



SALTO Jaarverslag 2019

Vastgesteld: 17 juni 2020

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Inhoud

Voorwoord	5
Hoofdstuk 1 Stichting Algemeen Toegankelijk Onderwijs (SALTO).....	7
1.1 Organisatie.....	7
1.1.1 Kerngegevens	7
1.1.2 Contactgegevens.....	7
1.1.3 Overzicht scholen	7
1.1.4 Juridische structuur	7
1.1.5 Organisatiestructuur	8
1.1.6 Governance Code	8
1.1.7 Functiescheiding.....	8
1.1.8 College van bestuur.....	9
1.1.9 Raad van toezicht.....	9
1.1.10 Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)	10
1.1.11 Directeuren	10
1.1.12 Bestuursbureau	10
1.2 Profiel.....	10
1.2.1 Missie en visie	10
1.2.3 Strategisch meerjaren beleidsplan	11
1.2.4 Toegankelijkheid en toelating	11
1.3 Dialoog.....	12
1.3.1 Belanghebbenden	12
1.3.2 Klachtenbehandeling en vertrouwenspersoon.....	12
Hoofdstuk 2 Verantwoording beleid	14
2.1 Verantwoording beleid alle deelgebieden	14
2.2 Onderwijs en kwaliteit	16
2.2.1 Onderwijskwaliteit.....	16
2.2.2 Onderwijsresultaten	16
2.2.3 Inspectie en bestuurlijke visitatie	17
2.2.4 Passend onderwijs	17
2.2.5 Internationalisering	19
21st century skills.....	19
2.3 Personeel en professionalisering	20
2.3.1 Doelen en resultaten personeel en professionalisering	20
2.3.2 Uitspraken na ontslag	20

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



2.3.3. Aanpak werkdruk.....	20
2.3.4 Prestatieboxmiddelen	21
2.3.5 Strategisch personeelsbeleid	21
2.4 Huisvesting & facilitair	22
2.4.1 Doelen en resultaten huisvesting & facilitair	22
2.5 Financieel beleid	23
2.5.1 Doelen en resultaten financieel beleid	23
2.5.2 Treasury	23
2.5.3 Allocatie middelen	23
2.5.4 Onderwijsachterstandsmiddelen.....	24
2.6 Risico's en risicobeheersing.....	24
2.6.1 Interne risicobeheersingssysteem	24
2.6.2 Belangrijkste risico's	25
Hoofdstuk 3 Verantwoording financiën	28
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief.....	28
3.1.1 Leerlingen.....	28
3.1.2 Formatie	29
3.2 Staat van baten en lasten en balans	30
Staat van baten en lasten SALTO 2019	30
3.3 Financiële positie	34
3.3.1 kengetallen	34
3.3.2 Reservepositie.....	35
Bijlagen.....	36
Kengetallen scholen.....	36
Kengetallen personeel	37
Jaarverslag gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)	38
Verslag raad van toezicht.....	40
Verklaring van afkortingen	42

JAARREKENING	43
Gegevens over de rechtspersoon	44
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	45
Balans per 31 december 2019, vergelijkende cijfers per 31 december 2018	52
Staat van baten en lasten 2019, vergelijkende cijfers 2018	53
Kasstroomoverzicht 2019, vergelijkende cijfers 2018	54
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	55
Bestemming van het resultaat	59
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	60
Verbonden partijen	64

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Verantwoording subsidies	65
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	66
Niet uit balans blijkende rechten en verplichtingen	73
Gebeurtenissen na balansdatum	74
 Ondertekening bestuurder en toezichthouders	 75
Overige gegevens	76
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	77

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



BESTUURSVERSLAG

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Voorwoord

Met trots presenteren wij het Jaarverslag 2019. Er is het afgelopen jaar hard gewerkt met elkaar. Onze organisatie is gezond en blijft in beweging.

Basis op orde

Onze opdracht is om ervoor te zorgen dat de onderwijskundige en pedagogische basis op orde is en blijft. Onze competente leerkrachten leren en ondersteunen kinderen, zodat ze vol zelfvertrouwen, met lef, discipline en hard werken hun 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! Het afgelopen jaar is gebleken dat het werken aan de basiskwaliteit op sommige scholen extra aandacht en inspanning vraagt. Zowel op school- als organisatieniveau is daar oog voor. Er is sprake van een samenwerkingsgerichte aanpak om op die scholen de basiskwaliteit op orde te krijgen en te verduurzamen.

Internationalisering

Vanuit de SALTO-kernwaarden (Toegankelijk, Talentvol en Toekomstgericht) en gezien de ontwikkelingen in zowel onze Eindhovense als de globale maatschappij, hebben we internationalisering een prominente plek binnen onze organisatie gegeven. Hierbij gaan we ervan uit dat iedere leerling, zowel Nederlands als uit het buitenland, het onderwijs verdient dat bij zijn of haar onderwijsbehoeften aansluit en dat iedere leerling onze scholen internationaal competent moet kunnen verlaten. Naast onze 20 scholen voor basisonderwijs, 2 scholen voor speciaal basisonderwijs hebben we daarom 2 internationale locaties opgericht.

Accountable cultuur

Het afgelopen jaar hebben we ingezet op een accountable cultuur waarin we op een goede, respectvolle en professionele manier met elkaar, met kinderen, ouders en stakeholders omgaan. We hebben duidelijke verwachtingen van elkaar en spreken die ook uit. We zijn breed verantwoordelijk voor wat er op de scholen gebeurt, ondersteunen elkaar, maken gebruik van elkaars kennis en kunde, tonen leiderschap en leggen verantwoording af over ons handelen. Een open cultuur, waarin ruimte is voor ieders eigenheid en vertrouwen in elkaars vakmanschap, is de basis voor het goede onderwijs waar SALTO voor staat. Daarbij streven wij naar loyale werknemers die het fijn vinden om bij SALTO te werken en optimale ontwikkelkansen krijgen.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden;



SALTO-magazine

In ons SALTO-magazine, speciaal geschreven voor én door ouders, leerlingen, medewerkers en samenwerkingspartners komen de ontwikkelingen binnen SALTO ruimschoots aan bod. De digitale versie van ons SALTO-magazine is terug te vinden op www.salto-eindhoven.nl.

Dankbaar

2019 was een jaar waarin we veel hebben bereikt en dichterbij de realisatie van onze ambities, beschreven in het Strategisch Beleidskader 2016 – 2020, zijn gekomen. Dit was mogelijk dankzij de inzet, flexibiliteit en betrokkenheid van onze medewerkers. Bedankt daarvoor! Ook een woord van dank aan onze raad van toezicht en onze Gemeenschappelijke Medezeggenschap Raad (GMR). Het is belangrijk met elkaar de kritische en constructieve dialoog aan te gaan en we zijn blij dat we dat op een goede en prettige manier hebben kunnen doen.

Angela Horsten

Waarnemend voorzitter college van bestuur

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

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Hoofdstuk 1 Stichting Algemeen Toegankelijk Onderwijs (SALTO)

Stichting Algemeen Toegankelijk Onderwijs (SALTO) is het bevoegd gezag van 20 basisscholen, twee 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 35 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 2019	6.513
Ontwikkeling aantal leerlingen t.o.v. 1 oktober 2018	+2,6 %
Onderwijsresultaten	Alle scholen hebben het basisarrangement
Aantal scholen met BRIN-nummer	22
Aantal locaties	24
Onderwijssoort	20 basisscholen, twee scholen speciaal basisonderwijs, één internationale afdeling met twee locaties
Gemiddeld aantal arbeidsplaatsen in 2019	522 fte
Aantal werknemers per 31 december 2019	674

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 staan in de bijlage. Per school zijn de kengetallen met betrekking tot leerlingen en formatie vermeld en 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 22 openbare en algemeen toegankelijke scholen in Eindhoven. SALTO is een stichting die bij de Kamer van Koophandel in Eindhoven is ingeschreven onder dossiernummer 17132101.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

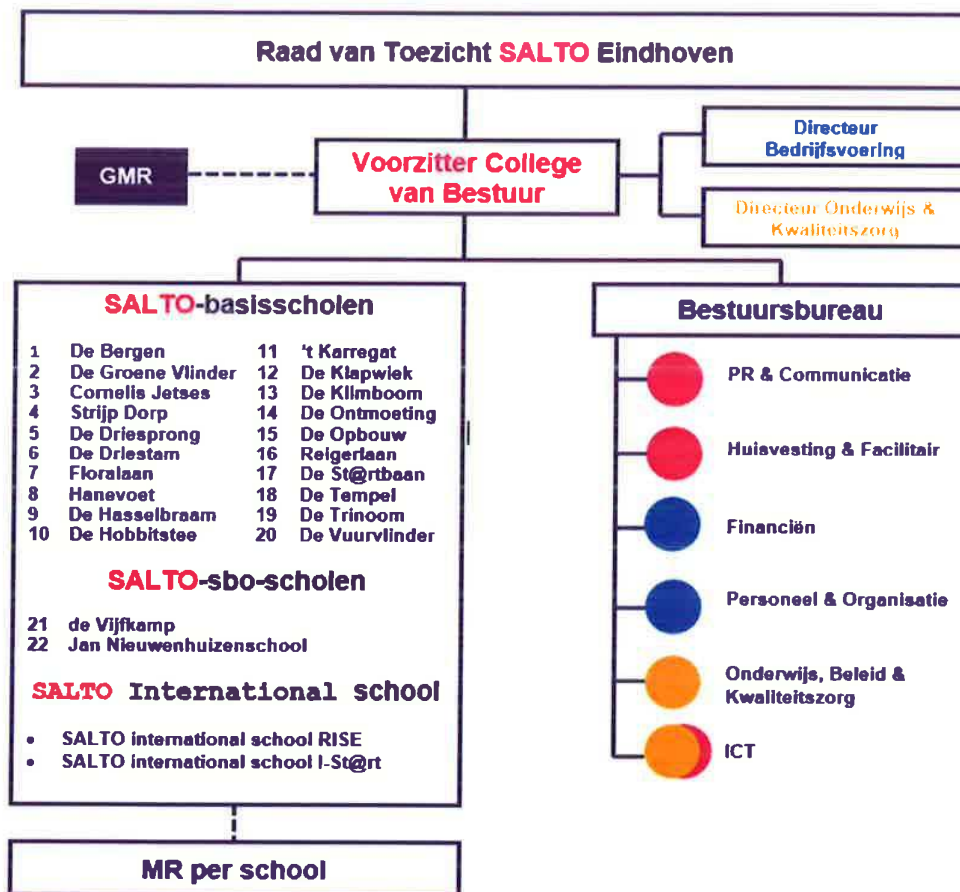
Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



1.1.5 Organisatiestructuur

Het organogram van SALTO ziet er als volgt uit:



Waarbij de functionarissen cvb, directeur bedrijfsvoering, directeur onderwijs & kwaliteit) samen het MT vormen. 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 en aan de informatievoorziening.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

1.1.8 College van bestuur

Mevrouw drs. A.L. Bus

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 22 SALTO-scholen.

Overzicht van de nevenfuncties:

- voorzitter bestuur Stichting Playing for Success Eindhoven (onbezoldigd)
- Bestuurslid SWV PO 3007 (bezoldigd, maar vergoeding uitgekeerd aan SALTO)
- Lid Raad van Advies Fontys Sporthogeschool (onbezoldigd)
- Lid WAR Avans +(onbezoldigd)

1.1.9 Raad van toezicht

Mevrouw M.M.J.P. van Roosmalen, voorzitter MME, MSc

De heer drs. W. Peters, vice voorzitter

De heer drs. R.P.J. van Disseldorp, lid

De heer E.W. Leenes, lid

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 de bijlage.

