukmiddelen	- De werkdrukmiddelen worden voor minimaal 95% benut in de betreffende periode conform wettelijke kaders.	- 95% besteding		

Toelichting afwijkend resultaat en/of voortgang:

1. Schoolontwikkeling

De SALTO scholen zijn bevestigd op een aantal standaarden van de inspectie, waaronder de referentieniveaus voor de basisvakken rekenen en taal waar de inspectie sinds vorig jaar mee werkt. Deze standaarden vormen onderdeel van het kwaliteitszorgsysteem binnen SALTO. De opvolging en borging van de standaarden worden voortgezet in 2022. De gesprekken hierover dragen bij aan de professionele ontwikkeling van de leerkrachten en de sturing die schooldirecteuren hierop kunnen geven.

2. Accountability en 3. Leiderschap

Door het vertrek van de cursusleider is deze werkvorm niet verder gecontinueerd. Het gedachtegoed van Accountability en dat van Leiderschap krijgen een plaats binnen het inwerkprogramma voor alle medewerkers. Dit inwerkprogramma is in ontwikkeling.

4. Gesprekscyclus

De huidige formats voor de gesprekscyclus voldoen niet en monitoring van de voortgang is lastig. We zijn op zoek naar een gebruiksvriendelijke tool die een gesprekscyclus faciliteert vanuit visie, doelstellingen en werkwijze. In de afgelopen periode heeft het selectietraject van het pakket plaatsgevonden daarmee is een stap gezet naar een nieuwe gesprekscyclus. Het doel gaat verder dan sec implementatie van een software tool. Vanuit het koersplan wordt inhoud gegeven aan de gesprekscyclus met een brede vertegenwoordiging van medewerkers. In 2022 vinden de inhoudelijke sessies en systeem implementatie van de gesprekscyclus plaats, inclusief de daarbij behorende besluitvorming.

5. Met en van elkaar leren

SALTO neemt actief deel aan het Brainport Scholen Overleg (BPS) en staat daarmee ook in verbinding met Brainport Development. Het taalcoördinatoren netwerk wordt verder doorontwikkeld en uitgebreid met reken- en gedragscoördinatoren. Het delen van de ervaringen van OMNIO (hoog begaafdheid) kan nog beter worden benut. Het netwerk onderzoeksmatig werken willen we niet als apart netwerk oprichten, maar juist inbedden in de al bestaande structuren. Zo worden de uitwerkingen van thema's inmiddels binnen de kwaliteitswerkgroepen op een onderzoeksmatige manier tot stand gebracht.

6. Internationalisering

Het ambitie document is bediscussieerd en van daaruit is voor een duidelijke focus gekozen: NT2 onderwijs/Taalklassen in iedere wijk en doorontwikkeling van de IGBO afdelingen. Belangrijk is om op elke SALTO-school te voorzien in een passend aanbod, gericht op de specifieke leerlingenpopulatie en hun onderwijsbehoeften. Subsidies voor cursussen (Engels, NT2 etc) zijn aangevraagd en toegewezen vanuit Brainport en benut door veel medewerkers binnen SALTO.

7. Internationals met special needs

De uitdaging voor het onderwijs aan internationals met special needs is opgepakt binnen het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs. De gemeente denkt actief mee hoe de ondersteuning financieel vorm kan krijgen.

8. Aanbod internationaal onderwijs

Onderzoek naar een mogelijke 3e IGBO locatie is (nog) niet opgestart. We hebben ervoor gekozen om onze twee locaties van de Internationale afdeling eerst goed door te ontwikkelen alvorens we eventueel gaan uitbreiden.

9. Stakeholders

Gedurende het gehele jaar is actief en veel gecommuniceerd met ouders, ook over corona en de continue aanpassingen van de maatregelen hierop. Ook wanneer ouders zich niet konden vinden in de maatregelen is de communicatielijnen vanuit de scholen helder en respectvol richting ouders geweest.

Op verschillende scholen zijn koffieochtenden georganiseerd voor ouders om zo ook feedback te vragen.

10. Eindopbrengsten

De eindopbrengsten worden elk jaar met de directeuren besproken in het dialooggesprek. Daarnaast vormen ook de tussentijdse opbrengsten (de midden- en eindtoetsen van het lovs-systeem ParnasSys) een goede graadmeter om te bepalen hoe de scholen scoren. Momenteel wordt de functionaliteit die hiervoor bedoeld is door de scholen gebruikt, onder begeleiding van het bestuursbureau. De resultaten zijn vanwege het ontbreken van de eindtoets in 2020 momenteel moeilijk te bepalen, maar de scholen die risicovolle opbrengsten laten zien zijn goed in beeld.

11. Intranet

Er is structurele aandacht voor ICT op de scholen, zowel voor de technische kant als voor de onderwijsinhoudelijke toepassingen. Er zijn bovendien stappen gezet om te komen tot een logische opbouw van de intranet-site, een goede documentenstructuur en het aansporen van netwerken, afdelingen en kennisgroepen om de eigen pagina's up-to-date te houden.

12. Ziektevervanging

Door coronagerelateerd verzuim en de krapte op de arbeidsmarkt is het niet gelukt om 75% van de ziektevervangers in te vullen met eigen personeel. Om toch te voorzien in de ziektevervangings hebben we gebruik gemaakt van externe inhuur.

2.2 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

2.2.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Binnen SALTO is het ons streven om elke dag een beetje beter te worden om zodoende het beste onderwijs voor de kinderen neer te zetten. Primair uitgangspunt daarbij is dat de basiskwaliteit van ons onderwijs minimaal op orde is. Daarom is het belangrijk om aandacht te hebben en te houden voor onderwijskwaliteit en het bijpassende kwaliteitsbewustzijn.

Wij hebben oog voor verschillen. Iedere school bevindt zich in een andere fase van ontwikkeling, waardoor wij veel van en met elkaar kunnen leren. Door gezamenlijk op te trekken, ieders kwaliteiten te benutten en passend hoge ambities te stellen, verstevigen wij de onderwijskwaliteit op duurzame wijze binnen SALTO.

De basis voor een systematische kwaliteitsverbetering is een goede evaluatie. Dat geldt zowel voor het schoolteam dat de onderwijsresultaten en de voortgang in ontwikkeling van de leerlingen analyseert en evalueert, voor de schooldirecteur die moet afwegen of zijn/haar school onderwijs van goede kwaliteit biedt én voor het schoolbestuur dat de goede vragen moet stellen aan de scholen. De grootste winst is zichtbaar als het schoolbestuur, de schooldirecteuren én de schoolteams systematisch werken aan kwaliteitsverbetering. Daarnaast geeft het uitvoeren van evaluaties inzicht in de stand van zaken en maken de uitkomsten daarvan het mogelijk een koers uit te zetten. Zo stromen onze leerlingen met voldoende basisvaardigheden uit naar het vervolgonderwijs. Onze basisprincipes en ambities hebben wij beschreven in het Koersplan 2020-2024.

SALTO werkt al enkele jaren aan het versterken van het kwaliteitsbewustzijn, waarin de cyclische en planmatige manier van werken centraal staat. De inspectiestandaarden dienen daarbij als onderlegger, maar inmiddels is er ook een handreiking Basiskwaliteit verspreid. Hiermee willen wij de komende periode aan de slag. Het uitwerken van het thema Pedagogisch-didactisch handelen nadert

de afronding. Een volgende actie is om het thema Zicht op Ontwikkeling een plek te geven in de kwaliteitscyclus om deze zo levend te houden (dit is in de jaarcyclus van verankering opgenomen). Dit is goed mogelijk door gebruik te maken van de kaders die voor beide thema's zijn opgesteld en de ondergrenzen die hiervoor zijn geformuleerd. Vervolgens verbinden de SALTO-scholen hun eigen ambities en de daarbij behorende verbeteractiviteiten aan deze kaders.

2.2.2 Doelen en resultaten

De vijf belangrijkste doelen in 2021:

1. Inrichting en bemensing kwaliteitsgroepen

Wij hebben inzichtelijk gemaakt welke kwaliteitsgroepen er zijn, welke acties zij ondernemen en hoe dit past binnen de SALTO-ambities. Vervolgens is in het najaar van 2021 een start gemaakt met het herijken van kwaliteitsgroepen, werkgroepen, netwerken, etc.

2. Jaarplannen

In de tweede helft van 2021 is gekozen voor een nieuw format voor het jaarplan. Hierin is een duidelijke scheiding aangebracht in het in beeld brengen van de kwaliteit van de basisvaardigheden (taal, rekenen, sociaal-emotionele vorming/gedrag), de eigen schoolambities (die 'de minimaal gewenste basiskwaliteit' overstijgen) en de leerresultaten. Met name voor de eigen ambities geldt, dat de speerpunten uit het Koersplan 2020-2024, maar ook die uit het schoolplan voldoende zichtbaar (moeten) zijn. In 2021 hebben nagenoeg alle scholen het nieuwe format ingevuld. De plannen en ambities van elke school zijn in het najaar besproken.

3. Basisvaardigheden

Ook in 2021 heeft het Kernteam Onderwijskwaliteit aan de verdere ontwikkeling van de basisvaardigheden gewerkt. De cruciale aspecten zijn beschreven en komen voort uit het Koersplan van SALTO en het onderzoekskader PO van augustus 2021 van de onderwijsinspectie. Ten aanzien van de basisvaardigheden hebben wij activiteiten gepland rondom de beschrijving van het taal- en rekenbeleid, inclusief doelen en evaluatie (elke school minimaal een taal- en rekencoördinator), leerlijnen én toetsing (dyslexie en dyscalculie-protocollen, diepte-analyse en evalueren van de eigen opbrengstgegevens).

4. Visie op NT2-onderwijs op de SALTO-scholen

Ons speerpunt is goed NT2-onderwijs verzorgen op onze scholen. Aan de hand van de opgehaalde input onder directeuren, heeft de subgroep NT2 de volgende visiepunten op NT2-onderwijs verwoord:

- Toegankelijk: het NT2-onderwijs binnen SALTO moet toegankelijk zijn voor elk kind met onderwijsbehoeften op het gebied van NT2;
- Integratie-bevorderend: het NT2-onderwijs binnen SALTO is gericht op kinderen en gezinnen die willen integreren binnen Nederland en het Nederlandse onderwijssysteem;
- Toekomstgericht en talentvol: een start binnen het NT2-onderwijs binnen SALTO geeft kinderen de kans om goed te integreren in het Nederlandse onderwijssysteem en te werken aan talentontwikkeling;
- Onderscheidend: het NT2-onderwijs binnen SALTO moet onderscheidend zijn ten opzichte van het huidige aanbod binnen Eindhoven;
- Samen SALTO: in het NT2-onderwijs van SALTO worden krachten, kennis en expertise van verschillende scholen gebundeld. We werken samen om goed NT2-onderwijs te verzorgen.

In 2021 is een start gemaakt met het uitzetten van de beleidslijnen.

5. Internationalisering

Momenteel hebben wij twee IGBO-locaties, die internationaal onderwijs verzorgen en sterk groeiende zijn: in 2021 verzorgden zij voor ongeveer 350 leerlingen onderwijs. Zij vangen met name de kinderen van internationale kenniswerkers op die vanwege een baan in Eindhoven komen wonen en binnen afzienbare tijd weer vertrekken.

In 2021 hebben wij een start gemaakt met het vormen van een objectief beeld met betrekking tot de onderwijskwaliteit op beide locaties.

Overige ontwikkelingen

SALTO begon net vóór de corona-pandemie handen en voeten te geven aan het overkoepelende kwaliteitsbeleid, maar zag zich genoodzaakt om pas op de plaats te maken vanwege de schoolsluitingen en het steeds inspelen op de veranderende omstandigheden. Daarbij hebben ook de wisselingen in leiderschap een rol gespeeld. De schoolsluitingen, de afwezigheid van veel (zieke) leerkrachten en leerlingen en het zoeken naar vervanging of in ieder geval acceptabele oplossingen heeft veel tijd en energie gekost van onze directeuren. En omdat onze directeuren een belangrijke rol vervullen in het tot stand komen van het kwaliteitsbeleid, zowel op school- als op bestuursniveau, zijn de voorgenomen activiteiten in 2021 vertraagd en soms niet op gang gekomen.

Toekomstige ontwikkelingen

In 2022 is de kwaliteitscyclus uitgewerkt en bepalen wij volgens de stappen daarvan wat de kwaliteit van de scholen is. De hoofdvragen zijn bij alles wat wij doen:

- Wat gaat goed?
- Wat kan beter?
- Wat moet beter?
- Zijn wij slagvaardig genoeg?

Om hierachter te komen kent onze kwaliteitscyclus en -systematiek een aantal activiteiten. Enerzijds om grip te houden op de onderwijskwaliteit van de individuele scholen en van SALTO als geheel. Maar ook om, wanneer nodig, de kwaliteit positief te beïnvloeden. De dialoog hierover wordt gevoerd met het bestuur, de scholen, de GMR, de verschillende MR-en, de RvT, de schoolteams en de ouders en leerlingen. Dit bereiken wij met de volgende kwaliteitsactiviteiten:

- Planmatig en doelgericht werken aan de hand van het Koersplan 2020-2024, het schoolplan en het daaruit volgende jaarplan en jaarverslag;
- Dataoverzichten over de stand van zaken in de scholen (opbrengsten, het primaire proces, etc.), inclusief de diepte-analyse van deze data. Hierbij worden ParnasSys en WMK ingezet;
- Tevredenheidsmetingen onder leerlingen, ouders en teams;
- Onderzoek en analyse door het Kwaliteitsteam (alle directeuren), aangevoerd door het Kernteam Kwaliteit en de afdeling Onderwijs & Kwaliteit;
- Analyses van de klachten, de klachtafhandeling en overige meldingen;
- Professionalisering: op bovenschools niveau aan de hand van thema's en school-specifiek;
- Gesprekkencyclus;
- Jaarlijkse integrale begrotings- en formatiegesprekken met elke directeur.

2.2.3 Onderwijsresultaten

In 2021 heeft de manier waarop de onderwijsresultaten worden verzameld, geanalyseerd en van interventies worden voorzien hernieuwde aandacht gekregen. Enerzijds omdat deze resultaten door de coronacrisis en de uitval op school van zowel leerlingen als leerkrachten, alsmede de schoolsluiting, niet representatief waren in vergelijking met 'normale jaren'. Anderzijds omdat wij aan de slag gingen met een nieuwe vorm van analyseren (de opbrengstenanalyse). Gecombineerd met de onwennigheid met ParnasSys, kan hier nog echt winst geboekt worden. Dit pakken we op door middel van dialoogsessies, gerichte trainingen en schoolontwikkelingstrajecten.