Overzicht van nevenfuncties:

Naam	Functie	Nevenfuncties
Monique van Roosmalen (voorzitter RvT)	Rector Sondervick College (OMO bestuur)	Board Member Unit World College Maastricht (onbezoldigd)
		Bestuur Art for U, Veldhovense muziekschool (onbezoldigd)
Wim Peters (vice voorzitter/lid audit cie)	Eigenaar Wim Peters Consulting	Lid RvT Mytvl School Gabriël Den Bosch (bezoldigd)
	Mede Eigenaar Werk Succesvol Nederland B.V.	Lid RvT Zorgcentrum Vincent Depaul te Panningen (bezoldigd)
	Mede Eigenaar Peterson Vastgoed B.V.	Voorzitter CVVE Winkelcentrum de Bus Helmond (bezoldigd)
		Voorzitter Stichting Hellemond Gift (onbezoldigd)
Ralph van Disseldorp	Directeur Marketing & Communicatie UMC Utrecht (tot 1 april 2019)	Bestuurder bij Vrienden van UMC Utrecht (tot 1 juli 2019) (onbezoldigd)
	Partner bij Reputatiegroep (vanaf 1 april 2019)	
Edwin Leenes	Directievoorzitter Rabobank Dommelstreek (tot 1 juni 2019)	Lid RvT/Lid Audit cie Oosterpoort & Oosterwijs (bezoldigd)
	Directeur Zuid-Nederland HumanCapitalCare (vanaf 1 juni 2019)	Coöperatief adviseur Agripool Agriterra (onbezoldigd)

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

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 verantwoordelijk voor de onderwijsinhoudelijke ontwikkelingen en een goede gang van zaken op hun eigen school. De directeuren overleggen in een tweewekelijks directieoverleg met elkaar en het college van bestuur, directeur Bedrijfsvoering en directeur Onderwijs & Kwaliteit over stichtingsbrede zaken.

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. Personeel en organisatie
3. Huisvesting en facilitair
4. Financiën
5. ICT
6. PR en Communicatie

1.2 Profiel

1.2.1 Missie en visie

De missie van SALTO luidt:

DE basis om te leren voor het leven!

Of zoals te doen gebruikelijk in onze huidige ICT gedreven maatschappij:

DE basis om te leren voor het leven #SALTO

De visie laat zich samenvatten met de letters van onze naam:



Het realiseren van deze visie vraagt om medewerkers die zich respectvol opstellen, talenten van kinderen ontdekken en verder ontwikkelen. Medewerkers dienen daarbij de kennis en vaardigheden te hebben om kinderen verder te helpen in hun ontwikkeling. Dit impliceert dat medewerkers professioneel denken en doen, proactief handelen en ook zélf een leven lang leren.

Alle scholen vertalen de visie, de missie en de kernwaarden van SALTO in hun eigen schoolplan. De kernwaarden zijn toegankelijk, talentvol en toekomstgericht.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Toegankelijk

- Kleurrijk: ieder kind is welkom evenals iedere werknemer.
- Diversiteit: het aanbod van de scholen is up-to-date en divers.
- Keuzemogelijkheid: ouders en leerlingen worden binnen SALTO een breed palet aan onderwijsconcepten geboden.
- Gelijkaardigheid: ieder kind, elke ouder en elke medewerker wordt als een gelijkwaardige behandeld en met respect tegemoet getreden.
- Open voor alle kinderen: voor elke leerling wordt een passend aanbod geboden of gezocht.

Talentvol

- Excellente kwaliteit: de SALTO-scholen streven naast de basiskwaliteit van de inspectie zo mogelijk een hoger doel na.
- We zijn professioneel in ons denken en doen en geven samen vorm aan een lerende organisatie
- We ontwikkelen de talenten van onze kinderen en ons zelf.

Toekomstgericht

- Vooruitstrevend: elke SALTO-school zoekt steeds naar nieuwe vormen om kinderen te boeien gekoppeld aan vernieuwingen, aansluitend bij de veranderingen in de maatschappij.
- In een gezonde leer- en leefomgeving waarbij bewegen en een gezonde leefstijl de basis vormen.
- Toekomstgericht: we leiden op voor nog onbekende banen, daarom worden kinderen met behulp van 21st century skills uitgedaagd en gefaciliteerd om het nog onbekende te exploreren.

Dit alles doen we in een cultuur waarin we samen SALTO zijn, waarin we vertrouwen hebben in elkaar en afspraken nakomen, waarin fouten mogen worden gemaakt en waarin we willen leren. Ofwel, een cultuur waarin betrokkenheid en nieuwsgierigheid wordt uitgedragen en beleefd.

1.2.2 Kernactiviteiten

De scholen van SALTO bieden leerlingen in de basisschoolleeftijd de benodigde en vertrouwde basis om te leren, zodat ze goed voorbereid door kunnen leren 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 Strategisch meerjaren beleidsplan

Het Strategisch Beleidskader 2016-2020 is een nadere uitwerking van de missie, visie en kernwaarden van SALTO dat in overleg met alle stakeholders is opgesteld. Het strategisch beleidskader is terug te vinden op de website en vormt de basis van ons dagelijks handelen.

https://www.salto-eindhoven.nl/nl/over_salto/strategisch_beleidskader

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 serieus. Dat doen wij met een

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

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 Dialoog

1.3.1 Belanghebbenden

De scholen van SALTO onderhouden nauwe contacten met de ouders, leerlingen, medewerkers van kinderopvang binnen de school en met het vervolgonderwijs. De contacten variëren van informele contacten, werkoverleggen en vergaderingen tot georganiseerde bijeenkomsten, zoals ouder informatie-bijeenkomsten op de scholen.

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.

Als bevoegd gezag onderhoudt SALTO contacten met diverse externe organisaties.

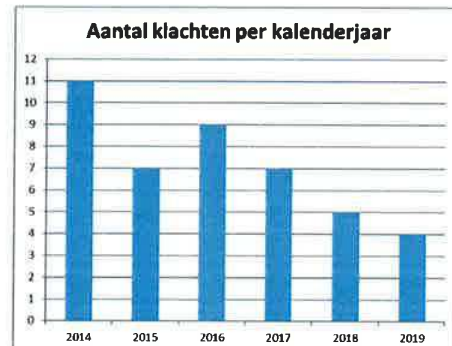
1.3.2 Klachtenbehandeling en vertrouwenspersoon

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.

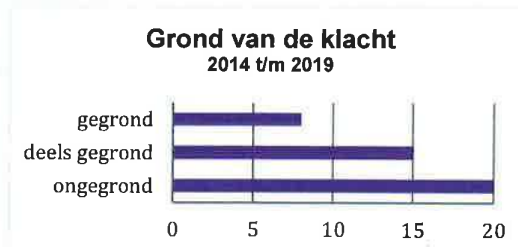
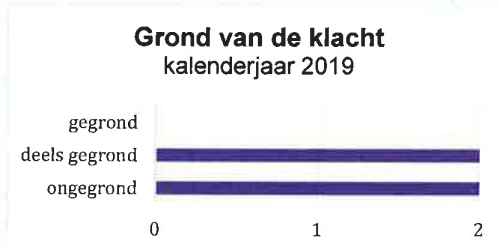
Overzicht klachten kalenderjaar 2019

In totaal zijn in het kalenderjaar 2019 vier klachten ingediend op bestuursniveau. Wederom is de trend van het afname van het aantal klachten doorgezet. Eén klacht is door de indiener ingetrokken, voordat deze behandeld was. Daarom is deze melding niet als een klacht geregistreerd, maar als signaal in het registratiesysteem opgenomen.

Op basis van het onderzoek naar een ingediende klacht blijkt of de klacht gegrond of ongegrond was. Als een klacht uit verschillende onderdelen bestaat, wordt per onderdeel aangegeven of het gegrond is of niet. Daardoor kan een klacht ook als deels gegrond aangemerkt worden.



Uit onderstaande grafiek blijkt dat in 2019 de helft van de ingediende klachten ongegrond is verklaard en de andere helft deels gegrond. Daarnaast staat hetzelfde weergegeven als samenvatting van de kalenderjaren 2014 tot en met 2019.



Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

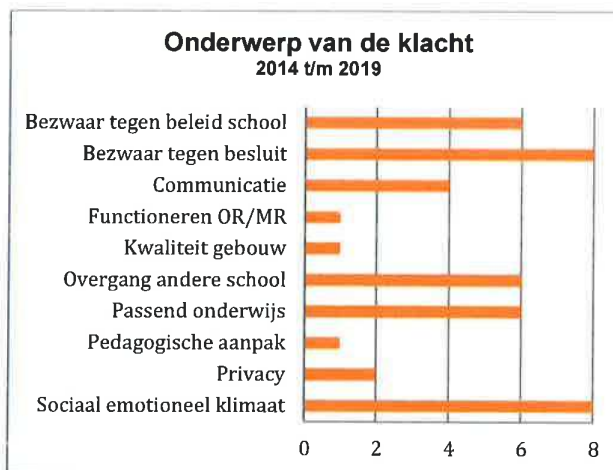
17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

12

De onderwerpen van de klachten die in 2019 behandeld zijn, zijn: passend onderwijs, pedagogisch klimaat, sociaal emotioneel klimaat en een bezwaar tegen een besluit.



Naast de klachtenregistratie worden ook signalen geregistreerd. Dit zijn berichten van ontevredenheid vanuit betrokkenen van scholen, die mogelijk kunnen leiden tot een klacht. In 2019 zijn in totaal vijftien signalen geregistreerd, waarvan tien meldingen van ouders. Een signaal is op een later tijdstip ingediend als een klacht.

Extern vertrouwenspersoon SALTO

Bij ernstig ongewenst gedrag of een vermoeden van een misstand kan gebruik gemaakt worden van de expertise van de externe vertrouwenspersoon. SALTO werkt hiervoor samen met het bedrijf vertrouwenswerk.nl. In 2019 is de extern vertrouwenspersoon op vier casussen actief geweest. Tweemaal naar aanleiding van ongerustheid over grensoverschrijdend gedrag van een leerling en tweemaal op verzoek van een personeelslid. De personeelsleden hebben begeleiding gekregen vanuit vertrouwenswerk.nl om het gesprek met de directeur aan te gaan om op die wijze een oplossing te vinden voor de problemen die speelden.

In 2019 zijn twee bijeenkomsten gehouden met de schoolcontactpersonen, ambtelijk secretaris en extern vertrouwenspersoon. Beide malen stond de vernieuwde meldcode kindermishandeling centraal. Daarbij is de procesbeschrijving vanaf het moment van zorgen op een school tot en met de afhandeling van meldingen door Veilig Thuis, die is opgesteld door de gemeente Eindhoven, besproken.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Hoofdstuk 2 Verantwoording beleid

2.1 Verantwoording beleid alle deelgebieden

Gedurende het jaar rapporteren we over de voortgang van de doelstellingen van het strategisch beleidskader en beheersmaatregelen uit de risicoanalyse. De doelstellingen 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 2019, waarbij de signaalkleuren aangeven of de doelstelling gerealiseerd is volgens plan. Groen betekent gerealiseerd, geel betekent dat er een extra inspanning nodig was en rood betekent niet gerealiseerd.

Doelstelling / beheersmaatregel	ACTIVITEIT	Stuurgetal	VOORTGANG
Onderwijs			
SALTO, gezond in beweging	Alle scholen hebben en behouden minimaal 2 deelvignetten van de gezonde school bij voorkeur bewegen en gezonde voeding.	In 2019 houden alle scholen minimaal 2 deelvignetten	
	Op iedere SALTO school is een sportdocent voor groep 1 t/m 8 werkzaam voor minimaal 1 gymles per week per groep.	Minimaal 1 gymles per week per groep met sportdocent	
Internationalisering	Het doorbraakteam heeft SALTO-brede doelstellingen internationalisering opgesteld. Elke school behaalt de vereiste doelstelling (de doelstelling volgt na bespreking in het DO).	juli 2020	
	Er starten 2 internationale afdelingen.	Augustus 2019	
21st century skills	Met behulp van de I-Coaches hebben alle scholen de visie en koers t.a.v. de integratie van ICT geïntegreerd in de onderwijsontwikkeling en concreet uitgewerkt in het jaarplanformat.	100% in schoolplan eind 2019	
	Alle leerkrachten zijn voldoende deskundig op ICT vaardigheden om het onderwijsaanbod van de school te kunnen realiseren.	Eind 2019	
Passend onderwijs	Bestuursbreed is het format basisondersteuning opgesteld. Op alle scholen is de actualisering van het SOP gerealiseerd. Hierin is ook de ambitie tot verbreding van het profiel opgenomen.	100% juni 2019	
	De inrichting en ontwikkeling van de expertisedienst is dialooggestuurd ter ondersteuning van de scholen, inclusief de makelaarsfunctie. De kwaliteit van de ondersteuning wordt positief gewaardeerd.	Tevredenheidsscore positief	
Ontwikkeling SBO	De JNS en De Vijfkamp ontwikkelen een onderscheidend profiel waarbij ook internationalisering een plek krijgt.	Eind 2019	
Meer/hoogbegaafdheid	Elke school heeft aanbod voor leerlingen op hun niveau. In ieder geval per wijk is er een extra aanbod voor kinderen.	Augustus 2019	
	Omio ontwikkelt zich door conform de notitie van T. Kieboom.	Augustus 2020	
Dekkend aanbod	SALTO scholen kijken bij andere scholen in de wijk naar de talenten van de scholen. Dit wordt in kaart gebracht in een talentprofiel.	50% augustus 2020	
Naschoolse activiteiten	Het doorbraakteam heeft het advies 'grip op naschoolse activiteiten in eigen beheer' opgesteld. Minimaal 1 school heeft hierin stappen gezet voor einde schooljaar 19-20.	Augustus 2020	
Talentencentrum	Op minimaal 1 school binnen SALTO wordt een Talentencentrum vorm gegeven.	Augustus 2020	
Kwaliteitszorg			
WVK Quickscans	Alle scholen nemen de verplichte scans af waarbij de resultaten minimaal binnen de gestelde marges liggen.	Juli 2019	
	De tevredenheid van leerlingen binnen SALTO is minimaal gelijk aan het landelijk gemiddelde.	Juli 2019	
Scholen op de kaart	Alle scholen hebben de website Vensters PO voor verantwoording ingevuld met up to date informatie. Deze is voor minimaal 80% gevuld.	Eind 2019, 100% van scholen, minimaal 80% gevuld	

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

14

Doelstelling / beheersmaatregel	ACTIVITEIT	Stuurgetal	VOORTGANG
Integraal personeelsbeleid			
Gesprekscyclus	Alle medewerkers hebben een gesprek conform de gesprekscyclus dat is opgenomen in het personeelsdossier.	95% juli 2020	
Goed werkgeverschap	Het doorbraakteam heeft het advies goed werkgeverschap opgesteld t.a.v. de gesprekscyclus. Er is minimaal op vijf afdelingen / scholen een pilot gestart.	Eind 2019	
SALTO-Academie	De SALTO-Academie biedt naar tevredenheid en behoefte (o.b.v. de gesprekscyclus) scholing en wordt gewaardeerd met minimaal een 7.	Eind 2019 / augustus 2020	
Kweekvijver	In-huis opleiden van talenten trainee bouwleiders/directieleden om toekomstige tekorten op de arbeidsmarkt voor te zijn, waarbij het aantal deelnemers minimaal conform begroting is.	Eind 2020	
Ziektevervanging	Ziektevervanging vindt plaats door eigen personeel conform ERD richtlijnen met maximaal 6% ziekteverzuim.	Per T rapportage 75% eigen personeel	
Afbouw pool 2 / arbeidsmarktbuffer	De afbouw pool 2/arbeitsmarktbuffer is conform begroting.	Januari 2020	
Werkdrukmiddelen	De werkdrukmiddelen worden voor minimaal 95% benut in de betreffende periode conform wettelijke kaders.	95% besteding	
W&S beleid	95% van alle vacatures wordt ingevuld met medewerkers met een SALTO aanstelling	Per T rapportage 95% eigen personeel	
RI&E	De door de ARBO dienst noodzakelijk geachte verbeterpunten zijn gerealiseerd.	Eind 2019	
Organisatie			
Topstructuur	De vacatures directeur onderwijs en directeur bedrijfsvoering zijn ingevuld.	September 2019	
Accountable cultuur	Het doorbraakteam heeft het advies accountable cultuur opgesteld.	Eind 2019	
Optimalisatie bedrijfsvoering/organisatie inrichting	Het doorbraakteam heeft het advies optimalisatie bedrijfsvoering opgesteld en opvolging heeft plaats gevonden.	Eind 2019	
Huisvesting & facilitair			
Duurzaamheid	Beleidsplan duurzaamheid met een concrete planning is gereed.	Juli 2020	
Nieuwbouw	De nieuwbouw van basisschool De Klapwiek is binnen budget tot stand gekomen.	Eind 2021	
ICT			
Devices 21st century skills	Alle SALTO scholen hebben voldoende devices op basis van het schoolplan beschikbaar, passend binnen de investeringsbegroting.	Eind 2019	
Leerling administratiesysteem	De aanbesteding van het nieuwe leerlingvolgsysteem en de implementatie zijn gerealiseerd.	Eind 2019	
Office 365	De aanbesteding van en overstap naar Office 365 dan wel een ander up to date systeem is afgerond.	T1 2020	
Aanbesteding netwerkbeheerder	De aanbesteding netwerkbeheerder is afgerond.	Augustus 2020	
Aanbesteding hardware	De aanbesteding hardware is afgerond.	Eind 2019	
PR			
Social media	De exposure op social media is met minimaal 10% toegenomen t.o.v. 2018.	Eind 2019	
Nieuwsbrief/magazine	De tevredenheid over magazine en nieuwsbrief is minimaal een 7.	Eind 2019	
Financieel management			
Integraal financieel management	De directeuren verantwoorden zich voor 100% op basis van de nieuwe jaarplancyclus.	Iedere T rapportage	
Audits	Deze worden ad random op verschillende scholen uitgevoerd. Het afwijkingpercentage mag niet meer dan 5% zijn.	Iedere T rapportage	

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

15

Het grootste deel van de beleidsdoelstellingen van 2019 is gerealiseerd. De doelstellingen met een gele of rode signaalkleur worden naar verwachting in 2020 (Scholen op de Kaart, Leerling administratiesysteem), 2021 (Ziektevervangend) en 2022 (nieuwbouw Klapwiek) gerealiseerd.

2.2 Onderwijs en kwaliteit

2.2.1 Onderwijskwaliteit

SALTO werkt vanaf 2014 met WMK als kwaliteitssysteem. Het gebruik van dit systeem en de onderliggende activiteiten zijn afgestemd binnen een vastgestelde cyclus. Doordat er steeds wordt doorontwikkeld, vordert het werken met een kwaliteitssysteem, naar een cyclische aanpak en vervolgens naar beleidsmatig werken aan onderwijskwaliteit. SALTO werkt op het niveau van de cyclische aanpak. Om de stap naar kwaliteitsbeleid te maken, is het voeren van dialoog van essentieel belang. Dit met als doel om de onderwijskwaliteit op de SALTO-scholen en van SALTO te versterken, ontwikkelen en borgen.

Deze ontwikkeling heeft geleid tot twee concrete acties in 2019, namelijk: het opzetten van collegiale consultatie en een kwaliteitsbeleidsplan. Daarbij staat het principe 'learning by doing' centraal. Op die manier worden plannen werkelijkheid en is er voldoende flexibiliteit, waardoor bijstelling mogelijk is. Dit resulteert erin dat in 2020 de eerste consultaties tussen schooldirecteuren onderling worden gevoerd en het kwaliteitsbeleidsplan klaar is.

Gezamenlijk houden we zicht op de onderwijskwaliteit door de data te monitoren en periodiek resultaten te analyseren. Daarbij streven we naar het uitbouwen naar schoolnormen. Momenteel wordt de minimale grens van de onderwijsinspectie aangehouden. Daarnaast stellen scholen een jaarplan op waarin zij de beleidsdoelstellingen van dat kalenderjaar weergegeven. Via trimesterrapportages rapporteren schooldirecteuren over de voortgang van het geplande schoolbeleid. Afgelopen jaren hebben hierover inhoudelijke gesprekken plaatsgevonden tussen de schooldirecteur, voorzitter college van bestuur, directeur Onderwijs en Kwaliteit en directeur Bedrijfsvoering over de progressie en de knelpunten. Op die manier werken we consequent samen aan de totale onderwijskwaliteit binnen SALTO.

Scholen op de Kaart

SALTO gebruikt de website www.scholenopdekaart.nl om huidige en toekomstige ouders en andere geïnteresseerden te informeren over de school. SALTO streeft ernaar dat alle scholen deze site van voldoende informatie voorzien. In november 2019 heeft de adviseur onderwijs beleid en kwaliteit een sessie georganiseerd voor directeuren om de website aan te vullen met recente informatie. Hierdoor staat 73% van de scholen met actuele informatie op de site. Dit is echter nog net niet op het ambitieniveau van SALTO (80%). In het eerste kwartaal van 2020 wordt opnieuw een invulsessie georganiseerd, zodat alle scholen met actuele informatie op de website Scholen op de kaart staan.

2.2.2 Onderwijsresultaten

De resultaten van het onderwijs worden in beeld gebracht middels de eindopbrengsten. SALTO-scholen kunnen kiezen uit verschillende eindtoetsen die landelijk beschikbaar zijn gesteld. In 2018 zijn drie verschillende eindtoetsen gebruikt, namelijk: de Centrale Eindtoets, Route 8 en IEP. Hoewel het niet verplicht is, hebben de sbo-scholen Route 8 afgenomen. De opbrengsten daarvan zijn niet in onderstaand schema meegenomen.

	Gemiddelde eindscore SALTO 2019	Gemiddelde eindscore SALTO 2018	Landelijk gemiddelde Score 2019	Landelijk gemiddelde Score 2018	Aantal scholen dat toets heeft afgenomen
Cito eindtoets	538,4	536,1	535,7	535,6	4
Route 8	202	208,0	204	206	12
IEP	79,4	77,9	81,8	81,0	4

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



16

In 2019 hebben minder SALTO-scholen voldoende eindopbrengsten behaald dan gebruikelijk. Zeven SALTO-scholen scoorden onder de ondergrens van de inspectie. Dat is terug te zien in de gemiddelden van de SALTO-scholen. Voor één SALTO-school is dat de tweede maal op rij en voor één school de derde keer op rij. Elf SALTO-scholen hebben boven het landelijk gemiddelde gescoord. De school die driemaal op rij onvoldoende eindopbrengsten heeft behaald, wordt in januari 2020 bezocht door de onderwijsinspectie. Er zal een breed kwaliteitsonderzoek plaatsvinden.

Daarnaast valt op te merken dat steeds meer scholen ROUTE 8 verkiezen als eindtoets. In 2019 hebben twee SALTO-scholen voor het eerst deze toets afgenomen. De hoofdreden daarvoor is dat de toets digitaal afgenomen wordt en adaptief is. SALTO-scholen hebben gezamenlijk niet boven het landelijk gemiddelde op deze toets gescoord, omdat zes scholen die deze toets hebben afgenomen onvoldoende opbrengsten hebben behaald.

2.2.3 Inspectie en bestuurlijke visitatie

In 2019 is SALTO-school de Ontmoeting bezocht in het kader van Schoolverschillen. Dit themabezoek heeft de inspectie uitgevoerd om meer inzicht te krijgen op de maatregelen die een rol spelen bij kansengelijkheid. Themabezoeken worden altijd uitgevoerd bij scholen die voldoen aan de basiskwaliteit en reeds enkele jaren niet bezocht zijn door de onderwijsinspectie. Via een steekproef wordt bepaald welke scholen hieraan deelnemen. Van themabezoeken wordt geen verslag gemaakt. Andere SALTO-scholen zijn in 2019 niet bezocht.

Jaarlijks vindt een gesprek plaats tussen het bestuur en de contactinspecteur. Dit keer hebben de inspecteur en mevrouw Horsten kennis met elkaar gemaakt. Daarnaast stond het nieuwe onderwijsresultatenmodel centraal. Vanaf komend schooljaar geldt een andere maat voor onderwijsachterstanden. Voorheen werd dit in beeld gebracht met het leerlinggewicht. Vanaf augustus 2020 geldt deze indeling niet meer. De nieuwe maat die gehanteerd wordt heet achterstandsscore. Daarin zijn meerdere indicatoren opgenomen die onderwijsachterstand voorspellen: opleidingsniveau van ouders, land van herkomst van ouders, verblijfsduur van moeder in Nederland en schuldsanering. De invoering van deze maat heeft niet alleen effecten op de verdeling van de middelen, maar ook op de ondergrens van de onderwijsresultaten. De onderwijsinspectie heeft van de nieuwe indeling gebruik gemaakt om de opbrengsten van de scholen beter te relateren aan de leerling-/ouderpopulatie van de school. Hierbij wordt niet meer de score op de eindtoets gebruikt, maar de gemiddelde behaalde referentieniveaus op 1F en 2F/1S. Daardoor zullen de onderwijsopbrengsten vanaf volgend jaar anders gerapporteerd worden.