De resultaten van het onderwijs werden al in beeld gebracht middels de eindopbrengsten en de tussentijdse toetsen uit het leerlingvolgsysteem. Deze vormen de primaire detectie op risico's en spelen tevens een rol in het bepalen van de kwaliteit op schoolniveau.

Beeld van de eindopbrengsten

Vanaf 2021 hanteert de onderwijsinspectie signaleringsgrenzen op basis van de referentieniveaus ten opzichte van de schoolweging. Hierdoor worden de opbrengsten van SALTO vanaf dit verslagjaar op deze wijze weergegeven en vanaf dit jaar aangevuld.

	1F			1S/2F		
	onvoldoende	voldoende	goed	Onvoldoende	voldoende	goed
3-jaars gemiddelde	1	12	7	3	8	9
2021	1	12	7	5	7	8

Bovenstaande resultaten zijn inclusief SALTO-school De Driesprong, maar exclusief de SALTO SBO-scholen

Legenda

Onvoldoende: onder signaleringswaarde onderwijsinspectie

Voldoende: boven de signaleringswaarde onderwijsinspectie

Goed: boven het landelijk gemiddelde van de schoolgroep

De onderwijsinspectie kijkt naar het driejaarlijks gemiddelde van de scholen. SALTO-school De Driesprong heeft onvoldoende resultaten behaald op 1F en 1S/2F. Dit was deels de reden voor de fusie van deze school met SALTO-basisschool 't Karregat. Op de andere scholen met onvoldoende opbrengsten loopt een traject met ondersteuning van externen of van medewerkers van het bestuursbureau om de onderwijskwaliteit en de kwaliteit van het lesgeven te verhogen.

In de tussenopbrengsten van 2021 is een lichte stijging waarneembaar in het aantal scholen dat boven het landelijk gemiddelde scoort. Door de instroom van leerlingen met weinig kennis van de Nederlandse taal wordt veel inzet gepleegd op het aanleren van het Nederlands. Doordat deze kinderen de Nederlandse taal moeten aanleren, dalen de tussenopbrengsten van de scholen waar veel instroom van deze doelgroep is. Het blijven ontwikkelen op dit gebied is mede daarom één van de speerpunten van SALTO.

De invloed van de coronamaatregelen op de leerresultaten was in 2021 niet erg zichtbaar. Er was alleen een lichte daling te constateren in de leerwinst van de bovenbouwgroepen. Op individuele leerachterstanden wordt komende schooljaren ingezet met de extra impuls vanuit de NPO-middelen. Op basis van de schoolscan die alle SALTO-scholen hebben gemaakt is een gericht programma uitgezet. Alle MR-ren van de SALTO-scholen hebben instemming verleend op het plan.

2.2.4 Inspectie en bestuurlijke visitatie

In 2021 heeft de onderwijsinspectie drie SALTO-scholen bezocht in het kader van een thema-onderzoek. Op geen van de scholen zijn risico's geconstateerd. SALTO-school De Driesprong werd in 2020 als 'zeer zwak' beoordeeld. In 2021 vond het herstelonderzoek plaats. De inspectie concludeerde dat de verbeteraanpak die SALTO en SALTO-school De Driesprong vanaf 2019 had ingezet, zijn vruchten had afgeworpen. Mede door de versterking van de vaardigheden van het didactisch handelen van het team oordeelde de inspectie dat de onderwijskwaliteit van voldoende kwaliteit is. Daardoor hebben alle SALTO-scholen in 2021 het basisarrangement en het vertrouwen van de onderwijsinspectie.

2.2.5 Passend onderwijs

Tot en met kalenderjaar 2021 zijn de reserves van SALTO afgebouwd door jaarlijks extra te investeren in de middelen zware ondersteuning voor de SALTO-scholen. Hiermee zijn de effecten van de verevening opgevangen en hebben scholen extra geïnvesteerd om een hoge basisondersteuning te bereiken. Doordat de reserves zijn afgebouwd, wordt vanaf 2022 de extra bijdrage aan de middelen zware ondersteuning afgebouwd.

Een werkgroep, bestaande uit directeuren, medewerkers van de expertisedienst en het bestuursbureau, heeft vier scenario's uitgewerkt, om de vermindering van de middelen passend onderwijs op te vangen op een toekomstbestendige wijze. De directeuren hebben ervoor gekozen om:

1. de expertisedienst te behouden;
2. de extra inzet voor Omnio conform planning te beëindigen in 2022;
3. flexibilisering in de posten lichte en zware ondersteuning.

De middelen Passend Onderwijs bestaan uit twee posten, namelijk: lichte ondersteuning en extra ondersteuning. De werkgroep constateerde dat de meeste schoolleiders de middelen voor lichte ondersteuning niet bewust op passend onderwijs inzetten. Door het bewustzijn te verhogen, wordt de inzet van de middelen doelmatiger. Daarnaast is ervoor gekozen om een minder strikte scheiding te hanteren tussen de lichte en extra ondersteuningsmiddelen. Hierdoor kunnen SALTO-scholen de totale middelen voor passend onderwijs richten op de behoefte van de leerlingpopulatie en de scholingsbehoeften en vaardigheden van het team. SALTO-scholen met een hoge

basisondersteuning kunnen deze middelen bijvoorbeeld deels toevoegen aan de post extra ondersteuning.

Op naar Meer Inclusief

In 2022 wordt in het samenwerkingsverband passend onderwijs Eindhoven e.o. een nieuw ondersteuningsplan vastgesteld. Onderdeel hiervan is een veranderde werkwijze rondom verwijzing van kinderen naar een speciale (basis)school. Door deze verandering beraadt SALTO zich in 2022 over het vrijmaken van middelen om op reguliere scholen meer inclusief onderwijs te bieden.

2.3 Personeel en professionalisering

2.3.1 Doelen en resultaten personeel en professionalisering

De doelen m.b.t. personeel en professionalisering in 2021 staan vermeld in paragraaf 2.1.

2.3.2 Ontwikkelingen in 2021 en toekomstige ontwikkelingen

In 2021 zijn de voorbereidingen getroffen voor de overstap naar het personeelsadministratiesysteem (PSA) van Afas per 1-1-2022. Processen, formulieren en databestanden zijn o.a. tegen het licht gehouden en geactualiseerd en aangepast op het PSA-systeem van Afas.

Zoals vermeld bij in hoofdstuk 2.1 is het in 2021 niet gelukt om de bezetting van de vervangingspool op niveau te houden om te voorzien in minimaal 75% van de vervanging. Naast de omvang van de vervangingspool is de kwaliteit van de medewerkers van de vervangingspool belangrijk voor de continuïteit van goed onderwijs. In 2021 is er een directeur aangesteld voor de vervangingspool die de ontwikkeling van medewerkers stimuleert. Daarmee is er de benodigde aandacht voor de (ontwikkeling van) kwaliteit en loopbaanontwikkeling van deze medewerkers binnen SALTO. Met goed werkgeverschap, goed ziekteverzuimbeleid, flexibele inzet van de vervangingspool en continuering van ons huidige werving & selectiebeleid gaan we de uitdaging aan om goede mensen aan ons te binden en de vervangingspool kwantitatief en kwalitatief op sterkte te houden. De komende jaren verwachten we optimalisering van de administratieve processen op het gebied van personeel. Daarbij gaat het naast de personeelsadministratie ook om optimalisering van de administratie rondom loopbaanontwikkeling (inclusief de gesprekscyclus) en werving & selectie. Het nieuwe systeem stelt ons bovendien in staat om data gemakkelijker te ontsluiten voor data analyse. Dit is een belangrijke voorwaarde voor strategische personeelsplanning.

2.3.3 Uitkeringen na ontslag

De uitkeringskosten voor de werkloosheidswet (WW) voor rekening van SALTO bedroegen € 2.320 in 2021.

Door bewust aandacht te hebben voor het welbevinden en de loopbaanontwikkeling van SALTO medewerkers zijn we in staat om de uitstroom naar een werkloosheidsuitkering te beperken.

2.3.4. Aanpak werkdruk

Voor schooljaar 2021-2022 bedraagt het budget werkdrukvermindering € 258,67 per leerling. Voor het SBO is dit € 388,01 per leerling. Op alle scholen hebben de teams gezamenlijk besloten hoe deze middelen ingezet worden. De personeelsgeledingen van de MR van de individuele scholen hebben ingestemd met het bestedingsplan.

De werkdrummiddelen worden voornamelijk ingezet in extra formatie.

Bestedingscategorie	Subsidie 2021-2022	Budget aug 21 - dec 21	Realisatie aug 21- dec 21	Vershil sub - real
Personeel	1.633.038	680.433	569.421	111.012
Materieel	21.477	8.949	59.448	-50.499
Professionalisering	36.475	15.198	4.362	10.836
Overig	19.854	8.272	-	8.272
Totaal	1.710.844	712.852	633.231	79.620

Het niet bestede bedrag ad € 79.620 is in de jaarrekening 2021 als bestemmingsreserve opgenomen en wordt naar verwachting vóór einde van het schooljaar 2021/2022 ingezet.

2.3.5 Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid bij SALTO is ingebed in de schoolplannen waarin het professionaliseren van de teams en het ontwikkelen van individuele medewerkers een vaste component is. Afhankelijk van de fase van ontwikkeling van de school, team en medewerker worden er keuzes gemaakt. De ontwikkeling vindt plaats binnen de gestelde kaders van beleid zoals het handboek functioneringsgesprek, beleid beoordelen en belonen, beleid talentontwikkeling, beloningsbeleid. Uit efficiencyoogpunt is er ook een gezamenlijke professionaliseringsaanbod o.a. via de SALTO-academie en is er een bovenschoolse kweekvijver voor de ontwikkeling van schoolleiders.

Het actualiseren en opstellen van nieuw personeelsbeleid wordt voornamelijk bovenschools geïnitieerd, waarna advies wordt gevraagd aan het directeurenoverleg en instemming door de PGMR. Draagvlak is hierbij belangrijk, evenals de relatie met de onderwijskundige visie en het financiële kader.

Met het in gebruik nemen van het PSA systeem van Afas vanaf 2022 wordt het gemakkelijker om formatiegegevens op te halen en te analyseren over de omvang, samenstelling van de formatie, in- door- en uitstroom en verzuim op stichtings- en op schoolniveau. Met deze data kunnen we de stap zetten naar een kwalitatieve analyse waarbij het koersplan en de schoolplannen de uitgangspunten vormen voor het strategisch personeelsbeleid.

De gesprekkencyclus is een belangrijk instrument voor goed personeelsbeleid en daarmee voor goed onderwijs. In 2021 is het selectietraject van het pakket doorlopen en kunnen we de nieuwe gesprekscyclus inrichten. De doelstelling is dat directeuren jaarlijks minimaal één gesprek voeren per medewerker, met een cyclisch doorlopen van de plannings-, functionerings- en beoordelingsgesprek. De fase in de gesprekkencyclus varieert per school. In de gesprekscyclus staat de persoonlijke- en organisatieontwikkeling centraal.

2.4 Huisvesting & facilitair

2.4.1 Doelen en resultaten huisvesting & facilitair

De doelen m.b.t. huisvesting en facilitair staan vermeld in paragraaf 2.1.

2.4.2 Ontwikkelingen in 2021 en toekomstige ontwikkelingen

Groot onderhoud

In 2021 is 77% van het groot onderhoud conform het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) uitgevoerd. Mede door vertraagde leveringen van grondstoffen is een deel van het onderhoud doorgeschoven naar 2022. Het betreft voornamelijk schilderwerk en vloerbedekking. Het MJOP van 2021 bleek niet geheel up to date, waardoor het maken van juiste keuzes in het onderhoud meer tijd kost. In de eerste helft van 2022 gaan we ons richten op het actualiseren van het MJOP, zodat er een realistische planning komt. In het nieuwe MJOP is er meer aandacht voor duurzaamheid.

Het geplande onderhoud voor SALTO-school de Klapwiek wordt, in afwachting van de nieuwbouw, niet uitgevoerd. Datzelfde geldt voor een aantal panden waarvan de levensduur op lange termijn nog niet helder is. Bij deze locaties kiezen we ervoor om de situatie veilig en voldoende aantrekkelijk te houden en grote investeringen uit te stellen tot er meer duidelijkheid is.

Brand Vijfkamp

In november 2021 zorgde een brand ervoor dat het pand van de Vijfkamp niet meer bruikbaar is als schoollocatie. Door alle betrokken partijen is hard gewerkt aan een oplossing. Samen met de gemeente Eindhoven is een nieuwe locatie gevonden. Binnen twee weken is deze nieuwe locatie in gebruik genomen en zijn de leerlingen een warm welkom gegeven.

Huisvestingsprojecten

In 2021 stonden de onderstaande huisvestingsprojecten op de planning:

Project	Start	Einddatum	Budget in €	Betaald in €	Status
Verbouw/nieuwbouw:					
Nieuwbouw de Klapwiek	2017	zomer 2020	€ 5.660.117	€ 166.499	
Optopping de Opbouw	Q4 2020	juni-21	€ 928.369	€ 969.986	
Uitbreiding Striyp Dorp	NB	NB	€ 1.197.571	-	

Legenda	
Op koers	
Kritisch moment	
Nieuwe planning	

Klapwiek

In december 2021 is de opdracht gegeven aan een projectbureau om het bouwmanagement voor SALTO te begeleiden. Begin 2022 wordt het project opgestart. Door te werken met een bouwteam wordt de doorlooptijd van het bouwtraject aanzienlijk verkort. Waardoor de verwachte doorlooptijd van het voortraject en de bouwtijd 2 jaar zal zijn.

Striyp Dorp

In september 2021 heeft de gemeenteraad de uitbreiding van Striyp Dorp met 8 lokalen akkoord bevonden. De gemeente is eigenaar van het Spilcentrum en mede daarom ook opdrachtgever voor de uitbreiding. De aanbestedingsprocedure is inmiddels gestart en wordt naar verwachting in maart 2022 afgerond. Hierna gaat het geselecteerde team de schetsontwerpen verder uitwerken en de uitbreiding bouwen. Op basis van de huidige schetsen verwachten we dat bij aanvang van het schooljaar 2023-2024 les gegeven wordt in de uitbreiding. Tot die tijd blijven we gebruik maken van de dependance aan de Koenraadlaan.

SBO Noord

SALTO, SKPO, SSOE en de gemeente Eindhoven werken samen aan de ontwikkeling van SBO Noord als vervanging van De Vijfkamp en De Petraschool. De gemeente heeft een projectbureau aangesteld om tot een gedragen Programma van Eisen (Functioneel-ruimtelijk) te komen met een nog in te vullen organisatie tussen de twee schooldirecties. In 2022 zal dit project verder uitgewerkt worden en besproken met de betrokken partijen.