2.2.4 Passend onderwijs

In het voorjaar van 2019 hebben alle scholen van SALTO hun SOP opgesteld en is de basisondersteuning die alle SALTO-scholen moeten bieden, vastgesteld. SALTO heeft ook ambities vastgesteld die we in de komende vier jaren willen bereiken, zodat de basisondersteuning verhoogd wordt. Deze liggen met name op het tijdig kunnen signaleren van verschillende leerproblemen, het bieden van kwalitatieve ondersteuning voor leerlingen met dyslexie of dyscalculie en het versterken van handelingsgericht en opbrengstgericht werken. In 2019 is het dyslexiebeleid opnieuw uitgewerkt en vastgesteld, is een werkgroep met taalcoördinatoren opgestart, zijn voorbereidingen getroffen om in 2020 een inventarisatie van het aanbod aan meer- en hoogbegaafde leerlingen te maken en is het aanbod in de talentmanager meer gericht op groepsdynamische processen.

In december hebben SALTO-scholen de inzet van de middelen zware ondersteuning in 2019 geëvalueerd en verantwoord. Daaruit blijkt dat de meeste scholen het beschikbare budget hebben ingezet conform begroting. Middels het extra inzetten van eigen personeel, ondersteunende trajecten vanuit de expertisedienst en aanvullende expertise van externen, zijn verschillende leerlingen individueel of in een kleine groep intensief begeleid. Daarnaast hebben scholen ook gekozen om scholing in te zetten op bijvoorbeeld: groepsdynamiek, dyslexie, rekenen, woordenschat, faalangst of bewegingsleren. Ook hebben scholen verschillende materialen aangeschaft voor leerlingen met bewegingsonrust, een ontwikkelingsvoorsprong of -achterstand bij dyslexie. Hiermee bouwen we aan

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

het gezamenlijk vergroten van de basisondersteuning, zoals beschreven in de ambitie van het schoolondersteuningsprofiel van SALTO.

Expertisedienst

De expertisedienst ondersteunt scholen in het verhogen van de basisondersteuning. Dat bereiken zij door snel, doordacht en laagdrempelig specifieke ondersteuning in te zetten met als inzet leerlingen zo spoedig mogelijk te signaleren en verder te helpen als ook de professional op de werkvloer te versterken in het repertoire.

Om de totale expertise te verbreden is in 2019 gestart met de samenwerking tussen de expertisediensten van SALTO en SSOE in de pilot Advies & Onderwijsexpertise netwerk Eindhoven. Hiermee beschikken we over een breder palet aan expertise, zodat meer leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften nog gericht(er (vroegtijdig) ondersteuning krijgen. Dit doet het Advies en Onderwijsexpertise netwerk Eindhoven door:

- advies te geven aan leerkrachten, intern begeleiders en ouders bij zorgen of vragen rond leerlingen met een ondersteuningsbehoefte;
- casuïstiek multidisciplinair en in samenwerking te behandelen. Vanuit die bevindingen wordt de meest passende expert van SALTO en de Externe Dienstverlening van SSOE ingeschakeld;
- ondersteuning te bieden bij de aanvraag van een toelaatbaarheidsverklaring (tlv).

Vanuit de middelen voor passend onderwijs heeft SALTO twee arrangementen opgezet voor specifieke doelgroepen, namelijk: het Talentencentrum en meer- en hoogbegaafdheid.

Talentencentrum

Afgelopen twee jaar is gewerkt aan de uitwerking van het concept Talentencentrum voor de wijk Doornakkers. In 2019 is het koersdocument vastgesteld en is een stille start gemaakt op SALTO-school de Driesprong. Het Talentencentrum heeft als specifieke doel het beste te arrangeren voor potentieel kwetsbare kinderen en te strijden tegen kansenongelijkheid. Dit wordt vormgegeven door partners uit het onderwijs, zorg en welzijn die integraal samenwerken aan de ontwikkeling van de kinderen uit de wijk.

Samenwerking met stakeholders

In 2019 heeft de focus gelegen op: de organisatiestructuur en inrichting van de school en versteviging en uitbreiding van de samenwerking met WIJ Eindhoven. De gemeente Eindhoven heeft in 2019 een subsidie verleend, zodat het Talentencentrum in 2020 beschikt over een vaste WIJgeneralist die frequent aanwezig is en laagdrempelig oudercontact heeft voor opvoed- en ondersteuningsvragen. Daarnaast is in 2019 verdere verkenning gedaan met andere partners uit de sector Zorg en Welzijn, zoals Dynamo jeugdwerk en Stichting Omnia. Ook zijn de mogelijkheden van aansluitende opvang en onderwijspartners, zoals: Het Plein College en Wij Zijn Jong. In 2020 wordt verder onderzocht wat de mogelijkheden zijn voor een structurele samenwerking met deze en andere partijen.

Onderwijs aan meer- en hoogbegaafden

Op dit gebied ontwikkelt SALTO zich op twee vlakken, namelijk: het versterken van het aanbod op de scholen en het specificeren van het aanbod binnen Omnio. Vanaf september 2019 is een groep directeurs en leerkrachten van Omnio gestart met het doel te komen tot een brede en herijkte visie op meer- en hoogbegaafdheid, waardoor dit thema vanuit de volle breedte bekeken wordt en een plek krijgt binnen het nieuwe strategisch meerjarenbeleidskader en de tweeëntwintig schoolplannen. Daarnaast is binnen het samenwerkingsverband in 2019 een regio brede subsidie meer- en hoogbegaafdheid aangevraagd. Daarmee wordt in 2020 een inventarisatie gemaakt van het basisaanbod op de scholen en de vaardigheden en ontwikkelbehoeften van de leerkrachten. Deze bevindingen zullen onder andere leiden tot de start van een bestuursoverstijgende leergemeenschap.

Onderscheidend profiel JNS en Vijfkamp

In 2018 hebben de besturen van SKPO, SALTO en SSOE het initiatief genomen om gezamenlijk na te denken over hoe er een betere samenwerking tot stand zou kunnen komen, met als doel een dekkend aanbod te kunnen bieden voor leerlingen met speciale ondersteuningsvragen binnen het Samenwerkingsverband Eindhoven. In 2019 hebben deze gesprekken geleid tot een

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

gemeenschappelijk perspectief op meerdere vlakken. Eén van de punten die naar voren is gekomen is een toekomstbestendige inrichting van het SBO in samenwerking met het SO.

De richting die door iedereen onderschreven wordt, is dat we willen toewerken naar een gespecialiseerd Kindcentrum Noord en een gespecialiseerd Kindcentrum Zuid, waarin SBO en SO samenwerken en/of samengaan. In deze notitie wordt een globale uitwerking geschetst van het Gespecialiseerd Kindcentrum Noord. Alle partijen zijn het erover eens te starten om vervolgens door te ontwikkelen naar een gespecialiseerd Kindcentrum Zuid.

2.2.5 Internationalisering

SALTO heeft de ambitie haar inspanningen op internationalisering het afgelopen jaar geïntensiveerd en opgenomen in haar strategie en beleid. Dit heeft geresulteerd in een aanbod op onze twee internationale locaties RISE en I-St@rt. Op deze afdelingen wordt met een internationaal erkend curriculum (de internationale variant van het IPC) gewerkt, geven we les in het Engels, maar is evenveel aandacht voor het Nederlands en voor integratie in de Nederlandse samenleving. Hierdoor hebben we bij SALTO nu ook Engelstalige collega's in dienst.

Ook de reguliere scholen hebben stappen gezet ten aanzien van internationalisering. Een goed voorbeeld hiervan is dat SALTO-school de Bergen in 2019 het predicaat Brainportschool heeft gekregen. Daarnaast zijn op verschillende SALTO-scholen taalklassen gestart en is het aanbod op bestaande taalklassen versterkt. Onderling wordt samenwerking gezocht, omdat het aantal leerlingen dat niet of nauwelijks Nederlands spreekt snel stijgt en op bijna alle SALTO-scholen aanwezig is. Daarnaast laten SALTO-scholen zich inspireren door de visie en het handboek die het doorbraakteam in 2018 hebben opgesteld. De ambities die binnen SALTO en SALTO-scholen leven, worden in 2020 concreet uitgewerkt in het nieuwe strategische kader en in de schoolplannen.

SALTO sluit hierdoor aan bij een brede behoefte en bij de ontwikkelingen in Nederland, in de Brainportregio in het bijzonder. Op de meeste SALTO-scholen groeit het aantal kinderen van kenniswerkers met een niet-Nederlandse achtergrond en nationaliteit snel. Daarnaast wijst de praktijk uit dat weinig samenwerkingspartners een passend aanbod hebben voor deze doelgroep. Met name voor kinderen met een specifieke onderwijs- en ondersteuningsbehoefte zijn de mogelijkheden beperkt. Eind 2019 is een werkgroep gestart met het inventariseren van de special educational needs van deze leerlingen, zodat het aanbod voor deze leerlingen op de scholen en binnen de expertisedienst uitgebreid kan worden.

SALTO-medewerkers professionaliseren zich op dit gebied. Op SALTO-school de Groene Vlinder is in het voorjaar een druk bezochte inspiratiemiddag georganiseerd. Tijdens deze inspiratiemiddag konden leerkrachten diverse workshops volgen rond het thema. Omdat Engels steeds belangrijker wordt voor leerkrachten, is een groep van ongeveer 240 medewerkers op studiereis naar Cyprus gegaan om hun Engelse taalvaardigheid te vergroten. Het doel ervan is dat steeds meer scholen Engelse les aanbieden vanaf groep 1 en dat medewerkers vaardiger worden in het voeren van oudergesprekken in het Engels.

21st century skills

Het afgelopen jaar is gestart met I-Coaches binnen de scholen van SALTO om een verandering te realiseren ten aanzien van de integratie van ICT binnen de scholen, gekoppeld aan de onderwijsvisie en het nieuwe schoolplan. Gesteld kan worden dat de I-Coaches ervoor hebben gezorgd dat het gesprek over eigentijds onderwijs in relatie tot het benutten van technologie gevoerd is en doelen zijn gerealiseerd. Er is op een planmatige manier gewerkt aan doelen. De gestelde doelen zijn divers vanwege het feit dat alle SALTO-scholen een eigen fase van ontwikkeling doormaken. Op dit moment worden doelen geclusterd met de intentie dat scholen meer met en van elkaar leren. In het nieuwe strategisch meerjaren beleidskader wordt een koers uitgewerkt die de scholen in 2020 mee kunnen nemen in het ontwikkelen van het schoolplan.

Wat betreft de vaardigheid van het personeel t.a.v. 21st century skills wordt gewerkt aan deskundigheidsbevordering van het personeel middels een aanbod dat de I-coaches verzorgen in de academie. Daardoor worden de vaardigheden van leerkrachten vergroot op de integratie van technologie in het onderwijsaanbod en zijn leerkrachten op de hoogte van de meest recente

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

onderwijskundige vernieuwingen. Om gezamenlijk innovatie vorm te geven zijn in 2019 voorbereidingen getroffen om in januari 2020 te starten met een onderwijs innovatieteam. Dit team bestaat uit leerkrachten die op hun scholen in overleg en samenwerking met de directeur innovatietrajecten invoeren. De bedoeling is om:

1. De veranderkracht binnen de school te vergroten
2. De onderzoekende houding van de professionals binnen SALTO te versterken
3. Verbinding te creëren tussen scholen door met en van elkaar te leren
4. Meer zicht te krijgen op zowel de kansen als bedreigingen bij innovatie

2.3 Personeel en professionalisering

2.3.1 Doelen en resultaten personeel en professionalisering

De doelen m.b.t. personeel en professionalisering in 2019 staan vermeld in paragraaf 2.1.

2.3.2 Uitkeringen na ontslag

De uitkeringskosten voor de werkloosheidswet (WW) voor rekening van SALTO bedroegen € 27.857 in 2019.

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.

2.3.3. Aanpak werkdruk

Vanaf schooljaar 2018-2019 wordt als onderdeel van de subsidie Personeel- en arbeidsmarktbeleid € 155,55 per leerling per schooljaar ontvangen voor de vermindering van de werkdruk. Dit bedrag is met ingang van schooljaar 2019-2020 verhoogd naar € 220,08 per leerling.

Alle scholen hebben een berekening ontvangen van het te besteden bedrag en een rekenmodel. Op deze manier berekenen de scholen zelf op welke manier ze de beschikbare middelen zo optimaal mogelijk kunnen inzetten. Alle scholen hebben er voor gekozen om in een of meerdere teamvergaderingen de (on)mogelijkheden van de diverse scenario's te bespreken. De personeelsgeleding van de medezeggenschapsraden van de scholen hebben vervolgens ingestemd met het bestedingsplan.