Klimaatbeheersing

De SALTO-scholen voldoen aan de vigerende wetgeving ten aanzien van klimaatbeheersing. We meten frequent de waarden (CO₂, luchtvochtigheid, temperatuur). We sturen actief op gedrag en hebben continue aandacht voor het ventileren van de ruimtes in onze schoolgebouwen. Verder zijn we actief in gesprek met de gemeente over hoe we toekomstgericht omgaan met de panden en het klimaat (ook middels het IHP).

In het laatste kwartaal van 2021 zijn de mogelijkheden van de SUVIS regeling verder onderzocht. Dit is een subsidie voor het verbeteren van ventilatie in scholen (Specifieke uitkering ventilatie in scholen). In deze regeling betalen schoolbesturen 50% van de kosten. Als we gebruik maken van deze regeling dan betekent dat een investering van gemiddeld 4 ton per school, voor in eerste instantie 4 scholen. Gelet op deze aanzienlijke investering is besloten om op dit moment geen gebruik te maken van de SUVIS regeling, omdat het niet verantwoord om een aanzienlijk deel van onze financiële middelen te investeren in klimaatbeheersing, terwijl het beschikbaar stellen van gebouwen voor onderwijs een verantwoordelijkheid is van de gemeente. We hopen dat de landelijke subsidieregeling in de toekomst een lagere eigen bijdrage van scholen vraagt, want ook wij onderschrijven het nut en de noodzaak

2.4.3 Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Het thema duurzaamheid speelt een steeds grotere rol in het onderhoud van onze gebouwen en terreinen en in huisvestingsprojecten. Zoals vermeld in de vorige paragraaf nemen we het duurzaamheid mee in het nieuwe MJOP. De afgelopen jaren hebben we in het kader van

duurzaamheid verlichting vervangen voor ledverlichting, stookruimtes geïsoleerd en zonnepanelen geplaatst.

SALTO houdt zich als maatschappelijke instelling impliciet bezig met maatschappelijk verantwoord ondernemen. De visie en kernactiviteiten voegen waarde toe aan de maatschappij. In de ondersteunende processen, zoals huisvestings- en inkoopprocessen worden keuzes minder impliciet ingegeven vanuit maatschappelijk verantwoord ondernemerschap en zou het goed zijn om richtlijnen aan te scherpen (bijvoorbeeld m.b.t. inkoopbeleid).

2.5 ICT

2.5.1 Doelen en resultaten ICT

De doelen m.b.t. ICT staan vermeld in paragraaf 2.1.

2.5.2 Ontwikkelingen in 2021 en toekomstige ontwikkelingen

Aanbestedingen Telefonie – WAN/LAN en wifi

Met de producten en diensten die voortkomen uit de aanbestedingstrajecten van telefonie, WAN/LAN en wifi beschikken de SALTO-scholen over een toekomstbestendige infrastructuur, waarin nog meer kansen liggen voor het ontwikkelen van digitaal onderwijs.

Een deel van de scholen is voorzien van nieuwe Accespoints zodat wifi optimaal is in de school. Voor andere scholen wordt een planning gemaakt om Accespoints te vervangen, als dat nodig is. De bandbreedte bij scholen is geüpdate of verhoogd.

Met de komst van het nieuwe telefoonplatform is het makkelijker om zowel dect als mobiele telefoons op te nemen in dit platform. De bereikbaarheid is hiermee vergroot, zodat men niet meer plaats afhankelijk is om zakelijk bereikbaar te zijn.

Cyber security

In 2021 zijn alle leerlingen overgegaan naar Microsoft 365 en zijn er geen scholen meer waar leerlingen gebruik maken van de Google Education omgeving. Deze keuze is gemaakt door de onzekere veiligheid die bij Google was ontstaan. Daarnaast werkten medewerkers met twee verschillende systemen om les te geven op scholen. Het gebruik maken van enkel Microsoft 365 zorgt voor meer veiligheid en eenheid binnen SALTO. Daarnaast vindt professionalisering op een uniforme wijze plaats.

Digitale geletterdheid

Samen met de I-Coaches en ICT-contactpersonen is er een start gemaakt om Digitale geletterdheid in te bedden in het onderwijs. Een aantal medewerkers volgen de BOOTCAMP om vandaaruit op onderzoek te gaan wat past bij SALTO en uiteindelijk de individuele scholen. Hiermee worden er goede kaders gegeven voor de borging van de digitale vaardigheden, die onderdeel gaan worden van het curriculum, in het onderwijs.

2.6 PR en communicatie

Met het format schoolplan zijn schoolteams gestimuleerd om een concrete vertaalslag te maken van het koersplan naar de school- en jaarplannen. Voorbeelden die o.a inhaken op de speerpunten in het Koersplan delen we actief met elkaar, zodat resultaten zicht- en voelbaar zijn. De voorbeelden zijn ook terug te vinden in het SALTO-Magazine en op social media kanalen.

Arbeidsmarktcommunicatie

Voor de werving van nieuwe medewerkers is gekozen om het concept van Sam & Sally door te vertalen richting arbeidsmarktcommunicatie. Ondanks de krapte op de arbeidsmarkt is het gelukt om het grootste deel van alle vacatures ingevuld te krijgen door het online uitdragen van deze vacatures.

Interne communicatie

De opzet/structuur van het vernieuwde intranet (sharepoint) is opnieuw tegen het licht gehouden o.a. met een interne enquête. De verdere doorontwikkeling vindt in de komende maanden plaats.

Crisiscommunicatie rond corona

Er is veel aandacht geweest voor communicatie over corona-ontwikkelingen en -maatregelen. Deze communicatie is vanuit het bestuursbureau centraal georganiseerd, zodat een eenduidige boodschap wordt uitgedragen. Ook is er extra aandacht geweest in de communicatie naar medewerkers om hen te laten weten dat hun inzet in deze coronaperiode enorm gewaardeerd wordt.

2.7 Financieel beleid

2.7.1 Doelen en resultaten financieel beleid

De doelen m.b.t. financieel beleid staan vermeld in paragraaf 2.1.

2.7.2 Ontwikkelingen in 2021 en toekomstige ontwikkelingen

Net als bij de personele administratie gaat de financiële administratie over op Afas per 1-1-2022. Ter voorbereiding zijn de inrichting van de administratie en financiële processen bekeken en waar nodig aangepast. Met name de overstap naar een andere applicatie voor het inlezen en accorderen van facturen en een andere begrotings- en rapportagetool zorgt voor veranderingen in de processen.

De diverse coronasubsidies hebben geleid tot een toename van de verantwoordingslast en daarmee tot een toename van de werkzaamheden bij de financiële afdeling

Met het actualiseren van het MJOP wordt ook berekend wat de consequenties zijn van het opbouwen van de voorziening groot onderhoud volgens de componentenmethode. Mogelijk leidt dit tot een vermogensverschuiving en/of het aanpassen van de dotatie aan de onderhoudsvoorziening en/of de overstap naar het activeren en afschrijven van groot onderhoud.

Per 1 januari 2023 gaat de nieuwe bekostigingssystematiek in. Zodra de tarieven in de bekostigingsformules bekend zijn, is het financiële effect voor SALTO duidelijk. In 2022 moet de vordering OCW afgeboekt worden met als gevolg dat het eigen vermogen omlaag gaat. Deze vordering verdwijnt met de overgang van een schooljaar- naar een kalenderjaarbekostiging. De daling van het eigen vermogen gaat ten koste van toekomstige investeringen in het onderwijs.

2.7.3 Opstellen meerjarenbegroting en investeringsbeleid

Conform voorgaande jaren stelt SALTO jaarlijks een meerjarenbegroting op. Deze is gebaseerd op de schoolbegrotingen en de begrotingen van de bovenschoolse kostenplaatsen. De baten in de meerjarenbegroting zijn grotendeels gebaseerd op het aantal leerlingen en de leerlingenprognose. De lasten bestaan voor 85% uit personele lasten. Deze zijn begroot op basis van de huidige personele verplichtingen, vacatures en indien nodig een taakstellende bezuiniging. Met behulp van het jaarplanformat worden de school- en jaarplannen waar mogelijk vertaald in lasten, die onderdeel vormen van de begroting. Deze vertaalslag van beleid naar geld blijft een uitdaging.

De directeuren en de bovenschoolse budgethouders begroten de investeringen op basis van de school- en jaarplannen. Samen met de benodigde vervangingsinvesteringen leidt dit tot de

investeringsbegroting. De investeringen in ICT zijn de afgelopen jaren gestegen. Dit past bij de ambities van het koersplan. De totale investeringen liggen jaarlijks tussen de 1,4 en 2 miljoen. De begrote jaarlijkse afschrijvingen zijn 1,4 miljoen.

2.7.4 Treasury

SALTO heeft sinds 2015 geen beleggingen meer, maar de tegoeden staan op spaarrekeningen en de lopende rekening.

In september 2021 is SALTO overgegaan op Schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën. De saldi van de spaarrekeningen van de ING en de RABO-bank zijn overgeheveld naar de lopende rekening van de ING. Het saldo van de lopende rekening wordt elke dag afgeroomd dan wel aangevuld tot € 0 via de rekening van Schatkistbankieren. De RABO bankrekening en spaarrekeningen zijn opgeheven.

Het saldo op de rekening van het Schatkistbankieren bedroeg eind december 2021 € 13,3 miljoen en op de lopende rekeningen van de scholen (die niet onder het Schatkistbankieren vallen) € 0,3 miljoen.

Het treasurybeleid in 2021 is onveranderd en is in overeenstemming met het treasurystatuut. Het treasurystatuut is in overeenstemming met de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2018 van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2018 met kenmerk WJZ/800938.

2.7.5 Allocatie middelen

De scholen met brinnummer ontvangen de budgetten overeenkomstig de berekening van de rijksbekostiging minus de bijdrage voor de kostenplaatsen bovenschools en bestuursbureau. Het gaat hier om de rijksbudgetten personeel regulier, budget personeels en arbeidsmarktbeleid, prestatiebox en materiële instandhouding. Vanaf 2023 zijn deze budgetten samengevoegd tot één budget reguliere rijksbekostiging als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging.

Vanaf 1 augustus 2018 ontvangen de scholen extra rijksbaten om de werkdruk te verminderen, de werkdrukmiddelen. Deze baten komen geheel ten goede aan de scholen overeenkomstig de goedgekeurde bestedingsplannen (instemming door PMR en goedkeuring CvB).

De budgetten zijn tot 2023 gebaseerd op de leerlingaantallen van 1 oktober het jaar ervoor (t-1 voor de personele bekostiging en t-3 maanden voor de materiële bekostiging). Vanaf 2023 is de teldatum 1 februari t-1 voor de totale rijksbekostiging.

De baten van de groeibekostiging worden middels een SALTO interne berekening uitgekeerd aan een school wanneer de groei in het leerlingaantal de afgesproken drempel overstijgt.

De baten van het SWV voor lichte ondersteuning worden voor 100% uitgekeerd aan de scholen. De middelen voor zware ondersteuning worden verdeeld naar rato van de leerlingen op een school en mede ingezet voor het bekostigen van de bovenschoolse expertisedienst. De baten worden ingezet overeenkomstig de aanwijzing van het SWV.

De bestuurder stelt jaarlijks de begroting op van de kostenplaatsen bovenschools en bestuursbureau en stelt de meerjarenbegroting daarvan bij. De kosten van kostenplaats bovenschools zijn gebaseerd op overleg tussen bestuurder en directeuren (via het directeurenoverleg) over het gezamenlijk dragen van kosten vanuit solidariteit, effectiviteit en efficiëntie. Deze kosten worden omgerekend naar het bijdragepercentage voor de scholen. Gezamenlijke kosten zijn o.a.: duurzame inzetbaarheid, ouderschapsverlof, jubileumkosten, professionalisering, tijdelijke frictiekosten, kosten vervangingspool, vakdocenten gym, kweekvijver, I-coaches, netwerk ICT

De kosten van het bestuursbureau bestaan uit de salariskosten van het CvB en de bureaumedewerkers. Verder vallen onder de overige personele lasten, de kantoorkosten, de huisvestingskosten van de bureaumedewerkers en de kosten voor administratie, beheer en bestuur van de stichting.

2.7.6 Onderwijsachterstandsmiddelen

Scholen ontvingen tot en met schooljaar 2018-2019 bekostiging op basis van de gewichtenregeling en de regeling impulsgebieden om onderwijsachterstanden tegen te gaan. Vanaf schooljaar 2019-2020 is de berekening van de aanvullende bekostiging voor onderwijsachterstandenbeleid gewijzigd. In dit nieuwe beleid bepaalt de onderwijsachterstandenindicator van het CBS een achterstandsscore per basisschool. SALTO heeft ervoor gekozen de middelen te verdelen op basis van de nieuwe CBS-indicator.

2.7.7 Prestatieboxmiddelen

Vanuit het bestuursakkoord primair onderwijs stelt het Ministerie aanvullende middelen vanuit de prestatiebox beschikbaar. SALTO is gebonden aan de doelstellingen die aan deze middelen ten grondslag liggen, namelijk verbetering van het onderwijs.

Taal en rekenen

Deze middelen worden ingezet ter verbetering van het taal- en rekenonderwijs. Scholen geven uitvoering aan passende inzet binnen de ontwikkeling van het opbrengstgericht werken.

Cultuur

Op alle scholen is aandacht voor culturele ontwikkeling van de leerlingen. De financiële middelen worden ingezet om leerlingen te stimuleren zich op cultureel gebied te ontwikkelen.

Professionalisering

Bovenschools worden deze middelen ingezet via de kweekvijver met betrekking op de ontwikkeling van schoolleiders, I-coaches, intern begeleiders en voor de SALTO-academie. Op de scholen vindt individuele of teamprofessionalisering van de leerkracht plaats, waarbij oog is voor de ontwikkeling van de school.

2.7.8 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Vanaf schooljaar 2021/2022 ontvangen scholen voor 2 schooljaren extra rijksbaten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). 97% van deze middelen gaat naar de scholen. Scholen dienen hiervoor een interventieprogramma op te stellen. Overeenkomstig de werkdrukmiddelen wordt het interventieprogramma ter instemming voor gelegd aan de MR van de school en ter goedkeuring aan CvB. De kosten van het interventieprogramma worden gefinancierd met de NPO-gelden.

Alle SALTO-scholen hebben een schoolscan gemaakt voorafgaand aan het opstellen van hun NPO-plannen. De scholen hebben instemming aan hun MR gevraagd en gekregen, waardoor ook de betrokkenheid van ouders en teams gewaarborgd is. De GMR heeft ingestemd met het inzetten van 3% van de NPO-gelden op bovenschools niveau voor de dekking van personele risico's, gezamenlijke opleidingskosten en verantwoordingslasten. Het percentage personeel niet in loondienst (PNIL) is 3%.

De NPO-middelen zijn ingezet voor de volgende interventies:

op personeelsgebied

- Opleiding van onderwijsassistent naar leerkrachtondersteuner óf leerkracht
- Meer uren intern begeleiders, remedial teachers en orthopedagoog
- Extra ondersteuning in kleinere groepen, units, co-teaching
- Veel aandacht voor het eigen personeel (sessies, werkdrukverlaging, eigen laptop, etc.), bijvoorbeeld na schooltijd van en met elkaar leren, plannen van teamgesprekken over de ontwikkelingen op school,

op het gebied van professionalisering:

- Leerkrachtvaardigheden en -competenties verbeteren
- Pedagogisch klimaat versterken: eenduidig handelen
- Teamscholing op het gebied van technisch en begrijpend lezen, rekenen en gedrag/sociaal-emotionele vorming
- Herijking onderwijs in de onderbouw, waaronder beredeneerd aanbod en instroomgroep
- Scholing taal-/leescoördinatoren

op het gebied van methoden/methodieken en aanpak:

- Vooral nieuwe methoden voor begrijpend lezen, technisch lezen en voor rekenen
- Vernieuwing leesboeken schoolbibliotheek
- Hernieuwde aandacht voor Wetenschap & Techniek: ontdekkend leren, probleemoplossend denken
- Meer aandacht voor het aanleren van de executieve functies

Wat gaat goed?

Met name op het vlak van professionalisering wordt aangegeven dat de aandacht/sessies/trainingen merkbaar effect hebben opgeleverd: in gedrag en handelen van het team zijn gunstige ontwikkelingen te zien.

Wat kan beter?

Daar is nog weinig over te zeggen, omdat de meeste M-toetsanalyses nog gemaakt moeten worden. Over het geheel genomen worden wel verbeteringen in de leerresultaten verwacht en/of gezien.

Wat moet beter?

Op de meeste scholen hebben de verbeteractiviteiten stilgestaan of zijn ze moeizaam op gang gekomen, voornamelijk omdat er veel uitval was van leerkrachten en te weinig vervangers beschikbaar waren. Het bemensen van de groepen werd daardoor prioriteit nummer één.

Algehele conclusie over de inzet van NPO-middelen

Er liggen mooie plannen die véél verder gaan dan 'extra handen in de klas'. Door de coronamaatregelen, schoolsluitingen en vervroegde kerstvakantie, de krapte op de arbeidsmarkt (terwijl er veel leerkrachten uitvielen en in een enkel geval afwezigheid van de directeur) is er veel vertraagd of verschoven naar later. De plannen liggen er en worden voortvarend opgepakt.

2.8 Continuïteitsparagraaf

2.8.1 Interne risicobeheersingssysteem

In 2021 is de risicoanalyse opnieuw uitgevoerd, met geactualiseerde adviezen over de hoogte van de reserve en de beheersmaatregelen. Het advies over de reserve is opgenomen in het financieel plan 2022-2025. De beheersmaatregelen zijn vertaald in actieplannen en in de begroting. De voortgang van de belangrijkste beheersmaatregelen wordt gevolgd in de trimesterrapportages. Hierdoor is de risicoanalyse ingebed in de reguliere planning- en controlcyclus.

Het interne risicobeheersingssysteem opereert op diverse niveaus:

- Het toetsingskader van de raad van toezicht (met onder andere de financiële kengetallen uit het financieel plan) toetst het beleid en voorkomt dat beslissingen worden genomen die de continuïteit van de organisatie in gevaar brengen.
- De voortgang van beleid en projectplannen en de voortgang van beheersmaatregelen worden gevolgd in de trimesterrapportages. De trimesterrapportage bevat verder informatie over de financiële uitputting, gerelateerd aan de begroting. De prognosekolom geeft een doorkijk naar het einde van het jaar. Ook wordt er gerapporteerd over andere dan financiële afwijkingen, zoals leerlingenaantallen, formatie, verzuim, onderwijsresultaten, onderhoud en huisvestingsprojecten. Deze afwijkingen dienen als risicosignalen en moeten ervoor zorgen dat er tijdig wordt bijgestuurd.
- Directeuren werken met het jaarplanformat de school- en jaarplannen uit in activiteiten en inzet van middelen. De schoolplannen moeten in lijn zijn met het koersplan en dit wordt gecheckt. Met behulp van het jaarplanformat wordt jaarlijks geprobeerd de koppeling tussen beleid en geld te maken. Het jaarplanformat vormt ook de basis voor de schoolrapportage en dialoog met de bestuurder. De schoolrapportages dienen vervolgens als onderlegger voor de stichtingsbrede trimesterrapportages.
- Via de schoolrapportages en de dialoog tussen de stafdiensten en directeuren worden de ontwikkelingen en risico's op de scholen gemonitord en (andersom) wordt stichtings beleid vertaald naar het onderwijs.

- De beschrijving van werkprocessen zorgt ervoor dat werkzaamheden op elkaar afgestemd worden. Door de resultaten van de werkprocessen te benoemen wordt voor iedereen tastbaar wat er verwacht wordt en wat de bijdrage is aan een optimale organisatie. Een groot deel van de administratieve werkprocessen ligt vast in de workflows van administratieve systemen.
- De financiële afdeling voert gedurende het jaar verschillende interne audits uit. Door de samenwerking met het administratiekantoor is er een externe toets op de financiële administratie.
- De accountant voert jaarlijks een interim controle uit waarbij de administratieve organisatie onder de loep wordt genomen. De adviezen van de accountant worden opgevolgd en komen terug in de managementrapportage.

Veel risico's hebben te maken met onzekerheden in de bekostiging. Door de ontwikkelingen op de voet te volgen via de managementrapportages, door een flexibele schil in de formatie en de financiële buffer zijn we in staat om de kostenstructuur tijdig bij te stellen als dat nodig is of het tekort te financieren met de reserve.

2.8.2 Belangrijkste risico's

Op dit moment kunnen de volgende risico's een rol spelen in het niet of gedeeltelijk behalen van de doelstellingen:

1. Leervertraging door corona
2. De fysieke gevolgen van long-covid voor medewerkers
3. Ervaren hoge werkdruk en verzuim door te hoge werkdruk
4. Krapte op de arbeidsmarkt
5. Datahacks en privacy risico's
6. Zwaardere problematiek van de leerlingenpopulatie, waardoor er meer ondersteuning nodig is
7. Verbeteringen in het binnenklimaat en duurzaamheid blijven uit door te weinig geld (bij de gemeente) of te weinig geld vanuit het rijk

Het beheersen van bovenstaande risico's gaat gepaard met hogere kosten.

Naast bovenstaande risico's kunnen afwijkingen ontstaan in de begroting door de volgende risico's:

8. Hogere loonkosten en onzekerheid over de personele bekostiging van het rijk
9. Lagere ondersteuningsbaten van het SWV passend onderwijs
10. Tekort op de materiële instandhouding van het rijk
11. Verschil tussen onderhoudskosten buitenkant gebouw en normatieve financiering
12. Het toepassen van de componentenmethode voor de berekening van de voorziening groot onderhoud
13. Ziekteverzuim en eigen risicodragerschap vervanging
14. Loonkosten vervangingspool en ongelijkmatige inzet vervangers gedurende het jaar
15. Eigen risicodragerschap WGA premie
16. Financieel risico bij ontslag vanwege gewijzigde voorwaarden van het Participatiefonds
17. Voorfinanciering van de groei van de internationale afdelingen binnen SALTO door onvoldoende groeibekostiging vanwege dalend leerlingenaantal op de reguliere scholen
18. Wijziging in de rijks bekostiging door de vereenvoudiging van de bekostiging. De nieuwe bekostiging heeft bovendien tot gevolg dat het vermogen daalt door het afboeken van de vordering OCW.

Hoofdstuk 3 Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.1.1 Leerlingen

Per 1 oktober 2021 bedroeg het aantal leerlingen 6.386 waarvan 5.737 op de basisscholen (Basisscholen), 416 op de IGBO afdelingen en 233 op de SBO-scholen. Het aantal leerlingen op 1 oktober 2021 was 124 leerlingen lager dan op 1 oktober 2020 door de daling van het aantal leerlingen op de reguliere basisscholen (-248). De stijging van het aantal leerlingen op de IGBO afdelingen (+101) en het SBO (+23) compenseert de leerlingendaling op de reguliere basisscholen niet.

Eind december 2021 zijn er 6.526 leerlingen geteld, waarvan 5.859 op de reguliere basisscholen, 433 op de IGBO afdelingen en 234 op de SBO-scholen. Dat zijn 8 basisschool leerlingen minder dan op 1 oktober 2020 (voor de groeitelling tellen de SBO-leerlingen niet mee en wordt vergeleken met de telling van 1 oktober 2020). Bij een leerlingenaantal op de basisscholen van meer dan 6502 kan er aanspraak gemaakt worden op groeibekostiging. Waarschijnlijk halen we dit leerlingenaantal pas in mei 2022. In de tussentijd ontvangen we geen groeibekostiging van het rijk.

De reguliere basisscholen hebben een afname van 248 leerlingen, dat is een daling van 4,1%. Het verzorgingsgebied van de reguliere basisscholen in Eindhoven had een daling van 2,1%, daarvan is 1,5% toe te rekenen aan SALTO.

Tabel: leerlingaantallen en -prognose

Leerlingenaantallen per 1 oktober	2021	2022	2023	2024
	REAL	PROG	PROG	PROG
SALTO basisscholen	5.737	5.684	5.669	5.674
SALTO sbo's	233	233	233	233
Internationale afdeling	416	530	530	530
TOTAAL SCHOLEN SALTO	6.386	6.447	6.432	6.437

3.1.2 Formatie

Het gemiddeld aantal gerealiseerde fte in 2021 en de vergelijking met het begrote aantal fte in 2021 zien er als volgt uit:

Tabel: formatie in 2021

Fte	Begroot	Realisatie	Vershil
	2021 /m dec 2021	2021	realisatie- begroting
Fte DIR	19,2	17,7	-1,5
Fte OP	350,7	357,4	6,8
Fte OOP	46,8	66,7	19,9
Totaal scholen	417	442	25
Fte Corona subsidies	0	15	15
Fte ouderschap, duurzame inz.	20,0	13,6	-6,4
Fte vervangingspool	30,0	17,9	-12,1
Fte Expertisedienst	5,3	4,7	-0,6
Bovenschoolse inzet	15,9	17,0	1,1
Totaal scholen incl pool, Exp. Dienst, bovenschoolse	488	510	22
Fte bestuursbureau	15,2	14,0	-1,2
TOTAAL SALTO	503,2	523,6	20,4

De werkelijke gemiddelde personele bezetting (523,6 fte) over 2021 is 20,4 fte hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de inzet van de werkdrukmiddelen bij OOP, die bij diverse scholen in geld begroot is, en niet in fte. Daarnaast zijn er in 2021 extra (corona) subsidies ontvangen die niet begroot zijn.

De formatieprognose ziet er als volgt uit:

Tabel: real 2021 en prognose 2022 t/m 2025

FTE	2021	2022	2023	2024	2025
	REAL	PROG	PROG	PROG	PROG
OP	357	367	360	357	357
OOP	63	51	49	48	48
DIR	18	18	18	18	18
Werkdrukmiddelen	21,9	21,8	21,8	21,8	21,8
Totaal scholen	460	458	450	445	445
Vervangingspool	18	30	30	30	30
Duurzame inzetbaarheid/ouderschapsverlof	13,6	10,1	10,1	10,1	10,1
Expertisedienst	4,7	5,3	5,3	5,3	5,3
I-coaches	1,8	1,2	1,2	1,2	1,2
vakleerkrachten gym	11,4	11,3	11,3	11,3	11,3
kweekvijver	1,0	2,7	0,0	0,0	0,0
IB bovenschools	0,9	0,8	0,8	0,8	0,8
Totaal bovenschools	51	61	59	59	59
Bestuursbureau	14,0	16,8	16,8	16,8	16,8
waarvan inhuur	1,61	1,61	1,01	1,01	1,01
Totaal SALTO	524	534	524	519	520

3.2 Staat van baten en lasten en balans

De balans op 31 december 2021 en de staat van baten en lasten van 2021 zien er als volgt uit:

Balans SALTO 31-12-2021

Activa	31-12-2021	31-12-2020	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa	5.143.768	5.390.384	Eigen vermogen	11.175.977	9.512.305
Financiële vaste activa	20.850	75.000	Voorzieningen	4.193.406	3.977.456
Vorderingen	2.405.589	2.434.797	Langlopende schulden	73.471	76.849
Liquide middelen	13.617.286	10.974.853	Kortlopende schulden	5.744.639	5.308.424
Totaal activa	21.187.493	18.875.034	Totaal passiva	21.187.493	18.875.034

Staat van baten en lasten SALTO 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil	Realisatie 2020	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	45.978.236	41.569.958	4.408.278	41.639.781	4.338.455
Overige overheidsbijdragen	927.488	879.597	47.891	905.689	21.799
Overige baten	2.292.332	767.133	1.525.199	2.871.069	-578.737
Totaal baten	49.198.055	43.216.688	5.981.367	45.416.539	3.781.516
Lasten					
Personele lasten	39.658.022	37.268.350	2.389.672	39.062.180	595.842
Afschrijvingen	1.249.496	1.399.681	-150.185	1.324.253	-74.757
Huisvestingslasten	3.382.293	3.191.396	190.897	3.491.094	-108.801
Overige instellingslasten	3.200.991	2.457.261	743.730	2.625.902	575.089
Totaal lasten	47.490.802	44.316.688	3.174.114	46.503.429	987.373
Saldo baten en lasten	1.707.253	-1.100.000	2.807.253	-1.086.890	2.794.143
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	-	-	-	811	-811
Financiële lasten	43.581	-	43.581	25.907	17.674
Totaal financiële baten en lasten	-43.581	-	-43.581	-25.096	-18.485
Nettoresultaat	1.663.672	-1.100.000	2.763.672	-1.111.986	2.775.658

Het totaal resultaat 2021 komt uit op € 1.664k positief. Dit is € 2.764k positiever dan de begroting (- € 1.100k).

Bestemming van het resultaat

Het resultaat wordt bestemd naar de verschillende bestemmingsreserves en de algemene reserve.