Het grootste gedeelte van de beschikbare middelen is door de scholen ingezet voor extra "handen". (zie onderstaande tabel bij bestedingscategorie Personeel).

Bestedingscategorie	Subsidie 2019	Besteding 2019	Saldo
Personeel	€ 1.092.526	€ 1.023.089	€ 69.438
Materieel	€ 44.987	€ 40.513	€ 4.474
Professionalisering	€ 10.964	€ 11.299	€ - 335
Overig	€ 20.253	€ 7.292	€ 12.961
Totaal	€ 1.168.730	€ 1.082.192	€ 86.538

Het niet bestede bedrag ad € 86.538 is in de jaarrekening 2019 als bestemmingsreserve opgenomen en wordt naar verwachting vóór einde van het schooljaar 2019/2020 ingezet.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

20

2.3.4 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, l-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.

2.3.5 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.

Het actualiseren en opstellen van nieuw personeelsbeleid wordt voornamelijk bovenscholen 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. De kwaliteitscyclus rondom personeelsbeleid vraagt nog om een extra slag.

Ten aanzien van strategisch personeelsbeleid bevindt SALTO zich in een ontwikkelfase. De ontwikkeling van het strategisch personeelsbeleid zal gekoppeld worden aan het nieuwe koersplan 2020-2024.

Gesprekkencyclus

De gesprekkencyclus is een belangrijk instrument voor goed personeelsbeleid en daarmee voor goed onderwijs. In de afgelopen jaren is er veel aandacht geweest voor het voeren van personeelsgesprekken. Om deze aandacht vast te houden monitoren we stichtingsbreed het aantal gevoerde gesprekken in relatie tot de doelstelling. De doelstelling is dat directeuren jaarlijks minimaal één gesprek voeren per medewerker, zodat de cyclus van plannings-, functionerings- en beoordelingsgesprek binnen 3 jaren is doorlopen. De fase in de gesprekkencyclus varieert per school afhankelijk van de start van de gesprekkencyclus. De gesprekkencyclus wordt zowel kwantitatief als kwalitatief gemonitord.

In het kader van goed werkgeverschap heeft een doorbraakteam een advies uitgebracht over het voeren van personeelsgesprekken en het vereenvoudigen van de formulierenstroom. Dit heeft helaas nog niet geleid tot een verhoging van het percentage gevoerde gesprekken met gespreksverslagen.. Het ontbreken van het verslag in het digitale personeelsdossier betekent niet automatisch dat het gesprek niet is gevoerd. Eind 2019 was 67% van de gespreksverslagen opgeslagen in het digitale personeelsdossier. Daarmee moet er nog een slag gemaakt worden om de doelstelling met het gewenste percentage van 95% in juli 2020 te behalen. De gesprekscyclus blijft daarmee ook voor komend jaar een belangrijk aandachtspunt.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

21



Ziektevervanging

De benodigde ziektevervanging wordt voor 70% ingevuld door eigen personeel, voor de overige 30% vindt externe inhuur plaats. Het percentage externe inhuur ligt daarmee helaas boven het stuurgetal van maximaal 25%. Net als andere besturen lukt het SALTO niet geheel om vacatures voor vervanging ingevuld te krijgen door de krapte op de arbeidsmarkt. Eventuele gegadigden kiezen liever voor een baan op een school dan voor de vervangingspool. In de afgelopen periode hebben we de vervangingspool mede ingevuld met onderwijsassistenten en is een deel van de vervanging via externe inhuur geregeld waarmee is voorkomen dat klassen naar huis zijn gestuurd. 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 op sterkte te houden.

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.

In 2019 stonden de onderstaande huisvestingsprojecten op de planning:

Project	Start	Einddatum	Budget in €	Betaald in €	Status
Verbouw/nieuwbouw:					
Nieuwbouw de Klapwiek	2017	zomer 2020	€ 4.400.000	€ 98.365	
Ombouw BOR De Opbouw	2019	zomer 2019	€ 654.544	€ 17.574	
Herstel muur Vuurvlinder	2019			€ 14.572	

Legenda
Op koers
Kritisch moment
Nieuw e planning

Nieuwbouw De Klapwiek

De raad van de gemeente Eindhoven heeft aangegeven geen middelen (meer) beschikbaar te willen stellen voor de huisvesting van het Primair Onderwijs in Eindhoven wanneer 'oude', openstaande punten niet worden opgelost. Het beschikbare budget voor nieuwbouw van De Klapwiek is niet toereikend om een schoolgebouw te realiseren dat voldoet aan zowel de technische als onderwijskundige eisen van deze tijd en ook in bepaalde mate toekomst-proof is. De uitwerking van dit plan ligt daardoor stil. Een mediation traject tussen schoolbesturen en gemeente moet leiden tot een oplossing, waarna duidelijk wordt of het bouwbudget voor De Klapwiek verhoogd wordt. Hetzelfde speelt bij de Opbouw.

Herstel muur Vuurvlinder

In overleg zijn de gemeente en aannemer tot een financieel compromis gekomen tot het herstellen van het metselwerk van de gevel van de Vuurvlinder en het aanpassen van de constructie van de dakrand. De oorspronkelijke bouwer, de fa. Wijnen, heeft de herstelwerkzaamheden uitgevoerd waarbij bouwkundigen van de gemeente toezicht hebben gehouden. Oplevering heeft vlak voor de zomervakantie plaats gevonden. De door SALTO geplaatste noodvoorzieningen worden door de gemeente vergoed.

Duurzaamheid

SALTO vindt duurzaamheid belangrijk omdat het past bij de visie op en verantwoordelijkheid voor de wereld waarin we leven.

In 2019 heeft SALTO de energie monitoring ingezet. Er is gerealiseerd dat op de helft van onze scholen het gas- en elektra verbruik real-time gemeten wordt. Het is hierdoor mogelijk om afwijkingen

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

of opvallend verbruik te signaleren en bij te sturen indien mogelijk. Voor de resterende scholen wordt dit mogelijk gemaakt in 2020.

Het afgelopen jaar is de Tempel voorzien van led-verlichting, bij de Vuurvlinder is een meer energiezuinige CV-ketel geïnstalleerd.

In 2019 heeft een aanbesteding plaats gevonden voor het leggen van zonnepanelen. In 2020 zullen bij drie SALTO scholen zonnepanelen geplaatst worden.

Facilitair

In november 2018 is de aanbesteding van de schoonmaak gestart. Gunning van de aanbesteding heeft in februari 2019 plaats gevonden. Hiermee zijn drie partijen geselecteerd. Deze gaan de schoonmaak de komende vier jaren verzorgen voor SALTO. In de aanbesteding is rekening gehouden met gelijkblijvende kosten. Dit is gelukt met uitzondering van de locaties waarbij na een nieuwe meting, de vierkante meters verschilden ten opzichte van de oude overeenkomsten. De nieuwe overeenkomst voor schoonmaak is ingaan per 1-4-2019 en loopt voor vier jaar met een optie om de overeenkomst vier keer een jaar te verlengen.

2.5 Financieel beleid

2.5.1 Doelen en resultaten financieel beleid

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

2.5.2 Treasury

SALTO heeft sinds 2015 geen beleggingen meer, maar de tegoeden staan op spaarrekeningen en de lopende rekening. Het saldo op de spaarrekeningen bedroeg eind december 2019 € 10,2 miljoen en op de lopende rekeningen € 2,5 miljoen. De rente op de spaarrekeningen zijn in 2019 verder gedaald t.o.v. 2018 en bedragen bijna overal 0%.

Het treasurybeleid in 2019 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.

Op basis van de liquiditeitenplanning gebaseerd op de meerjarenbegroting 2020-2023 en de rentevisie van verschillende banken wordt het treasurybeleid van 2019 gecontinueerd in 2020. Het treasuryplan 2020-2023 is in april 2020 besproken in de treasurycommissie en is onderdeel van de vastgestelde meerjarenbegroting 2020-2023.

2.5.3 Allocatie middelen

Het uitgangspunt voor het allocatie beleid is dat de bekostiging naar de scholen van SALTO gaat zoals deze zijn toegekend door het Ministerie, de gemeente, het samenwerkingsverband e.d, met uitzondering van kosten die efficiënter, effectiever bovenschools georganiseerd kunnen worden en kosten uit oogpunt van solidariteit.

De scholen ontvangen de budgetten overeenkomstig de berekening van de rijksbekostiging minus de bijdrage voor de kostenplaatsen bovenschools en bestuursbureau. De bijdrage voor de bovenschoolse kostenplaatsen wordt verrekend met de rijksbudgetten personeel regulier, budget personeel en arbeidsmarktbeleid en materiële instandhouding. Binnen het budget personeel- en arbeidsmarktbeleid wordt een uitzondering gemaakt voor het budget werkdrukmiddelen. Deze budgetten gaan geheel naar de scholen.

De budgetten zijn gebaseerd op de leerlingaantallen van 1 oktober het jaar ervoor (t-1 voor de personele bekostiging en t-3 maanden voor de materiële bekostiging).

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

De baten uit de prestatiebox worden voor 40% uitgekeerd aan de scholen en blijven voor 60 % bovenschools voor school overstijgende investeringen in de onderwijskwaliteit. De baten uit de prestatiebox mogen niet ingezet worden voor de financiering van salarissen. Dit geldt ook voor het budget deskundigheidsbevordering directeuren.

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 en inkoopvoordelen. 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 GMR geeft advies over het voorgestelde allocatiebeleid

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.

2.5.4 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. Deze achterstandsscores zijn in 2019 door het CBS gepubliceerd en zullen jaarlijks worden vastgesteld.

SALTO heeft ervoor gekozen de middelen te verdelen op basis van de nieuwe CBS-indicator. In 2020 zal gezamenlijk beoordeeld worden of de verdeling van de middelen op basis van deze indicator recht doet aan de behoefte van alle scholen. De directeuren brengen daartoe via het directeurenoverleg een advies uit aan het college van bestuur en de GMR wordt om advies gevraagd.

2.6 Risico's en risicobeheersing

2.6.1 Interne risicobeheersingssysteem

Eind 2018/begin 2019 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 2018-2021. De beheersmaatregelen zijn vertaald in actieplannen en in de begroting. De voortgang van de 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. Ten slotte wordt er gerapporteerd over risicosignalen, zoals leerlingenaantallen, formatie en verzuim.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

- Directeuren werken met het jaarplanformat de schoolplannen uit in activiteiten, kengetallen en inzet van middelen. Hierdoor is de relatie tussen het strategisch beleidskader en de schoolplannen beter geborgd en is ook op schoolniveau sprake van een koppeling tussen beleid en geld. Het jaarplanformat vormt de basis voor de schoolrapportage. De schoolrapportages dienen vervolgens als onderlegger voor de stichtingsbrede trimesterrapportages.
- Via de schoolrapportages en klantenteamgesprekken worden de ontwikkelingen en risico's op de scholen gemonitord en (andersom) wordt strategisch 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.
- 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.

2.6.2 Belangrijkste risico's

Hieronder verwoorden we enkele financiële risico's die kunnen leiden tot afwijkingen met de begroting, aangevuld met risico's van toekomstige ontwikkelingen en beleidskeuzes.

Hogere salarissen, premiestijging Participatiefonds en Personele bekostiging van het rijk

De definitieve vaststelling van de rijksbekostiging vindt, zoals elk jaar, pas na afloop van de periode plaats. Vooraf is niet duidelijk in hoeverre de stijgende salariskosten worden gecompenseerd door de personele bekostiging van het rijk (lumpsumbekostiging). In januari 2020 is er een cao akkoord afgesloten. Schoolbesturen moeten de baten voor de in de cao afgesproken eenmalige uitkeringen verantwoorden in 2019 en de lasten in 2020. Hierdoor valt het resultaat 2019 en daarmee ook de reserves in 2019 fors hoger uit (ca € 1,2 mln.). Er is een bestemmingsreserve gevormd in de jaarrekening 2019 om te benadrukken dat er in 2019 baten zijn opgenomen die gebruikt worden ter financiering van de lasten die in 2020 worden verantwoord. We gaan er van uit dat de bekostiging aansluit bij de kosten in 2020. Daarmee lopen we een financieel risico.