Tabel: resultaatbestemming

	Stand	Mutatie in	Resultaat	Stand
	31-12-2020	2021	2021	31-12-2021
Algemene reserve	6.150.252		746.552	6.896.804
Bestemmingsreserve kw aliteit	2.453.698		-	2.453.698
Bestemmingsreserve werkdrumiddelen	76.126		3.494	79.620
Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderw ijs	-		1.115.425	1.115.425
Bestemmingsreserve passend onderw ijs	832.229		-201.799	630.430
Totaal	9.512.305	-	1.663.672	11.175.977

De bestemmingsreserve kwaliteit verandert niet en blijft in de toekomst beschikbaar voor (extra) investeringen in de onderwijskwaliteit en in professionalisering.

Het saldo in de bestemmingsreserve werkdrumiddelen is het overschot van de subsidie voor de periode augustus – december en is beschikbaar om in te zetten in de periode januari – juli 2022.

De lasten passend onderwijs in 2021 waren € 201.799 hoger dan de baten passend onderwijs, waardoor de bestemmingsreserve passend onderwijs met dit bedrag verlaagd wordt.

Vanaf schooljaar 2021-2022 heeft de overheid voor twee schooljaren de subsidie Nationaal Programma Onderwijs (NPO) beschikbaar gesteld. Het positieve saldo van € 1.115.425 voor de periode augustus-december 2021 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs en is beschikbaar om in te zetten door de scholen.

Het restant van het positieve resultaat wordt bestemd naar de algemene reserve. De algemene reserve stijgt hierdoor met € 746.552.

Kasstroomoverzicht

Tabel: kasstroom uit operationele activiteiten

	2021	2020
Saldo baten en lasten	1.707.253	-1.086.890
Afschrijvingen	1.249.496	1.374.077
Mutatie voorzieningen	215.950	427.624
Mutatie vorderingen	29.208	-202.832
Mutatie kortlopende schulden	436.216	-662.534
Financiële baten en lasten	-43.581	-25.096
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	3.594.542	-175.650
Investeringen in materiële vaste activa	-1.002.880	-1.591.838
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	-
Overige mutaties in financiële vaste activa	54.150	48.000
Langlopende schuld	-3.378	-
Mutatie liquide middelen	2.642.434	-1.719.490

De liquide middelen zijn in 2021 toegenomen met € 2.642k. Dit wordt veroorzaakt door een lagere onttrekking uit de voorzieningen dan de dotatie (0,2 mln. ↑), toename van de kortlopende schulden (€ 0,4 mln. ↑), afname van de materiele vaste activa (0,2 mln ↑) en het behaalde resultaat in 2021 (€ 1,7mln. ↑).

Meerjarenbegroting

Door het afboeken van de vordering OCW en het begrote tekort in 2022 teren we in op ons eigen vermogen. De extra financiële ruimte is daarmee eind 2022 grotendeels benut. Het vermogen van

SALTO en de kapitalisatiefactor zijn aan het einde van de begrotingsperiode gedaald richting de streefwaarde. De bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs is beschikbaar voor scholen om in te zetten.

Met de begrote resultaten uit de meerjarenbegroting blijft SALTO, m.u.v. de rentabiliteit in 2022, binnen het vastgestelde financiële kader.

Met deze meerjarenbegroting kunnen de schoolplannen en NPO programma's uitgevoerd worden en blijft SALTO binnen het financiële kader.

Tabel: meerjarenbegroting

	Realisatie verslagjaar 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten				
Rijksbijdragen OCW	45.978.236	47.250.899	44.403.907	42.567.433
Overige overheidsbijdragen	927.488	882.523	882.523	882.523
Overige baten	2.292.332	842.806	879.598	901.296
Totaal baten	49.198.055	48.976.227	46.166.028	44.351.252
Lasten				
Personele lasten	39.658.022	42.298.838	39.201.087	37.337.031
Afschrijvingen	1.249.496	1.379.031	1.436.537	1.453.269
Huisvestingslasten	3.382.293	3.057.066	3.032.111	3.041.459
Overige instellingslasten	3.200.991	2.491.293	2.496.293	2.519.492
Totaal lasten	47.490.802	49.226.228	46.166.028	44.351.251
Afboeking vordering OCW		-1.840.829		
Saldo baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	1.707.253	-2.090.829	0	0
Saldo financiële bedrijfsvoering	-43.581	0	0	0
Totaal resultaat	1.663.672	-2.090.829	0	0

Belangrijke ontwikkelingen

In de meerjarenbegroting is te zien dat in 2022 een verlies begroot is. De voornaamste oorzaak is gelegen in het afboeken van de vordering OCW. De jaren daarop wordt er een daling van de rijksbaten verwacht doordat eind schooljaar 2022-2023 de subsidie Nationaal Programma Onderwijs beëindigd wordt. In de begroting is rekening gehouden dat na het stoppen van de NPO subsidie de lasten in lijn worden gebracht met de baten.

Vanaf 2023 wordt er een sluitende begroting verwacht.

De overige baten zijn in 2021 eenmalig hoog geweest als gevolg van extra ontvangen corona subsidies zoals de subsidie Extra hulp voor de klas. Vanaf 2022 zullen de overige baten weer op een stabiel niveau van ca € 800k uitkomen.

Meerjarenbalans

In de opgestelde meerjarenbalans wordt ervan uitgegaan dat het resultaat het effect in de vlottende activa (kasstroommutatie) bepaalt. Voor de overige activa worden geen veranderingen begroot. De investeringen in materiële vaste activa stellen we gelijk aan de afschrijvingen.

Het eigen vermogen neemt in 2022 af als gevolg van de verwachte negatieve resultaat. In de meerjarenbalans gaan we ervan uit dat de voorzieningen en de overige schulden niet veranderen, waardoor het balanstotaal in 2022 daalt en hierna stabiel blijft.

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Activa				
Materiële vaste activa	5.143.768	5.769.005	5.769.005	5.769.005
Financiële vaste activa	<u>20.850</u>	<u>38.550</u>	<u>38.550</u>	<u>38.550</u>
<i>Vaste activa</i>	<i>5.164.618</i>	<i>5.807.555</i>	<i>5.807.555</i>	<i>5.807.555</i>
Vorderingen	2.405.589	549.423	549.423	549.423
Liquide middelen	<u>13.617.286</u>	<u>11.519.611</u>	<u>11.519.611</u>	<u>11.519.611</u>
<i>Vlottende activa</i>	<i>16.022.875</i>	<i>12.069.034</i>	<i>12.069.034</i>	<i>12.069.034</i>
Totale Activa	<u>21.187.493</u>	<u>17.876.589</u>	<u>17.876.589</u>	<u>17.876.589</u>
Passiva				
Eigen vermogen	11.175.977	7.191.917	7.191.918	7.191.918
Voorzieningen	4.193.406	4.568.986	4.568.986	4.568.986
Langlopende schulden	73.471	76.849	76.849	76.849
Kortlopende schulden	5.744.639	6.038.836	6.038.836	6.038.836
Totale Passiva	<u>21.187.493</u>	<u>17.876.589</u>	<u>17.876.589</u>	<u>17.876.589</u>

Toelichting op de investeringen en financiering

De investeringen voor de komende jaren worden gefinancierd met eigen vermogen. In de meerjarenbegroting gaan we er van uit dat de investeringen gelijk zijn aan de afschrijvingskosten voor het betreffende jaar.

Effect van wegvallen van de vordering OCW en wijzigingen m.b.t. tot groot onderhoud in de balans

Zoals eerder vermeld zal het afboeken van de vordering op OCW eind 2022 en wijzigingen in de boekhoudkundige verwerking van groot onderhoud gevolgen hebben voor de balans. In bovenstaande begroting is rekening gehouden met het afboeken van de vordering in 2022.

3.3 Financiële positie

3.3.1 kengetallen

Kengetal	2021	2020	Signaleringsgrens SALTO	
			ondergrens	bovengrens
Solvabiliteit 1)	53%	50%	30%	
2)	73%	71%	30%	
Liquiditeit	2,8	2,5	0,75	
Rentabiliteit	3,4%	-2,4%	-1%	2%
Kapitalisatiefactor	43%	42%	37%	
Weerstandsvermogen PO	13%	10%	5%	
Weerstandsvermogen VO	23%	21%	5%	
Huisvestingsratio	7,1%	7,5%		10%
Signaleringsw aarde eigen vermogen	1,49	1,25	1	1

Solvabiliteit

1) *Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.*

2) *Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.*

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en geeft daarmee inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de instelling op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

De solvabiliteit van SALTO van 73% wil zeggen dat het vermogen grotendeels uit eigen vermogen bestaat. De solvabiliteit ligt ruim boven de signaleringsgrens. Hieruit kan worden geconcludeerd dat de vermogenspositie van SALTO goed is en dat SALTO in staat is aan haar verplichtingen op langere termijn te voldoen.

Liquiditeit

De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn (korter dan een jaar) aan haar verplichtingen kan voldoen.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,8 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan o.a. gemeente, crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

SALTO heeft op 31 december 2021 de beschikking over € 13.617k aan liquide middelen en heeft daarnaast € 2.406k open staan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar betaald moeten worden, te weten € 5.745k. De liquiditeitspositie van SALTO is goed.

Rentabiliteit

Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief rentebaten).

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

SALTO heeft op de totale baten (inclusief rentebaten) van € 49,2 miljoen een positief resultaat behaald van € 1.664k. Dit is 3,4% van de baten.

Kapitalisatiefactor

Het balanstotaal minus de materiële vaste activa betreffende onroerende goederen gedeeld door de totale baten.

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe efficiënt een schoolbestuur omgaat met het kapitaal. De kapitalisatiefactor zit eind 2021 met 43% boven de signaleringsgrens van 37%.

Ten opzichte van 2020 is de kapitalisatiefactor gestegen. Dit komt voornamelijk door de subsidie Nationaal Programma Onderwijs. Hiervan is een deel toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen PO (*eigen vermogen minus de materiële vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de rijksbaten (inclusief financiële baten)*) geeft aan in hoeverre de organisatie er in slaagt om niet voorziene en tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's te financieren. Het weerstandsvermogen bedraagt eind 2021 13%. Daarmee is het weerstandsvermogen hoger dan de signaleringsgrens van minimaal 10%. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en controlcyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten hiervan heeft SALTO dus voldoende weerstandsvermogen.

Het weerstandsvermogen VO (*eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van de totale baten*) ligt in 2021 met 23% ruim boven de signaleringsgrens.

Huisvestingsratio

De lasten van huisvesting gedeeld door de totale lasten (inclusief financiële lasten).

De huisvestingsratio geeft aan hoeveel van de totale lasten besteed is aan huisvestingslasten. Hoe hoger de huisvestingslasten hoe minder er besteed kan worden aan overige onderwijslasten zoals personeel. De huisvestingsratio is in 2021 7%. De huisvestingsratio ligt daarmee onder de signaleringswaarde van de Inspectie van maximaal 10%.

Signaleringswaarde eigen vermogen

De signaleringswaarde van het eigen vermogen is gelijk aan: *de boekwaarde van de materiële vaste activa (exclusief gebouwen) plus 5% van de totale baten.*

De Inspectie van het Onderwijs hanteert deze nieuwe signaleringswaarde voor het eigen vermogen vanaf de jaarrekening 2020. De signaleringswaarde is geen absolute norm, maar bij overschrijding geeft de onderwijsinstelling een toelichting.

De signaleringswaarde komt eind 2021 uit op 7,5 miljoen. Het eigen vermogen van 11,2 miljoen eind 2021 ligt boven de signaleringswaarde. Dit komt overeen met de uitkomst van de kapitalisatiefactor eind 2021 die met 43% ook boven de signaleringsgrens van 37% zit. In het eigen vermogen van 11,2 miljoen is de bestemmingsreserve NPO opgenomen (€ 1,1 miljoen).

SALTO is zich bewust van de hoogte van het eigen vermogen en voert al enige jaren een financieel beleidsrijk beleid met een doelmatige inzet van de reserve in het onderwijs. Door het afboeken van de vordering OCW in 2022 en het toepassen van de componentenmethode voor de onderhoudsvoorziening is het eigen vermogen in 2022 en 2023 zeer waarschijnlijk lager.

3.3.2 Reservepositie

Zoals de financiële kengetallen aangeven is de reservepositie van SALTO ultimo 2021 goed. Door het hogere resultaat van 2021 dan begroot is het eigen vermogen hoger dan begroot.

Voor het financiële kader van de meerjarenbegroting sturen we op de kengetallen kapitalisatiefactor en weerstandsvermogen. De afgelopen jaren en de komende jaren tot 2023 is en wordt bewust gestuurd op een negatieve exploitatie waarmee de hoge reserve afgebouwd wordt ten gunste van investeringen in het onderwijs. We sturen richting een kapitalisatiefactor van 37%, uitgaande van een risicoprofiel van 6,2%. Dit betekent dat we de komende jaren het negatieve resultaat gecontroleerd terug moeten brengen naar een resultaat van nul vanaf 2023.

De begrote financiële kengetallen

De begroting en de meerjarenbalans leiden tot de volgende waarden van de financiële kengetallen¹:

Tabel: waarden financiële kengetallen

Financiële kengetallen	Signalering	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Solvabiliteit 2	>30%	73%	66%	66%	66%
Liquiditeit (current ratio)	> 0,75	2,8	2,0	2,0	2,0
Rentabiliteit	-1%- 2%	3,4%	-4,3%	0,0%	0,0%
Kapitalisatiefactor	37%	43%	37%	39%	40%
Weerstandsvermogen PO	5%	13%	3%	3%	3%
Weerstandsvermogen VO	5%	23%	15%	16%	16%
Huisvestingsratio	>10%	7%	6%	7%	7%
Signaleringswaarde eigen vermogen	1	1,49	0,89	0,90	0,91

De financiële situatie blijft de komende jaren ook met de extra investeringen in het onderwijs zeer goed. Het weerstandsvermogen PO² daalt onder de vastgestelde signaleringsgrens, maar blijft nog wel boven de landelijke signaleringsgrens van 15% met de formule eigen vermogen/totale baten x 100%. Het weerstandsvermogen PO daalt door de toename van de materiële vaste activa en daling van het eigen vermogen. In 2022 zijn de investeringen hoger dan de afschrijvingen waardoor de waarde van de materiële vaste activa toeneemt in 2021. De jaren erna blijft de waarde van de materiële activa gelijk. De rentabiliteit overschrijdt de signaleringsgrens in 2022, maar dit is een bewuste keuze. De goede financiële uitgangssituatie stelt ons in staat om de komende jaren te blijven investeren in het onderwijs.

In de begrote waarden van de financiële kengetallen is rekening gehouden met het afboeken van de vordering OCW in 2022 maar niet met de componentenmethode voor de voorziening onderhoud. De laatste ontwikkeling heeft mogelijk een negatief effect op de waarden van de financiële kengetallen vanaf 2022 en bepaalt mede de omvang van de extra investeringen boven de rijksbekostiging in 2022.

¹ In de tabel staan de financiële kengetallen uit de vastgestelde meerjarenbegroting. Op basis van het definitieve resultaat van 2021 komen de waarden van de financiële kengetallen hoger uit voor de jaren 2022 en verder.

² Formule weerstandsvermogen = (eigen vermogen-materiële vaste activa)/rijksbaten * 100%

Verslag intern toezicht

Vooraf

De Raad van Toezicht legt in het kader van 'Code Goed Bestuur' verantwoording af in het jaarverslag. In het verslag is onder andere informatie opgenomen over de samenstelling van de Raad, aandachtsgebieden van de leden en hun nevenfuncties, genomen besluiten en de wijze waarop toezicht is gehouden. Het jaar 2021 stond in het teken van de coronapandemie en de vele effecten die dit heeft gehad op het geven van het onderwijs. De Raad van Toezicht heeft zich steeds beraden over zijn rol ten tijde van de crisis en heeft zich zo flexibel mogelijk opgesteld. Ook de werkwijze van de Raad van Toezicht veranderde ten gevolge van de coronapandemie. Vergaderen gebeurde via Teams en helaas was een bezoek aan schoollocaties niet mogelijk. Wij complimenteren de medewerkers en bestuurder van SALTO met al het werk dat zij verzet hebben, ondanks de vaak moeilijke omstandigheden is er alles aan gedaan om het onderwijs te continueren.

Wim Peters,

Voorzitter Raad van Toezicht

Het jaarverslag wordt, nadat het is vastgesteld door de Raad van Toezicht, op de website van SALTO geplaatst.

Samenstelling van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht dient zo samengesteld te zijn, dat de leden van de Raad samen beschikken over de vereiste kennis om de doelen van beleid, strategie, resultaten van geboden onderwijs, de organisatie en de bedrijfsvoering in algemene zin te kunnen beoordelen en daarnaast ook als sparringpartner en klankbord van het College van Bestuur te kunnen fungeren.

Nieuwe lid voor de Raad van Toezicht

Mw Tineke Jansen is tot de Raad van Toezicht per 1 januari 2021 toegetreden

Samenstelling van de Raad van Toezicht in 2021

Naam	Aandachtsgebied	Datum benoeming	Aftredend per d.d.	Herbenoembaar
Dhr. Ralph van Disseldorp	Cie Kwaliteit & veiligheid	01.01.2013	01.01.2023	Neen
Dhr. Wim Peters	Cie renummeratie & financiën	25.03.2015	25.03.2023	Neen
Dhr. Edwin Leenes	Cie Financiën	07.04.2017	07.04.2025	Neen
Mw. Tineke Jansen	Cie renummeratie & Kwaliteit & veiligheid	01.01.2021	31.12.2024	Ja

Functies en nevenfuncties leden Raad van Toezicht in 2021

Naam	Functie	Nevenfuncties
Dhr. Wim Peters (vice voorzitter/lid audit cie)	Eigenaar Wim Peters Consulting	Voorzitter RvT Mytyl School Gabriël Den Bosch (bezoldigd)
	Onderwijsmanager Fontys Hogeschool Economie en Communicatie te Eindhoven	Lid RvT Zorgcentrum Vincent Depaul te Panningen (bezoldigd)
		Voorzitter CVVE Winkelcentrum de Bus Helmond (bezoldigd)
		Voorzitter Stichting Hellemond Gift (onbezoldigd)
		Mede Eigenaar Werk Succesvol Nederland B.V.(onbezoldigd)
		Mede Eigenaar Peterson Vastgoed B.V. (onbezoldigd)
Dhr. Ralph van Disseldorp	Hoofd communicatie / afd / strategie NVWA 2020)	
Dhr. Edwin Leenes	Directeur Zuid-Nederland HumanCapitalCare	Lid RvT/Lid Audit commissie Oosterpoort (bezoldigd)
		Lid RvT/Lid Audit commissie Oosterwijs (bezoldigd)
		Coöperatief adviseur Agripool Agriterra (bezoldigd)
Mevr. Tineke Jansen	Eigenaar ECO Executive Coaching & Organisatieadvies	

Vergoedingsregeling

De voorzitter van de Raad van Toezicht ontvangt per jaar een vergoeding van € 8.000,-. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen € 6.000,-.

Onafhankelijkheid en belangenverstrengeling

De leden van de Raad van Toezicht dienen onafhankelijk te zijn. Dit is gewaarborgd in artikel 11, 12 en 13 van de statuten.

Taken en rollen van de Raad van Toezicht

Onderdelen van toezicht

De Raad van Toezicht en het college van bestuur, zijn overeenkomstig hun wettelijke en statutaire taakverdeling verantwoordelijk voor de governancestructuur van SALTO als maatschappelijke onderneming. Onze maatschappelijke opgave is het verzorgen van goed onderwijs aan alle kinderen. Beide zijn verantwoordelijk voor de naleving van de geldende Code Goed Bestuur. De Raad van Toezicht sluit in zijn toezicht aan bij de visie en kernwaarden van de organisatie, zoals vermeld in het Koersplan 2020-2024.

De drie kernwaarden zijn: Toegankelijk, Talentvol en Toekomstgericht.

De Raad van Toezicht houdt voorts toezicht op de algemene gang van zaken binnen SALTO als maatschappelijke onderneming (nader uitgewerkt in de statuten en reglement college van bestuur). De Raad van Toezicht ziet er op toe dat de besturing zich richt op het realiseren van de doelstelling van de organisatie, spart met het college van bestuur over de koers en bewaakt dat het college van bestuur koersvast is. De Raad van Toezicht houdt hierbij voeling met de maatschappij, verwachtingen van ouders en leerlingen, stakeholders, bedrijfsvoering, personeelsbeleid en medezeggenschap. De Raad van Toezicht heeft in zijn toezicht nadrukkelijk aandacht voor de stabiliteit en continuïteit van de organisatie. Besluiten worden conform hetgeen in de statuten is bepaald, genomen. De Raad vindt het van belang een constructief-kritische dialoog aan te gaan met het college van Bestuur over de (onderwijs)kwaliteit, de ervaren veiligheid, de bedrijfsvoering, doelen, resultaten en hun onderlinge samenhang. De Raad kijkt daarbij ook vooruit, bespreekt strategische perspectieven en levert proactief een bijdrage aan de stabiliteit en continuïteit van SALTO, rekening houdend met de maatschappelijke taak van de stichting in snel veranderende omstandigheden in de maatschappij. Het nieuwe cvb is aangesteld per 1 januari 2020 en heeft als specifieke opdracht meegekregen om de onderlinge verbinding en de verbetering van de onderwijskwaliteit te prioriteren.

Toezichtvisie

De Raad van Toezicht heeft een eigenstandige positie en taak, mede door het feit dat de leden van de Raad op enige afstand staan van het dagelijks functioneren van het college van Bestuur en de organisatie van SALTO. Ten behoeve van deze eigen rol, heeft de Raad van Toezicht, conform de Code Goed Bestuur, zijn eigen visie op toezicht geformuleerd (2017). De Raad van Toezicht dient zich ervan te vergewissen dat de Raad van Toezicht en het college van bestuur op basis van deze toezichtvisie kunnen samenwerken. De toezichtvisie wordt in 2022 weer geëvalueerd.

De Raad van Toezicht en het Koersplan

SALTO heeft vijf strategische speerpunten geformuleerd. De letter A uit SALTO staat voor actief leiderschap. We gaan uit van eigen kracht en talent, met het vertrouwen om verantwoordelijkheid te nemen en eigenaarschap te tonen.

De Raad van Toezicht heeft zijn vertrouwen geschonken aan deze besturingsvisie, waarbij het voor de Raad van belang is, inzicht te hebben in de vertaling naar de praktijk. De Raad informeert zich hiertoe proactief. De Raad van Toezicht en het college van bestuur hebben een open relatie en trekken samen op in de doorontwikkeling van dit gedachtengoed en de professionalisering van de organisatie.

De Raad van Toezicht heeft diverse rollen, dit zijn:

De toezichtrol: informatie verzamelen, oordeelsvorming en zo nodig interveniëren.

Adviesrol en klankbordfunctie: adviseren college van bestuur en meedenken met het college op basis van in de Raad van Toezicht aanwezige kennis, expertise, interne en externe informatie.

De maatschappelijke rol: verbinding leggen met de samenleving. De Raad van Toezicht koppelt de ontwikkelingen in de omgeving en maatschappij aan de ontwikkelingen binnen de organisatie.

De werkgeversrol: benoemen, ontslaan, inspireren en periodiek beoordelen van het college van bestuur, alsmede het bepalen van de arbeidsvoorwaarden.

De Raad van Toezicht is zich bewust van de spanningsvelden die zich tussen deze rollen kunnen voordoen. De Raad voert zijn taken uit vanuit een proactieve en constructieve benadering, op basis van onderling vertrouwen en vertrouwen naar het college van Bestuur.

De Raad van Toezicht onderwerpt zijn eigen functioneren aan kritische reflectie en draagt zorg voor zijn eigen scholing en ontwikkeling. De Raad van Toezicht heeft besloten dat de toezichtvisie geactualiseerd moet worden.

Overleg met de GMR

Twee keer per jaar wordt een afvaardiging van de Raad van Toezicht uitgenodigd door de GMR voor overleg. De resultaten daarvan worden gedeeld binnen de voltallige Raad van Toezicht.

Commissies binnen de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft drie commissies:

-De remuneratiecommissie

Dit is een door de Raad van Toezicht ingestelde commissie voor de beoordeling en remuneratie van het college van bestuur. Deze commissie voert jaarlijks een functioneringsgesprek met de bestuurder en betreft daarin tevens de uit de evaluatie van de Raad van Toezicht voortkomende aandachtspunten.

-De financiële commissie

De commissie staat de Raad van Toezicht bij in het toezicht op het financiële beheer en beleid. De financiële commissie houdt in het bijzonder toezicht op het beleid van het college van bestuur en adviseert het college van bestuur en de voltallige Raad van Toezicht. In de vergaderingen van de Raad van Toezicht wordt verslag uitgebracht. De controller neemt, op verzoek van de financiële commissie, deel aan de vergaderingen van de commissie.

-De commissie Onderwijs en kwaliteit.

De commissie heeft tot doel de toezichthoudende, advies- en klankbordrol van de Raad van Toezicht te ondersteunen in zake de kwaliteit van het onderwijs, met inachtneming van de belangen van relevante stakeholders. De commissie heeft tot taak het toezicht van de Raad van Toezicht op de Onderwijskwaliteit meer diepgang te geven. De commissie bestaat uit twee leden van de Raad van Toezicht. De commissie nodigt schooldirecteuren/medewerkers uit die meer kunnen vertellen over de geagendeerde onderwerpen. Omdat in verband met de coronapandemie geen bezoeken aan schoollocaties en aan teams gebracht konden worden, heeft er 1 bijeenkomst plaats gevonden. Ook heeft er een verdiepend gesprek plaatsgevonden met het college van bestuur en de directeur Onderwijs & Kwaliteit.

Vergaderingen en bijeenkomsten Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in 2021 vier keer regulier vergaderd.

Tevens zijn in deze bijeenkomst de toezichtvisie, de conflictenregeling en het informatieprotocol geëvalueerd en geactualiseerd.

Besluitvorming door de Raad van Toezicht

Goedgekeurd/vastgesteld/afgestemd:

- Verslagen van vergaderingen van de Raad van Toezicht zijn vastgesteld.
- Het jaarverslag 2020 van de Raad van Toezicht is vastgesteld.
- Bestuursverslag en jaarrekening 2020 zijn goedgekeurd.
- Decharge verleend aan het college van bestuur voor het beleid van het afgelopen boekjaar (2020)
- Besluit tot fusie van SALTO-basisschool De Driesprong en SALTO-basisschool 't Karregat.

- Instemming reglement college van bestuur.
- Instemming opdracht college van bestuur.
- Besluit vergoeding Raad van Toezicht m.i.v. 1 juli 2021
- Besluit tot schatkistbankieren
- Besluit tot aanpassing statuten Stichting conform aanbeveling accountant
- Instemming Financieel Beleidsplan en Treasuryplan SALTO 2022-2025
- Goedkeuring Meerjarenbegroting SALTO 2022-2025
- Instemming bouwheerschap nieuwbouw SALTO-basisschool De Klapwiek

Overige onderwerpen die aan de orde zijn geweest:

- Ontwikkelingen rondom het coronavirus.
- Ontwikkeling en toekomst SALTO.
- Time-out en VSO directeur
- Werkdruk bestuurder en schooldirecteuren
- Ventilatieproblematiek in scholen
- T-rapportages
- Integriteitscode SALTO
- Centrum Noord
- Onderwijskwaliteit
- Huisvesting
- Werving en selectie nieuwe leden raad van toezicht
- Risicoanalyse
- Managementstatuut

De raad van toezicht heeft in 2021 de taken en bevoegdheden uitgevoerd zoals opgenomen in de statuten. Naast het houden van algemeen toezicht betrof het specifiek:

- Toezicht houden op de naleving van de wettelijke verplichtingen en de code goed bestuur
- Toezicht houden op de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van de middelen
- Het aanwijzen van de accountant.

Deskundigheidsbevordering

De leden van de Raad van Toezicht volgen met regelmaat cursussen en nemen deel aan bijeenkomsten. Cursussen, bijeenkomsten en vakliteratuur hebben tot doel de deskundigheid van de leden te borgen en waar mogelijk te bevorderen.

Evaluatie en reflectie

In verband met Corona is er in 2021 géén zelfevaluatie geweest van de Raad van Toezicht. Wel reflecteren wij als Raad van Toezicht regelmatig op onze vergaderingen (procesgang).

Bevindingen

De Raad van Toezicht oordeelt positief en spreekt haar waardering uit over de wendbaarheid van SALTO het afgelopen bijzondere jaar, waarin alle scholen moesten zoeken naar de beste vorm van onderwijs voor hun leerlingen en leerkrachten. De pandemie is nog niet voorbij, eventuele nieuwe maatregelen zijn nog onzeker en de effecten op zowel leerlingen en leerkrachten nog niet geheel duidelijk. De Raad van Toezicht heeft echter vertrouwen in de kennis, kunde én betrokkenheid van alle medewerkers van SALTO om een maximaal resultaat te blijven behalen in het onderwijs en onze leerlingen maximaal vooruit te helpen.