Budget werkdrukmiddelen

De besteding van het budget werkdrukmiddelen wordt bepaald door de schoolteams met instemmingsrecht van de personele geleding van de MR. De inzet van de werkdrukmiddelen kan in strijd zijn met de kaders, waardoor het risico bestaat dat de financiële dekking voor een groep medewerkers wegvalt, terwijl andere medewerkers worden aangetrokken die gefinancierd worden met de werkdrukmiddelen.

Lagere ondersteuningsbaten i.v.m. Passend Onderwijs

Via het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs (SWV) ontvangt SALTO baten voor lichte en zware ondersteuning. Het SWV heeft de baten lichte en zware ondersteuning voor SALTO voor de komende jaren bekend gemaakt. Uit de begroting van het SWV blijkt dat de baten zware ondersteuning de komende jaren licht dalen door de negatieve verevening die van toepassing is op het SWV. Deze baten zijn overgenomen in de SALTO begroting. Mocht de begroting van het SWV niet gehaald worden door bijvoorbeeld een hogere doorverwijzing naar het speciaal onderwijs, dan heeft dat invloed op de resultaten van SALTO. Ook moet SALTO op termijn rekening houden met de lagere baten voor zware ondersteuning. Vanaf 2018 wordt de bestemmingsreserve passend onderwijs ingezet om de daling van de baten van het SWV te compenseren.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Tekort op de materiële instandhouding van het rijk

De materiële bekostiging loopt al jaren achter bij de feitelijke materiële lasten en komt gemiddeld per brinnummer uit op een tekort van € 25k tot € 50k. In de begroting houden we rekening met de tekorten in de materiële exploitatie.

Onderhoud buitenkant gebouw

Vanaf 2015 is SALTO verantwoordelijk voor het buitenonderhoud. Daartoe ontvangen we een aanvullende rijksbijdrage. De rijksbaten voor buitenonderhoud begroten we als dotatie aan de onderhoudsvoorziening buitenkant. Op basis van het meerjaren-onderhoudsplan lijkt het erop dat we hiermee toekunnen. Mocht dit niet het geval zijn dan ligt het risico op buitenonderhoud bovenschools.

Berekening voorziening onderhoud

De wijze waarop de benodigde hoogte van de voorziening wordt berekend is al enige tijd landelijk onderwerp van discussie. De hoogte van de voorziening wordt op dit moment op een andere manier opgebouwd dan de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ) voor ogen staat. In 2018 en 2019 is het toegestaan om de huidige werkwijze te hanteren. In november 2019 is bekend geworden dat ook voor 2020 de huidige werkwijze toegestaan is. Landelijk is een Werkgroep groot onderhoud geformeerd, die als doel heeft te komen tot een verwerkingswijze die aansluit bij de RJ richtlijnen én waarbij rekening wordt gehouden met onderwijssector specifieke aspecten. Het belangrijkste struikelblok is het feit dat de zogenaamde componentenmethode, die men voorstaat, zal leiden tot hogere voorzieningen en minder geld voor het primaire proces in het onderwijs.

Multifunctionele accommodaties

Drie SALTO scholen zitten in multifunctionele accommodaties. In de begroting gaan we ervan uit dat de kosten voor onderhoud en energie die de gemeente vraagt voor deze gebouwen gelijk is aan de vergoeding die deze scholen ontvangen vanuit de bekostiging van het rijk (de materiële instandhouding). Het risico is aanwezig dat de gemeente een hogere vergoeding vraagt voor onderhoud en energie.

Ziekteverzuim en Eigen risicodragerschap vervanging

Sinds 1 augustus 2015 is SALTO eigen risicodrager voor ziektevervanging. Dit betekent dat er (bijna) geen premie wordt afgedragen aan het Vervangingsfonds, maar we ook geen kosten voor vervanging kunnen declareren. In 2017 is ook het Risicofonds stopgezet en is SALTO ook eigen risicodrager voor het onderwijs ondersteunend personeel.

Intern wordt gerekend met een fictieve premie op de salarissen om de kosten van ziektevervanging te dekken. Bij een ziekteverzuim van 6 % draait de organisatie quitte. Bij een hoger ziekteverzuim dan 6% en/of bij een zeer ongelijkmatige spreiding van het ziekteverzuim over het jaar zijn de kosten hoger dan de ingehouden premie. Dit risico ligt bovenschools en is niet begroot.

Vervangingspool

In 2016 is ervoor gekozen om een groot deel van de vervangingsbehoefte in te vullen met vast personeel ter bevordering van de onderwijskwaliteit en vanwege de ketenbepaling in de Wet Werk en Zekerheid. Voor de vervanging van ziekte, zwangerschap en ouderschapsverlof is 33 fte aangenomen en voor 2018 30 fte begroot. Deze 30 fte staat gelijk aan ca 70% procent van de gemiddelde vervangingsbehoefte van de afgelopen jaren. De vraag naar vervanging doet zich helaas niet verspreid over het jaar voor, maar kent pieken en dalen. Bij een piekbehoefte zal alsnog extern personeel ingehuurd moeten worden bij Driessen. Dit leidt tot extra kosten. Bij een lagere behoefte worden niet alle vervangers ingezet voor ziekte-, zwangerschaps- of ouderschapsverlof vervanging. De vervangers werken dan extra op de scholen terwijl de loonkosten doorlopen ten laste van kostenplaats bovenschools. Hoe groter de afwijking van pieken en dalen ten opzichte van de gemiddelde vervangingsbehoefte hoe groter het financiële risico. Dit risico ligt bovenschools, maar is niet begroot.

WGA premie

Als eigen risicodrager voor de WGA heeft SALTO een verzekering afgesloten bij de Goudse Verzekeringen. De premie wordt achteraf bijgesteld o.b.v. het risicoprofiel en de loonsom van SALTO. De loonkostenbegroting houdt rekening met het meest actuele premiepercentage. Het risico van een premieverhoging is niet begroot.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.

26

In de loonkostenbegroting is geen rekening gehouden met een eigen risicodragerschap ten aanzien van de WGA voor flexmedewerkers. Er wordt uitgegaan van de huidige situatie (aansluiting en premie via het UWV).

Financieel risico bij ontslag en verandering Participatiefonds

Per 1 januari 2021 wijzigen de voorwaarden voor uitkeringsvergoedingen m.b.t. de werkloosheidsuitkering, omdat het huidige stelsel niet langer betaalbaar is. In het nieuwe stelsel betaalt ieder schoolbestuur standaard een eigen bijdrage van 50% van de werkloosheidsuitkering en wordt 50% vergoed vanuit het fonds. Dit geldt bij elk ontslag (einde dienstverband) dat tot werkloosheidskosten leidt. In een aantal gevallen wordt tot 90% vergoed door het Participatiefonds. De premie voor het Pf daalt hierdoor in de toekomst. Deze stelselwijziging brengt hogere risico's met zich mee. Aangezien we op dit moment nog geen goede inschatting kunnen maken van de kosten, handhaven we de huidige premie voor het Pf in deze begroting en gebruiken deze te hoge premie om de uitkeringskosten te financieren.

Privacy risico's

Met de maatschappelijke aandacht voor privacybescherming, de aanscherping van de wetgeving en de toenemende claimcultuur neemt het aantal rechtszaken mogelijk toe. SALTO heeft twee functionarissen gegevensbescherming, gedragsregels opgesteld t.a.v. privacy en een cyberverzekering afgesloten. De kosten hiervan zijn opgenomen in de begroting.

Zwaardere problematiek leerlingenpopulatie

Niet alleen op de sbo's, maar ook op de basisscholen neemt de zwaarte van de ondersteuningsvragen van leerlingen toe. Om leerkrachten te faciliteren zal er extra geïnvesteerd worden in professionalisering en tijdelijke extra handen in de groep, bijvoorbeeld gefinancierd met werkdrumiddelen.

Arbeidsmarktontwikkeling

De krapte op de arbeidsmarkt voor bevoegde leerkrachten is een landelijk fenomeen. De schaarste komt met name tot uiting bij de invalkrachten. Kijkend naar de komende jaren zal er ook druk ontstaan op de invulling van de vaste formatie op scholen. De huidige werving levert veeleisende kandidaten die veel keuzemogelijkheden hebben. SALTO heeft de keuze gemaakt om zij-instromers aan zich te binden en initiatieven te nemen door (in-company) opleidingstrajecten te faciliteren. Het binden en boeien van mensen is een belangrijk thema dat deels een antwoord is op het vraagstuk van krapte binnen de arbeidsmarkt.

Internationalisering

Om tegemoet te komen aan de groeiende vraag naar internationaal onderwijs zijn we in 2019 gestart met 1 internationale afdeling met 2 locaties. Deze afdeling moet SALTO voorfinancieren, waarbij het risico aanwezig is dat de voorfinanciering niet (geheel) wordt vergoed.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Hoofdstuk 3 Verantwoording financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.1.1 Leerlingen

Op 1 oktober 2019 telde SALTO 6.513 leerlingen. Dit zijn 164 leerlingen meer dan op 1 oktober 2018. Deze toename komt met name door de per 1 augustus 2019 nieuw gestarte IGBO afdelingen. Per eind december 2019 zijn er 6.656 leerlingen. Dat is een toename ten opzichte van de 1 oktober telling 2018 van 307 leerlingen.

De reguliere basisscholen hebben een afname van 60 leerlingen, dat is een daling van 1,0%. Het verzorgingsgebied van de reguliere basisscholen in Eindhoven had een daling van 1,3%, daarvan is 0,35% toe te rekenen aan SALTO.

Leerlingen aantal per teldatum	1 okt telling 2018	1 okt telling 2019	eind dec 2019	Vershil 1 okt 2019 vs 1 okt 2018
Scholen:				
Bao scholen	6.177	6.117	6.238	-60
IGBO afdelingen	0	215	230	215
SBO scholen	172	181	188	9
TOTAAL SCHOLEN SALTO	6.349	6.513	6.656	164

Prognose leerlingaantallen

Leerlingenaantallen per 1 oktober	2019 REAL	2020 PROG	2021 PROG	2022 PROG
BAO scholen	6.238	6.115	6.145	6.162
IGBO afdelingen	230	287	320	333
SBO scholen	188	202	206	206
TOTAAL SCHOLEN SALTO	6.656	6.604	6.671	6.701

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

3.1.2 Formatie

Het gemiddeld aantal gerealiseerde Fte in 2019 en de vergelijking met het begrote aantal Fte in 2019 zien er als volgt uit:

	Begroot	Realisatie	Vershil realisatie-begroting
Fte (incl bapo)	t/m dec 2019	t/m dec 2019	
Fte DIR	19,2	20,6	1,4
Fte OP	354,3	365,3	10,9
Fte OOP	54,6	56,1	1,5
Totaal scholen	428,1	442,0	13,8
Fte vervangingspool 1	30,0	29,6	-0,4
Fte vervangingspool 2	12,0	11,1	-0,9
Fte Expertisedienst	7,0	5,9	-1,0
Bovenschoolse inzet	10,8	11,5	0,7
Totaal scholen incl pool, Exp. Dienst, bovenschoolse inzet	487,9	500,1	12,2
Fte bestuursbureau	16,0	15,3	-0,7
TOTAAL SALTO	503,9	515,4	11,5

Opm. Fte duurzame inzetbaarheid is opgenomen onder Fte OP en Fte bestuursbureau

De fte's per maand verschillen door personeelswijzigingen. Om die reden worden de fte's per maand begroot, resulterend in een gemiddeld aantal fte op jaarbasis.

De werkelijke gemiddelde personele bezetting (515 fte) over 2019 is 11,5 fte hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de inzet van de werkdrukmiddelen. Een overzicht van de personele bezetting in Fte, verdeeld in management / directie, onderwijzend personeel en overige medewerkers is opgenomen in de jaarrekening.

Tabel prognose t/m 2022.