Bijlagen

Kengetallen scholen

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen op 1 oktober 2021 vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2020, 2019.

naam school	1 okt 2021	1 okt 2020	1 okt 2019
't Karregat	349	293	317
De Groene Minder	95	96	96
De Opbouw	315	345	337
Strijp Dorp	225	203	177
De Hobbitstee	171	180	183
Cornelis Jetses	183	196	189
De Ontmoeting	242	239	247
De Klapwiek	284	303	330
De Driesprong *)	0	100	116
De Driestam	363	365	370
Hanevoet	172	169	169
De Klimboom	376	392	398
Floralaan	335	370	405
De Tempel	139	153	179
De Trinoom	562	581	560
Reigerlaan	408	425	417
De Bergen	156	161	165
De Hasselbraam	262	276	280
De VuurMinder	521	508	505
De St@rtbaan	579	630	674
RISE	221	188	141
I-St@rt	195	127	73
Totaal BAO	6.153	6.300	6.328
Vijfkamp	135	113	101
JNS	98	97	80
Totaal SBO	233	210	181
Totaal SALTO	6.386	6.510	6.509

De Driesprong *) is op 1 augustus 2021 gefuseerd met 't Karregat

Jaarverslag gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)

Voor u ligt het jaarverslag 2021 van SALTO GMR. Een jaar waarin de GMR zich wederom heeft ingezet voor het effectief verbeteren van SALTO. Ons gezamenlijke doel is om de kinderen een prettige schooltijd te bezorgen en hen optimaal voor te bereiden op de toekomst. Dat betekent niet alleen een goede kwaliteit van onderwijs maar ook goede werkomstandigheden voor het personeel. De coronapandemie en het tekort aan personeel leverde ook dit jaar weer een uitdaging op.

Samenstelling GMR

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) van SALTO bestaat uit personeelsleden en ouders die de belangen van kinderen, ouders en personeelsleden vertegenwoordigen binnen SALTO. We denken mee, adviseren en hebben inspraak op verschillende beleidsmatige thema's die alle SALTO-scholen aangaan.

Aan het einde van het schooljaar 2020-2021 hebben 2 personeelsleden afscheid genomen van de GMR. Daartegenover staat dat de PGMR is aangevuld met 3 enthousiaste nieuwe leden en dat we sinds juni 2021 ook weer de ondersteuning hebben van een ambtelijk secretaris.

De huidige GMR bestaat zodoende uit 8 leden, waarvan 3 ouders en 5 personeelsleden. Dit ligt nog onder het gewenste aantal van 12 leden (6 OGMR, 6 PGMR).

Onze werkwijze

Ook in 2021 hebben we binnen de GMR met de verschillende commissies (o.a. de commissies internationalisering en Onderwijs & Kwaliteit) gewerkt. Echter door veel wisselingen in zowel de GMR als op het bestuurskantoor is de samenwerking op een wat lager pitje komen te staan. Dit verdient in 2022 extra aandacht, omdat het versterkend werkt voor zowel de GMR als SALTO in het geheel.

Met deze commissies willen we onze GMR-leden zo positioneren dat we mee kunnen denken in de ontwikkeling van SALTO en we als GMR niet alleen een controlerende rol hebben. Op deze manier hebben we als GMR ook echt de mogelijkheid gevoeld om medezeggenschap vorm te geven. Wanneer wijzigingen in notities of nieuwe notities aan GMR SALTO werden voorgelegd, zijn de leden van de betreffende commissies vooraf meegenomen in het traject. Op deze wijze hebben we in een vroeg stadium het college van bestuur en de beleidsplannen van feedback kunnen voorzien. Het college van bestuur legt voorgenomen besluiten voor aan GMR SALTO voor advies of voor instemming. De verkregen informatie door de commissies zijn voor GMR SALTO bepalend bij de besluitvorming.

Besproken stukken

Naast de terugkerende beleidsstukken zoals het meerjarenbeleidskader, jaarplan en het bestuursformatieplan hebben we in 2021 onder andere de volgende (beleids)stukken besproken en/of vastgesteld:

- beloningsbeleid
- inzetbaarheid en verzuim
- integriteitscode
- NPO-bovenschools gezamenlijk
- Arbeidsmarkttoelage
- Managementstatuut

De aangeboden stukken zijn telkens in een open sfeer besproken met het college van bestuur en leden van het bestuursbureau.

Financieel overzicht

Volgens cao (artikel 13.3 lid 4 en bijlage A11) heeft GMR SALTO jaarlijks een budget van € 1.545,- per school. De GMR levert jaarlijks voor 1 mei een begroting aan waarin middelen worden gekoppeld aan de doelen van de GMR. We bouwen geen reserves op. Hierdoor is er geen saldo aan het begin van het schooljaar. Het financieel overzicht GMR SALTO 2021 is opvraagbaar bij GMR SALTO.

Tot slot

In 2021 is de nieuwe voorzitter college van bestuur gestart, vanaf het begin af aan hebben we ons als GMR gehoord en gewaardeerd gevoeld. De transparantie en openheid van mevrouw de Leeuw worden door de GMR als prettig ervaren. De aanwezigheid van het college van bestuur bij de start van iedere GMR vergadering om ons mee te nemen in de ontwikkelingen is daarbij een mooi voorbeeld van SAMEN SALTO.

Namens

Rick van Luijt (voorzitter GMR)

Maartje Niezen (vicevoorzitter GMR)



JAARREKENING

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam: SALTO
 Juridische vorm: Stichting
 Vestigingsplaats: Eindhoven
 Nr. Bevoegd gezag: 41248
 Nr. Handelsregister: 17132101
 Webadres: www.salto-eindhoven.nl

Adres: Odysseuslaan 2
 5631 JM
 Eindhoven

Telefoonnummer: 040-2606710
 E-mailadres: salto@salto-eindhoven.nl

Contactpersoon: M. de Leeuw
 Telefoonnummer: 040-2606710
 E-mailadres: salto@salto-eindhoven.nl

BRIN-nummers:	13BP	t Karregat
	13HD	Groene Vlinder
	13MG	De Opbouw
	13RA	Strijp Dorp
	13YM	De Hobbitstee
	14BT	Cornelis Jetses
	14EV	De Ontmoeting
	14HO	De Klapwiek
	17KZ *)	De Driesprong
	17LW	De Driestam
	17NO	Hanevoet
	17NZ	De Klimboom
	17PF	Floralaan
	17QK	De Tempel
	17RM	De Trinoom
	17RY	Reigerlaan
	21NA	De Bergen
	23RA	De Hasselbraam
	24AD	De Vuurvlinder
	26PL	De Startbaan
	12EP	De Vijfkamp
	20ZJ	Jan Nieuwenhuizenschool

17KZ *) Driesprong is per 1 augustus 2021 gefuseerd met 13BP 't Karregat.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva (met uitzondering van het groepsvermogen) worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De vergelijkende cijfers zijn voor een aantal punten aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa, worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Eindhoven e.o. aan te merken als verbonden partij.

De aard van de verbondenheid tussen de verbonden partijen is:

Het samenwerkingsverband levert een bijdrage aan de ononderbroken ontwikkeling van leerlingen op onderdelen, die voortvloeien uit haar wettelijke taken op onderwerpen, die vanuit vraagsturing door de besturen worden aangegeven.

Het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Eindhoven e.o. streeft er naar door een goede samenwerking tussen regulier en speciaal basisonderwijs, zoveel mogelijk kinderen zo dicht mogelijk bij huis passend onderwijs te bieden. Het samenwerkingsverband is er van doordrongen, dat er voor een aantal kinderen een speciale orthopedagogische of orthodidactische omgeving nodig is, om hun mogelijkheden optimaal te benutten. Er zal altijd speciaal basisonderwijs (SBO) nodig zijn; wel zijn we er van overtuigd, dat dit voor minder kinderen kan gelden dan er nu in het speciaal basisonderwijs zitten en dat in de uitwerking variaties mogelijk zijn.

SALTO neemt ook deel in de in 2009 opgerichte Stichting Playing for Succes Eindhoven, statutair gevestigd in Eindhoven. Het doel van de stichting is het creëren en (doen) uitoefenen van een leercentrum met het doel het verbeteren van de (start)kwalificaties voor kinderen en jongeren in de regio Eindhoven in een buitenschoolse leeromgeving, hetgeen getracht wordt te realiseren op basis van een samenwerking tussen partners in onderwijs, betaald voetbal en welzijn.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Installaties (Zonnepanelen)	180	6,7	1.000
Meubilair en inventaris	240	5,0	1.000
Apparatuur overig	60	20,0	1.000
Apparatuur en ICT overig	60	20,0	1.000
ICT: Ipads, laptops en tablets	36	33,0	1.000
ICT: Digiborden	84	14,3	1.000
Onderwijsleerpakket (methoden)	96	12,5	1.000
Airco's	120	10,0	1.000

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De ontvangen investeringssubsidies worden voor zover zij niet in mindering gebracht zijn op de materiële vaste activa als passiefpost in de balans opgenomen.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Effect schattingswijziging afschrijving ICT uit 2017

De afschrijvingen van Ipads, laptops en tablets zijn verlaagd van 5 naar 3 jaar. Hierdoor kan beter ingespeeld worden op ICT ontwikkelingen.

Het effect hiervan voor de aanwezig activa op moment van aanpassen van de afschrijvingstermijn is in:

2017	€ 29.616 (hogere afschrijvingen)
2018	€ 11.434 (hogere afschrijvingen)
2019	€ 1.143 (hogere afschrijvingen)
2020	-€ 25.621 (lagere afschrijvingen)
2021	-€ 16.572 (lagere afschrijvingen)

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen. Deze waarborgsommen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Bestemmingsreserve passend onderwijs	Ontstaan uit baten zware ondersteuning die niet zijn uitgegeven en die beschikbaar moeten blijven voor passend onderwijs binnen SALTO.	Moet worden aangevraagd bij CvB en worden goedgekeurd door CvB	630.430
- Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs	Verkregen subsidie Nationaal Programma Onderwijs dat beschikbaar moet blijven om het doel van de subsidie te realiseren	Beschikbaar voor scholen ten behoeve van het doel van de subsidie Nationaal Programma Onderwijs	1.115.425
- Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen	Verkregen subsidie werkdrukvermindering dat beschikbaar moeten blijven om de werkdruk op scholen te verminderen.	Moet worden aangevraagd bij CvB en worden goedgekeurd door CvB	79.620

- Reserve kwaliteit	De bestemmingsreserve kwaliteit is ontstaan door de baten uit het Herfstakkoord van 2013 die nog niet zijn ingezet in 2013 plus de voormalige reserve voortgangsimpuls. Deze reserve wordt ingezet om de onderwijskwaliteit te verbeteren.	Moet worden aangevraagd bij CvB en worden goedgekeurd door CvB	2.453.698
---------------------	--	--	-----------

Voorzieningen

Algemeen

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 te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2020 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Voor 2021 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,60% is.

Pensioenvoorziening

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling is volgens de CAO PO aangesloten bij het ABP Pensioenfonds. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2021 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2021 110,6 %
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening Onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2018 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO paragraaf 4, alinea 451.

Het is voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018, 2019, 2020 en 2021 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt.

Voorziening langdurig zieke werknemers

De voorziening langdurige zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurige zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post vallen de vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies worden als schuld gepresenteerd onder vooruitontvangen investeringssubsidies en vallen vrij tegen de afschrijvingslasten van de hiermee geïnvesteerde activa.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. Dit betreffen schulden met een op de balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Per school worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

En vergelijkende cijfers 2020. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	5.143.768		5.390.384	
1.1.3	Financiële vaste activa	20.850		75.000	
		<hr/>		<hr/>	
	<i>Totaal vaste activa</i>		5.164.618		5.465.384
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	2.405.589		2.434.797	
1.2.4	Liquide middelen	13.617.286		10.974.853	
		<hr/>		<hr/>	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		16.022.875		13.409.650
	TOTAAL ACTIVA		<u>21.187.493</u>		<u>18.875.034</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	11.175.977		9.512.305	
2.2	Voorzieningen	4.193.406		3.977.456	
2.3	Langlopende schulden	73.471		76.849	
2.4	Kortlopende schulden	5.744.640		5.308.424	
		<hr/>		<hr/>	
	TOTAAL PASSIVA		<u>21.187.493</u>		<u>18.875.034</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021
En vergelijkende cijfers 2020

	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	45.978.236		41.569.958		41.639.781	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	927.488		879.597		905.689	
3.5 Overige baten	2.292.332		767.133		2.871.069	
<i>Totaal Baten</i>		<u>49.198.055</u>		<u>43.216.688</u>		<u>45.416.539</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	39.658.022		37.268.350		39.062.180	
4.2 Afschrijvingen	1.249.496		1.399.681		1.324.253	
4.3 Huisvestingslasten	3.382.293		3.191.396		3.491.094	
4.4 Overige lasten	3.200.992		2.457.261		2.625.902	
<i>Totaal lasten</i>		<u>47.490.802</u>		<u>44.316.688</u>		<u>46.503.429</u>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<u>1.707.253</u>		<u>-1.100.000</u>		<u>-1.086.890</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	0		0		811	
6.2 Financiële lasten	43.581		0		25.907	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>-43.581</u>		<u>0</u>		<u>-25.096</u>
Totaal resultaat		<u><u>1.663.672</u></u> *)		<u><u>-1.100.000</u></u>		<u><u>-1.111.986</u></u>

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

*) Het resultaat 2021 bevat een positief saldo subsidie Nationaal Programma Onderwijs ad € 1.115.425. Het saldo is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs en is beschikbaar om in te zetten conform het doel van deze subsidie.