	2020	2021	2022	2023
FTE afgerond incl. duurzame inzetbaarheid	PRROG	PRROG	PRROG	PRROG
FTE OP	343	346	348	348
FTE OOP	43	43	43	43
FTE DIR	20	20	20	20
Totaal scholen	406	409	411	411
FTE Vaste Flexpool	30	30	30	30
FTE Expertisedienst	4,5	4,5	4,5	4,5
FTE I-coaches	4,1	4,1	4,1	4,1
FTE Gymdocenten	10,9	10,9	10,9	10,9
FTE kweekvijver, bouwleider en IB bovenscholen, pilot zij-instroom	6,2	6,2	6,2	6,2
FTE ouderschapsverlof	3,4	3,4	3,4	3,4
Totaal bovenscholen	59	59	59	59
FTE Bestuursbureau	16,5	16,5	16,5	16,5
waarvan x fte inhuur	1,35	1,35	1,35	1,35
Totaal SALTO	481	484	486	486

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

3.2 Staat van baten en lasten en balans

De balans op 31 december 2019 en de staat van baten en lasten van 2019 zien er als volgt uit:

Balans SALTO 31-12-2019

Activa	31-12-2019	31-12-2018	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Immateriële vaste activa	-	-	Eigen vermogen	10.624.293	10.984.736
Materiële vaste activa	5.172.622	5.049.271	Voorzieningen	3.549.831	3.342.584
Financiële vaste activa	123.000	132.358	Langlopende schulden	76.849	109.316
Voorraden	-	-	Kortlopende schulden	5.919.286	4.707.000
Vorderingen	2.180.295	1.844.919			
Effecten	-	-			
Liquide middelen	12.694.342	12.117.088			
Totaal activa	20.170.259	19.143.636	Totaal passiva	20.170.259	19.143.636

Staat van baten en lasten SALTO 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil	Realisatie 2018	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	39.987.368	38.033.579	1.953.789	38.240.621	1.746.747
Overige overheidsbijdragen	1.077.722	923.117	154.605	1.213.219	-135.497
College-, cursus- en/of examengelden	-	-	-	-	-
Baten werk in opdracht van derden	-	-	-	-	-
Overige baten	1.829.104	580.080	1.249.024	1.094.766	734.338
Totaal baten	42.894.194	39.536.776	3.357.418	40.548.606	2.345.588
Lasten					
Personele lasten	36.221.347	35.355.958	865.389	35.347.288	874.059
Afschrijvingen	1.143.737	1.140.400	3.337	1.010.301	133.436
Huisvestingslasten	3.269.539	2.739.827	529.712	3.314.159	-44.620
Overige instellingslasten	2.620.140	2.535.591	84.549	2.651.962	-31.822
Totaal lasten	43.254.763	41.771.776	1.482.987	42.323.710	931.053
Saldo baten en lasten	-360.569	-2.235.000	1.874.431	-1.775.104	1.414.535
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	122	35.000	-34.878	1.070	-948
Financiële lasten	-	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	122	35.000	-34.878	1.070	-948
Nettoresultaat	-360.447	-2.200.000	1.839.553	-1.774.034	1.413.587

Het resultaat in 2019 is € 1,8 mln. beter dan begroot. Dat wordt met name veroorzaakt door de ca € 1,2 mln. extra rijksbekostiging op basis van het Convenant Lerarentekort ten behoeve van de eenmalige uitkering van € 875 per medewerker naar rato van het aantal fte en ten behoeve van een eenmalige uitkering in februari 2020 van 33% van het nieuwe maandloon. Conform de RJ Richtlijnen moeten schoolbesturen de baten voor de in de cao afgesproken eenmalige uitkeringen verantwoorden in 2019 en de lasten in 2020. Daarnaast zijn er € 0,5 mln. hogere baten verkregen vanwege groeibekostiging en subsidie asielzoekers en is er een voorziening gevormd voor langdurig zieke medewerkers ad € 0,25 mln.

In 2019 is een niet begrote internationale subsidie verkregen ad € 0,4 mln., wat ook tot gelijkwaardige, niet begrote, kosten heeft geleid.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

30

Bestemming van het resultaat

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

Tabel: resultaatbestemming

	Stand 31-12-2018	Mutatie in 2019	Resultaat 2019	Stand 31-12-2019
Algemene reserve	7.363.347		-1.528.803	5.834.544
Bestemmingsreserve kwaliteit	2.453.698		-	2.453.698
Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen	45.182		41.356	86.538
Bestemmingsreserve cao 2 eenmalige uitkeringen	-		1.198.896	1.198.896
Bestemmingsreserve passend onderwijs	1.122.510		-71.892	1.050.618
Totaal	10.984.737		-360.443	10.624.294

De bestemmingsreserve kwaliteit verandert niet en blijft in de toekomst beschikbaar voor professionalisering.

Het niet bestede bedrag aan werkdrukmiddelen in 2019 bedraagt € 41.356 en wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve werkdrukmiddelen.

De lasten passend onderwijs in 2019 waren € 71.892 hoger dan de baten passend onderwijs, waardoor de bestemmingsreserve passend onderwijs met dit bedrag verlaagd wordt.

In 2019 is een nieuwe bestemmingsreserve cao 2 eenmalige uitkeringen gecreëerd van € 1.198.896 voor de in 2019 ontvangen rijksbekostiging waarvan de last in 2020 valt.

Het restant van het negatieve resultaat wordt bestemd naar de algemene reserve. De algemene reserve daalt hierdoor met € 1.528.803.

Kasstroomoverzicht

Tabel: kasstroom uit operationele activiteiten

	2019	2018
Saldo baten en lasten	-360.569	-1.775.104
Afschrijvingen	1.148.722	1.008.280
Mutatie voorzieningen	207.247	-367.386
Mutatie vorderingen	-335.376	-134.952
Mutatie kortlopende schulden	1.212.286	47.223
Ontvangen interest	122	1.070
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.872.432	-1.220.870
Investerings in materiële vaste activa	-1.272.074	-982.058
Overige investeringen in financiële vaste activa	9.358	-63.903
Langlopende schuld	-32.467	12.795
Mutatie liquide middelen	577.255	-2.254.033

De liquide middelen zijn in 2019 toegenomen met € 577k. Belangrijkste oorzaken zijn het vooruit ontvangen bedrag van het Ministerie voor de uitbetaling in 2020 van de twee eenmalige uitkeringen volgens de cao (€ 1,2 mln.), het negatieve resultaat (€ - 361k) en de toename van de (personele) voorzieningen (€- 207k).

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Meerjarenbegroting

De toekomstige resultaten zijn naar verwachting negatief. Anders gezegd: we investeren de komende jaren meer in het onderwijs dan we van het rijk ontvangen. Daarmee teren we in op onze reserve en daalt de kapitalisatiefactor richting de vastgestelde norm. De komende jaren worden de tekorten gefinancierd met de bestemmingsreserve kwaliteitsimpuls, de bestemmingsreserve passend onderwijs en de algemene reserve. Met deze extra investeringen zorgen we er wel voor dat we binnen het afgesproken financiële kader blijven.

Tabel: meerjarenbegroting

	Realisatie verslagjaar 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Baten				
Rijksbijdragen OCW	39.987.368	39.027.105	39.409.825	39.726.484
Overige overheidsbijdragen	1.077.722	889.216	884.216	884.216
Overige baten	1.829.104	720.409	751.363	764.443
Totaal baten	42.894.194	40.636.730	41.045.404	41.375.143
Lasten				
Personele lasten	38.221.347	35.245.217	35.277.622	35.022.122
Afschrijvingen	1.143.737	1.149.896	1.252.832	1.321.018
Huisvestingslasten	3.269.539	3.002.518	2.960.501	2.968.004
Overige instellingslasten	2.620.140	2.739.099	2.554.449	2.563.999
Totaal lasten	43.254.763	42.136.730	42.045.404	41.875.143
Saldo baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	-360.569	-1.500.000	-1.000.000	-500.000
Saldo financiële bedrijfsvoering	122	0	0	0
Totaal resultaat	-360.447	-1.500.000	-1.000.000	-500.000

Belangrijke ontwikkelingen

In de meerjarenbegroting is te zien dat in 2020 de baten verder zullen dalen als gevolg van het lagere leerlingaantal op 1 oktober 2018. De jaren daarop wordt er een stijging van de rijksbaten verwacht, omdat het leerlingaantal naar verwachting zal stijgen. De verwachte daling van de baten van het samenwerkingsverband voor zware ondersteuning zorgt voor een negatief resultaat. De lasten dalen bewust niet evenredig mee, omdat we extra kosten maken in het kader van het strategisch beleidskader (vakleerkrachten gym, I-coaches, kweekvijver) en schoolplannen. Het bewust begrote tekort op de exploitatie bouwen we de komende jaren af om binnen het vastgestelde financiële kader te blijven.

Ontwikkelingen na balansdatum

De meerjarenbegroting is opgesteld voor de uitbraak van het coronavirus in Nederland. In de begroting is dan ook geen rekening gehouden met eventuele gevolgen van de coronamaatregelen. We verwachten dat het coronacrisis niet leidt tot onzekerheid over de toekomst van SALTO. De impact van het coronavirus op de bedrijfsvoering is vanwege het besluit van de Rijksoverheid en de richtlijnen van RIVM om de scholen te sluiten beperkt doordat het thuisonderwijs met beschikbare medewerkers en middelen is ingericht. De verwachting is dat na deze periode vanaf 11 mei het onderwijs op scholen op een goede en veilige manier weer gestart gaat worden. SALTO verwacht geen liquiditeitsproblemen. De afhankelijkheid van leveranciers is minimaal, daarnaast is er voornamelijk geen aanleiding om te veronderstellen dat het coronavirus in negatieve zin impact heeft op de verwachte leerlingaantallen en subsidieopbrengsten. Het effect op de personeelskosten is op dit moment nog niet in te schatten.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Meerjarenbalans

In de 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 de komende jaren af als gevolg van de verwachte negatieve resultaten in de jaren 2020 t/m 2022. Daarbij zal de bestemmingsreserve kwaliteit ingezet worden en een deel van de algemene reserve en de reserve passend onderwijs. In de meerjarenbalans gaan we ervan uit dat de voorzieningen en de overige schulden niet veranderen, waardoor het balanstotaal de komende jaren daalt.

	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Activa				
Materiële vaste activa	5.172.622	5.172.622	5.172.622	5.172.622
Financiële vaste activa	<u>123.000</u>	<u>23.786</u>	<u>23.786</u>	<u>23.786</u>
Vaste activa	5.295.622	5.196.408	5.196.408	5.196.408
Voorraden	-	-	-	-
Vorderingen	2.180.295	1.928.664	1.928.664	1.928.664
Effecten	-	-	-	-
Liquide middelen	<u>12.694.342</u>	<u>11.043.008</u>	<u>10.043.008</u>	<u>9.543.008</u>
Vlottende activa	14.874.637	12.971.672	11.971.672	11.471.672
Totale Activa	20.170.259	18.168.080	17.168.080	16.668.080
Passiva				
Eigen vermogen	10.624.293	9.124.293	8.124.293	7.624.293
Voorzieningen	3.549.831	3.299.283	3.299.283	3.299.283
Langlopende schulden	76.849	76.849	76.849	76.849
Kortlopende schulden	5.919.286	5.667.655	5.667.655	5.667.655
Totale Passiva	20.170.259	18.168.080	17.168.080	16.668.080

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.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



3.3 Financiële positie

3.3.1 kengetallen

Kengetal	2019	2018	Signaleringsgrens CvB en RvT	
			ondergrens	bovengrens
Solvabiliteit 1)	52,7%	57,4%	30%	n.v.t.
2)	70,3%	74,8%	30%	
Liquiditeit	2,5	3,0	0,5	2
Rentabiliteit	-0,8%	-4,4%	-1%	1,50%
Kapitalisatiefactor	47%	47%	38%	38%
Weerstandvermogen	14%	16%	10%	n.v.t.
Huisvestingsratio	7,6%	7,8%	n.v.t.	10%

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 70% 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 2,5 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. De liquiditeit is toegenomen, mede door de vooruit ontvangen bekostiging van het Ministerie voor het uitbetalen van twee eenmalige uitkeringen in 2020.

SALTO heeft op 31 december 2019 de beschikking over € 12.694k aan liquide middelen en heeft daarnaast € 2.180k 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 € 5.919k. 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 € 42,9 miljoen een negatief resultaat behaald van - € 360k. Dit is - 0,8% 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 2019 met 47% boven de signaleringsgrens van 38%.

Ten opzichte van 2018 is de kapitalisatiefactor 0,2% gedaald waardoor de financiële ruimte licht gedaald is ten opzichte van vorig jaar. Dit is in overeenstemming met de plannen om de financiële ruimte in te zetten in het onderwijs. Dat geldt ook voor de volgende jaren, waardoor de kapitalisatiefactor de komende jaren verder daalt richting de signaleringsgrens.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Weerstandsvermogen

Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de rijksbaten (inclusief financiële baten).

Het weerstandsvermogen 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 2019 14%. Daarmee ligt het weerstandsvermogen boven 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 ruim voldoende weerstandsvermogen.