KASSTROOMOVERZICHT 2021
 En vergelijkende cijfers 2020

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			1.707.253		-1.086.890
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	1.249.496		1.374.077	
Mutaties voorzieningen	2.2	215.950		427.624	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			<u>1.465.445</u>		<u>1.801.702</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	29.208		-202.832	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	436.216		-662.534	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			<u>465.424</u>		<u>-865.365</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>3.638.122</u>		<u>-150.553</u>
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		0		811
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-43.581		-25.907
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>3.594.541</u>		<u>-175.650</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-1.002.880		-1.591.838	
Overige inv. in financiële vaste activa	1.1.3.7 & .8	54.150		48.000	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-948.730</u>		<u>-1.543.839</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	2.3	-3.378		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-3.378</u>		<u>0</u>
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		<u>2.642.434</u>		<u>-1.719.490</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2.021		2.020	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		10.974.853		12.694.342	
Mutatie boekjaar liquide middelen		2.642.434		-1.719.490	
Stand liquide middelen per 31-12			<u>13.617.286</u>		<u>10.974.853</u>

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	214.920	0	10.233.424	1.907.102	12.355.445
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	6.697	0	5.680.780	1.277.583	6.965.061
Cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa per 01-01-2021	208.223	0	4.552.643	629.518	5.390.384
Verloop gedurende 2021					
Investerings	75.683	0	877.655	72.087	1.025.425
Desinvesterings	7.362	0	305.871	42.082	355.315
Afschrijvingen	15.405	0	1.046.212	150.806	1.212.423
Afschrijvingen op desinvesterings	0	0	-263.001	-32.696	-295.697
Mutatie gedurende 2021	52.917	0	-211.427	-88.105	-246.615
Stand per 31-12-2021					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	283.242	0	10.805.208	1.937.107	13.025.556
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	22.102	0	6.463.991	1.395.693	7.881.787
Cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa per 31-12-2021	261.139	0	4.341.216	541.413	5.143.768

Gebouwen / Installaties

De door de stichting beheerde schoolgebouwen zijn economisch wel, doch juridisch geen eigendom van de stichting. Deze gebouwen zijn volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming worden gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente. Voor een overzicht van de onder ons bestuur staande scholen verwijzen wij naar het bestuursverslag.

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek-	Des-	Waarde-	Mutatie	Boek-
		waarde	investeringen	veranderingen		waarde
		1-1-2021	2021	2021	2021	31-12-2021
		€	€	€	€	€
1.1.3.8	Waarborgsommen	75.000	-	-	(54.150)	20.850
	Totaal Financiële vaste activa	75.000	-	-	(54.150)	20.850

Waarborgsommen

Betreft de bog van tablets, wat is betaald aan Stichting Snappet. In 2021 zijn er voor 54.150 euro aan waarborgsommen door Snappet terugbetaald.

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1.2.2.1	Debiteuren	114.937		80.797	
1.2.2.2	OCW	1.926.279		1.885.374	
1.2.2.3	Gemeenten	208.883		82.249	
1.2.2.6	Personeel	-		5.368	
1.2.2.10	Overige vorderingen	141.609		109.284	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		2.391.708		2.163.072
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	13.881		271.725	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		13.881		271.725
	Totaal Vorderingen		2.405.589		2.434.797

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2. hebben een looptijd korter dan een jaar.

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	2.178		2.048	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	13.615.108		10.972.804	
	Totaal liquide middelen		13.617.286		10.974.853

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar

2.1 Eigen vermogen		Stand per 1-1-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties 2020	Stand per 31-12-2020	Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	5.834.543	315.708	0	6.150.252	6.150.252	746.552	0	6.896.803
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	4.789.750	-1.427.696	0	3.362.054	3.362.054	917.120	0	4.279.174
Totaal eigen vermogen		10.624.293	-1.111.988	0	9.512.305	9.512.305	1.663.672	0	11.175.977

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)		Stand per 1-1-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties 2020	Stand per 31-12-2020	Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Passend Onderwijs	1.050.617	-218.388	0	832.229	832.229	-201.799	0	630.430
2.1.1.2.2	Werkdrukmiddelen	86.538	-10.412	0	76.126	76.126	3.494	0	79.620
2.1.1.2.3	cao 2 eenmalige uitkeringen	1.198.896	-1.198.896	0	0	0	0	0	0
2.1.1.2.4	Kwaliteit	2.453.698	0	0	2.453.698	2.453.698	0	0	2.453.698
2.1.1.2.5	Nationaal Programma Onderwijs	0	0	0	0	0	1.115.425	0	1.115.425
Totaal		4.789.750	-1.427.696	0	3.362.054	3.362.054	917.120	0	4.279.174

2.2 Voorzieningen		Stand per 1-1-2021	Dotatie 2021	Ont- trekking 2021	Vrijval 2021	Stand per 31-12-2021	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	667.036	109.065	197.915	24.364	553.822	87.806	118.728	347.289
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	3.310.420	1.446.131	1.116.967	-	3.639.583	512.793	1.389.392	1.669.264
Totaal voorzieningen		3.977.456	1.555.195	1.314.882	24.364	4.193.406	600.599	1.508.120	2.016.553

2.2.1 Personele voorzieningen		Stand per 1-1-2021	Dotatie 2021	Ont- trekking 2021	Vrijval 2021	Stand per 31-12-2021	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	445.831	84.134	32.220	-	497.745	32.796	117.660	347.289
2.2.1.6	Langdurig zieken	215.668	24.931	163.374	24.364	52.861	52.861	-	-
2.2.1.7	Overige personele voorzieningen	5.537	-	2.320	-	3.217	2.149	1.068	-
Totaal personele voorzieningen		667.036	109.065	197.915	24.364	553.822	87.806	118.728	347.289

2.3 Langlopende schulden

	Stand per 1-1-2021	Leningen		Stand per 31-12-2021	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
		aangegaan 2021	Aflossing 2021			
	€	€	€	€	€	€
2.3.7 Vooruitontvangen investeringssubsidies	76.849	-	3.378	73.471	73.471	-
	76.849	-	3.378	73.471	73.471	-

Vooruitontvangen investeringssubsidies

Ontvangen bedrag in 2016 betreft subsidie 1e inrichting ontvangen van de gemeente Eindhoven. Aflossing betreft gemaakte kosten ten laste van de subsidie 1e inrichting.

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
2.4.8 Crediteuren	1.277.822		737.674	
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.690.410		1.424.647	
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	501.075		455.940	
2.4.12 Kortlopende overige schulden	324.545		207.126	
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		3.793.852		2.825.387
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW	93.990		679.018	
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	469.600		474.600	
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	1.194.441		1.168.014	
2.4.18 Te betalen interest	-		14.764	
2.4.19 Overige overlopende passiva	192.757		146.641	
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>		1.950.788		2.483.037
Totaal Kortlopende schulden		5.744.640		5.308.424

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

	2021	
	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)		746.552
2.1.1.2 <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.1 Passend Onderwijs	(201.799)	
2.1.1.2.2 Werkdrukmiddelen	3.494	
2.1.1.2.5 Nationaal Programma Onderwijs	1.115.425	
Totaal bestemmingsreserves publiek	<u> </u>	917.120
Totaal resultaat		<u><u>1.663.672</u></u>

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	37.752.921		36.253.025		36.052.141	
	Totaal rijksbijdragen	<u>37.752.921</u>		<u>36.253.025</u>		<u>36.052.141</u>	
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	6.166.092		3.417.785		3.451.990	
	Totaal Overige subsidies	<u>6.166.092</u>		<u>3.417.785</u>		<u>3.451.990</u>	
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV	2.059.223		1.899.148		2.135.650	
	Totaal Rijksbijdragen	<u><u>45.978.236</u></u>		<u><u>41.569.958</u></u>		<u><u>41.639.781</u></u>	
3.1.2.1	Overige subsidies OCW						
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.1	Geoomerkte subsidies OCW	780.936		-		183.794	
3.1.2.1.2	Niet-geoomerkte subsidies OCW	5.385.155		3.417.785		3.268.196	
	Totaal overige subsidies OCW	<u><u>6.166.092</u></u>		<u><u>3.417.785</u></u>		<u><u>3.451.990</u></u>	
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden	927.488		879.597		905.689	
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	-		-		-	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden	<u><u>927.488</u></u>		<u><u>879.597</u></u>		<u><u>905.689</u></u>	
3.5	Overige baten						
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	614.636		458.000		918.088	
3.5.5	Ouderbijdragen	298.230		342.083		301.982	
3.5.6	Overige	1.379.466		(32.950)		1.650.999	
	Totaal overige baten	<u><u>2.292.332</u></u>		<u><u>767.133</u></u>		<u><u>2.871.068</u></u>	

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	28.877.723		36.327.921		29.184.106	
4.1.1.2	Sociale lasten	3.756.762		-		3.669.408	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	841.617		-		1.034.735	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	12.154		-		35.550	
4.1.1.5	Pensioenpremies	4.404.886		-		3.880.365	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		37.893.141		36.327.921		37.804.163
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	109.098		20.000		341.048	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	2.369.137		1.264.271		1.438.335	**)
4.1.2.3	Overige *)	1.272.933		1.064.157		1.399.257	**)
			3.751.168		2.348.428		3.178.640
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	1.563.241		1.350.000		1.534.479	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	423.046		58.000		386.144	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		1.986.287		1.408.000		1.920.623
	Totaal personeelslasten		39.658.022		37.268.350		39.062.180
	<i>*Specificatie overig:</i>						
	Nascholing	506.151				339.334	
	Bedrijfsgezondheidszorg	115.983				88.464	
	Kosten ten laste van vergoeding SWV	355.824				567.739	
	Overig	294.975				403.720	
			1.272.933			1.399.257	

**) 2020: aangepast voor vergelijkingsdoeleinden

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 681 in 2021 (2020: 681). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2021	2020
Bestuur / Management	23,00	25,00
Personeel primair proces	526,00	529,00
Ondersteunend personeel	132,00	127,00
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>681</u>	<u>681</u>

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2021 (2020: 0).

4.2	Afschrijvingen	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.249.496		1.399.681		1.324.253	
	Totaal afschrijvingen		1.249.496		1.399.681		1.324.253
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa						
4.2.2.1	Gebouwen	15.405		-		6.697	
4.2.2.2	Terreinen	1.029.635		1.118.050		983.585	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	150.806		281.631		180.798	
4.2.2.6	Boekverlies	53.649		-		153.173	
	Totaal afschrijvingen		1.249.496		1.399.681		1.324.253
4.3	Huisvestingslasten						
4.3.1	Huur	148.531		87.609		132.474	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	489.104		239.200		372.358	
4.3.4	Energie en water	630.370		638.189		662.469	
4.3.5	Schoonmaakkosten	902.890		888.600		882.827	
4.3.6	Belastingen en heffingen	43.647		40.500		42.801	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	1.046.948		1.046.948		1.225.780	
4.3.8	Overige	120.802		250.350		172.386	
	Totaal huisvestingslasten		3.382.293		3.191.396		3.491.096

4.4	Overige lasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		462.381		366.475		468.949
4.4.2	Inventaris en apparatuur		1.832.381		1.274.890		1.328.857
4.4.4	Overige overige instellingslasten		906.230		815.896		828.096
	Totaal overige lasten		3.200.992		2.457.261		2.625.902

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2021		Begroot 2021		2020		
	€	€	€	€	€	€	
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	35.203		25.000		35.839	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			35.203		25.000		35.839

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-		-		811
							811
6.2	Financiële lasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten		43.581		-		25.907
			43.581		-		25.907

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partijen, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Eindhoven e.o.	Stichting	Eindhoven	4	0%
Stichting Playing for Succes	Stichting	Eindhoven	4	0%

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Lerarenbeurs	1091001-1	22-09-2020	Ja
Lerarenbeurs	1091049-1	22-09-2020	Ja
Lerarenbeurs	1090926-1	22-09-2020	Ja
Lerarenbeurs	1090935-1	22-09-2020	Ja
Lerarenbeurs	1090916-1	22-09-2020	Ja
Lerarenbeurs	1091123-1	22-09-2020	Ja
Lerarenbeurs	1091178-1	22-09-2020	Ja
Lerarenbeurs	1091199-1	22-09-2020	Ja
Inhaal en onderst.	IOP2-41248	16-10-2020	Ja
Zij instromer	1027319-1	19-12-2019	Ja
Zij instromer	1027298-1	19-12-2019	Ja
Zij instromer	1027334-1	19-12-2019	Ja
Zij instromer	1027335-1	19-12-2019	Ja
Zij instromer	1102851-1	21-12-2020	Nee
Zij instromer	1102844-1	21-12-2020	Nee
Zij instromer	1102924-1	21-12-2020	Nee
Lerarenbeurs	1165581-1	20-08-2021	Nee
Lerarenbeurs	1165752-1	20-08-2021	Nee
Lerarenbeurs	1165813-1	20-08-2021	Nee
Lerarenbeurs	1165889-1	20-08-2021	Nee
Lerarenbeurs	1166134-1	20-08-2021	Nee
Schoolkracht	SK20-14BT	15-04-2021	Nee
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210094	13-12-2021	Nee
Inhaal en onderst.	IOP4-41248	9-06-2021	Ja

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT-VERANTWOORDING 2021

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt. Op de stichting is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria, te weten:

- a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2021
Gemiddelde totale baten	6
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
Totaal aantal complexiteitspunten	11
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 163.000

WNT-VERANTWOORDING 2021

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021

Naam	M. de Leeuw	
Functiegegevens	voorzitter college van bestuur	
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	
Einde functievervulling in 2021	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	117.127
Beloningen betaalbaar op termijn	€	21.789
<i>Subtotaal</i>	€	<u>138.916</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	163.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	<u><u>138.916</u></u>
Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.

Gegevens 2020

Functiegegevens		n.v.t.
Aanvang functievervulling in 2020		n.v.t.
Einde functievervulling in 2020		n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		n.v.t.
Dienstbetrekking		n.v.t.
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-
<i>Subtotaal</i>	€	<u>-</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	-
Bezoldiging	€	<u><u>-</u></u>

WNT-VERANTWOORDING 2021

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Toe-zichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2021

Naam	De heer			
	De heer W. Peters	R.P.J. Disseldorp	De heer E.W. Leenes	Mevrouw T. Jansen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 7.000	€ 5.300	€ 5.300	€ 5.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 24.450	€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -

Bezoldiging

€ 7.000	€ 5.300	€ 5.300	€ 5.300
----------------	----------------	----------------	----------------

Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -	€ -	€ -
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2020

Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	n.v.t.
Aanvang functievervulling in 2020	01-01	01-01	01-01	n.v.t.
Einde functievervulling in 2020	31-12	31-12	31-12	n.v.t.

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 4.600	€ 4.600	€ 4.600	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.700	€ 15.700	€ 15.700	n.v.t.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**Rechten**

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Colliers International	01-01-19	31-12-23	60	6.523	78.275	78.275	-	156.551
2	Canon	01-01-22	31-12-26	60	4.976	59.711	238.845	-	298.557
3	SORS (nieuwbouw Klapwiek)	01-01-23	31-12-23	12	471.606	-	5.659.268	-	5.659.268

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Eindhoven, 22 juni 2022
SALTO

Mevrouw M. de Leeuw
Voorzitter college van bestuur

De heer W. Peters
Voorzitter raad van toezicht

De heer R.P.J. Disseldorp
Lid raad van toezicht

De heer E.W. Leenes
Lid raad van toezicht

Mevrouw T. Jansen
Lid raad van toezicht

OVERIGE GEGEVENS