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 2019 8%. De huisvestingsratio ligt daarmee onder de signaleringswaarde van de Inspectie van maximaal 10%.

3.3.2 Reservepositie

Zoals de financiële kengetallen aangeven is de reservepositie van SALTO ultimo 2019 goed. Door het hogere resultaat van 2019 is het eigen vermogen hoger dan begroot. In 2020 gebruiken we deze hogere reserve voor de financiering van de eenmalige uitkeringen die voortvloeien uit de cao afspraken.

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 38%, uitgaande van een risicoprofiel van 6%. 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 meerjaren balans leiden tot de volgende waarden van de financiële kengetallen¹:

Tabel: waarden financiële kengetallen

Financiële kengetallen	Signalering	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Solvabiliteit 2	>30%	70%	69%	67%	66%
Liquiditeit (current ratio)	0,5-2	2,5	2,3	2,1	2,1
Rentabiliteit	-1%- 1,5%	-0,8%	-3,7%	-2,4%	-1,2%
Kapitalisatiefactor	38%	47%	45%	42%	41%
Weerstandsvermogen PO	10%	14%	11%	8%	7%
Weerstandsvermogen 2	15%	25%	23%	20%	19%
Huisvestingsratio	<10%	8%	7%	7%	7%

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. In 2019 zijn de investeringen hoger dan de afschrijvingen waardoor de waarde van de materiële vaste activa toeneemt in 2019. De jaren erna blijft de waarde van de materiële activa gelijk. Door de daling van de rijksbaten, daalt vervolgens het weerstandsvermogen PO verder in de jaren 2020 t/m 2022. De rentabiliteit overschrijdt de signaleringsgrens, maar dit is een bewuste keuze. De goede financiële uitgangssituatie stelt ons in staat om de komende jaren extra te blijven investeren in het onderwijs.

¹ De toekomstige financiële kengetallen wijken af van de gepresenteerde kengetallen in de vastgestelde meerjarenbegroting omdat de cijfers van 2019 gewijzigd zijn ten opzichte van de geprognosticeerde cijfers 2019 in de vastgestelde meerjarenbegroting.

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

Flynth Audit B.V.

Gewaarsmerkt als staat waarop onze

verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

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 2019 vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2018, 2017 en 2016.

naam school	1-okt-19	1-okt-18	1-okt-17	1-okt-16
't Karregat	317	353	379	387
De Groene Vlinder	96	106	112	118
De Opbouw	338	329	339	346
Strijp Dorp	177	158	145	143
De Hobbitstee	183	182	177	173
Cornelis Jetses	189	203	202	206
De Ontmoeting	247	263	262	264
De Klapwiek	331	345	356	391
De Driesprong	116	109	115	124
De Driestam	370	376	382	404
De Hanevoet	169	177	189	201
De Klimboom	399	401	389	411
Floralaan	405	422	463	508
De Tempel	179	180	171	172
De Trinoom	560	533	526	532
Reigerlaan	417	414	418	425
De Bergen	165	166	183	191
De Hasselbraam	280	270	259	259
De Vuurvlinder	505	492	475	463
De Startbaan	674	698	703	698
RISE	141			
I-St@rt	74			
Totaal BAO	6332	6177	6245	6416
De Vijfkamp	101	96	129	155
JNS	80	76	90	99
Totaal SBO	181	172	219	254
TOTAAL SALTO	6513	6349	6464	6670

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Kengetallen personeel

School	aantal fte 1-1-2019	aantal personen 1-1-2019	aantal fte 31-12-2019	aantal personen 31-12-2019
13BP 't Karregat	26,9	36	25,2	36
13HD Groene Vlinder	11,4	17	12,3	20
13MG De Opbouw	24,5	33	24,4	33
13RA Strijp Dorp	12,5	15	13,9	17
13YM De Hobbitstee	12,4	18	13,7	18
14BT Cornelis Jetses	16,7	19	16,3	21
14EV De Ontmoeting	17,9	25	17,9	26
14HO De Klapwiek	22,4	31	21,5	30
17KZ De Driesprong	11,5	16	11,6	15
17LW De Driestam	26,3	35	25,5	34
17NO Hanevoet	13,0	19	13,1	20
17NZ De Klimboom	26,5	36	26,1	37
17PF Floralaan	28,2	38	27,8	36
17QK De Tempel	15,4	19	14,6	19
17RM De Trinoom	36,6	52	36,5	50
17RY Reigerlaan	27,6	35	27,1	38
21NA De Bergen	13,4	18	11,9	16
23RA De Hasselbraam	18,7	25	19,7	26
24AD De Vuurvinder	32,2	42	35,0	48
26PL De St@rtbaan	48,8	64	45,7	63
51 RISE	-	-	9,4	13
52 I-St@rt	-	-	6,8	11
12EP De Vijfkamp	17,9	26	16,5	24
20ZJ JNS	15,4	23	14,8	22

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Jaarverslag gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)

Voor u ligt het jaarverslag 2019 van SALTO GMR. Ook in 2019 heeft GMR SALTO zich met enthousiasme ingezet voor het effectief verbeteren van SALTO. De ouders en leerkrachten die GMR SALTO vormen willen bijdragen aan de kwaliteit van onderwijs en werkomstandigheden bij SALTO. Het gezamenlijke doel is om de kinderen een prettige schooltijd te bezorgen en hen optimaal voor te bereiden op de toekomst.

GMR SALTO

GMR SALTO bestaat uit twaalf leden. Zes vertegenwoordigers van alle ouders en zes vertegenwoordigers van al het personeel binnen SALTO. Op 31 december 2019 waren vijf personeelsleden en vier ouders actief. Het is ondanks de verschillende oproepen tot nieuwe leden niet gelukt de vrijgekomen posities opnieuw in te vullen. In 2020 willen we de GMR weer voltallig krijgen.

Achterban

De MR-en van SALTO vormen onze achterban. In 2019 hebben wij hen op verschillende wijze geïnformeerd. Zo hebben we MR leden geïnformeerd over de maandelijkse overlegmomenten van GMR SALTO met CvB en leden van het stafbureau via de GMR Nieuwsbrief. Deze Nieuwsbrief is vier keer verschenen. In maart 2019 en oktober 2019 zijn trainingen georganiseerd voor nieuwe (G)MR-leden. Door een gebrek aan aanmeldingen van (G)MR leden is de thema-avond in april 2019 niet doorgegaan.

Bevoegdheden GMR SALTO

De bevoegdheden zijn vastgelegd in artikel 10 t/m 14 van de Wet Medezeggenschap op scholen (WMS). Dat betekent dat GMR SALTO een rol speelt bij kwesties die van gemeenschappelijk belang zijn voor een meerderheid, of voor alle scholen, van SALTO. GMR SALTO heeft instemmingsbevoegdheid (zoals hoofdlijnen van de begroting) of adviesbevoegdheid (zoals vakantierooster 2019-2020). Naast de reguliere jaarlijks terugkerende beleidsstukken hebben we in 2019 onder andere over de volgende beleidsstukken gediscussieerd:

- Ontwikkeling Talentencentrum en Passend Onderwijs met specifieke aandacht voor speciaal basisonderwijs
- Internationalisering binnen SALTO en oprichting van één internationale afdeling met twee locaties
- Ontwikkeling medezeggenschap op internationale school (adviesrecht)
- Actualisering mandaten en procuratieregeling (instemmingsrecht)
- Beleidsnotitie 'Relaties op het werk' (adviesrecht)
- Notitie Talentontwikkeling

Werkwijze GMR SALTO

GMR SALTO wil een solide, betrokken, volwaardige en deskundige gesprekspartner zijn voor het college van bestuur (cvb). Ook in 2019 waren hiervoor de verschillende commissies ingericht: Financiën - Onderwijs/kwaliteit – Personeel/organisatie - Internationalisering – Medezeggenschap. Via deze commissies en de GMR SALTO vergaderingen hebben we overlegd met leden van het stafbureau en waar nodig experts. 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 cvb en beleidsplannen van feedback kunnen voorzien. Het cvb 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.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Benoeming College van Bestuur

Eind 2019 werd GMR SALTO geïnformeerd over het voorgenomen vertrek van drs. A. Bus (cvb). Het Dagelijks Bestuur van GMR SALTO is nauw betrokken bij de procedure rond de benoeming nieuw cvb. De notitie Topstructuur is bekeken en wordt mogelijk aangepast. Dit alles in harmonieuze samenwerking met GMR SALTO en de raad van toezicht.

Financieel overzicht

Volgens cao (artikel 13.3 lid 4 en bijlage A11) heeft de GMR SALTO jaarlijks een budget van €1.545,- per school. Dat betekent een budget van 22 maal € 1.545,- = € 33.990,-. Er worden geen reserves opgebouwd, dus er is geen saldo aan het begin van het schooljaar. Het financieel overzicht GMR SALTO 2019 is opvraagbaar bij GMR SALTO.

Tot slot

Het zijn roerige tijden in het primair onderwijs. In 2019 is bijvoorbeeld gestaakt om te pleiten voor behoud van onderwijskwaliteit en -capaciteit. GMR SALTO dient kritisch te zijn op nieuwe initiatieven, die al dan niet in een wettelijk kader, scholen en leerkrachten extra belasten. GMR SALTO is een stevige poortwachter die bewust is van haar rol in Medezeggenschap.

2019 was dan ook een intensief jaar. GMR SALTO heeft diverse onderwerpen besproken, en er zijn verschillende besluiten en aangepast beleid voorgelegd. De aangeboden stukken zijn telkens in een open sfeer besproken met cvb en leden van het stafbureau. Vaste gast bij GMR SALTO zijn mevr. Bus (cvb), mevr. A. Horsten (directeur Onderwijs en Kwaliteit) en mevr. R. van Ooijen (directeur Bedrijfsvoering) geweest. Bedankt voor jullie inzet en bijdrage aan Medezeggenschap.

Namens

Ritsjert Cornelissen (voorzitter GMR)
Rick van Luijt (vicevoorzitter GMR)



Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Verslag raad van toezicht

Algemeen

De raad van toezicht wordt adequaat voorzien van goede informatie en kan daardoor de toezichthoudende taak goed uitvoeren. Naast de reguliere vergaderingen is er een remuneratie commissie, commissie kwaliteit en een auditcommissie actief. De raad van toezicht laat zich door diverse geledingen informeren over de algemene zaken in de organisatie en/of over specifieke ontwikkelingen. Zo spreken wij 2 maal per jaar met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. Ook sluit een afvaardiging van de directeuren, thema gericht, aan in een regulier overleg om de innovatieve en onderwijskundige ontwikkelingen met de rvt te delen (bijvoorbeeld internationalisering). Bij deze gesprekken is de voorzitter college van bestuur aanwezig. Vanuit de rvt staat één lid in direct contact met de voorzitter van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. De contactmomenten verlopen op een prettige, open en constructieve manier. Daarnaast heeft er een themabijeenkomst plaatsgevonden inzake kwaliteit in gezamenlijkheid met de GMR op 12 april. Deze themamiddag, met rondleiding op school, werd als zeer waardevol ervaren om op een andere manier met elkaar in gesprek te zijn en informatie tot ons te krijgen.

Reguliere vergaderingen en besluiten

De rvt kwam 4 vergaderingen regulier bij elkaar. Belangrijkste besluiten die afgelopen jaar genomen zijn:

- Accountantsverslag en Jaarverslag 2018
- Actualisatie Treasuryplan
- Actualisatie Financieel Plan
- Meerjarenbegroting 2020-2023
- Beoordeling en honorering voorzitter college van bestuur
- Nivelleringsvergoeding RvT
- Zelfevaluatie door RvT, volgend jaar onder begeleiding extern bureau

De vergaderingen vonden alle plaats in aanwezigheid van de voorzitter college van bestuur. De voorzitter rvt voert bilateraal overleg met de voorzitter college van bestuur. Belangrijke dossiers worden in het bilateraal besproken en de agenda voor de reguliere vergaderingen wordt in onderling overleg vastgesteld.

Auditcommissie

De auditcommissie is 3 keer bij elkaar geweest onder aanwezigheid van de controller en tweede helft 2019 onder aanwezigheid van de nieuwe directeur Bedrijfsvoering. Naast de reguliere trimester rapportages zijn het accountantsverslag/jaarverslag 2018, treasuryplan, financieel plan en meerjarenbegroting besproken.

Commissie Kwaliteit

Er is naast de jaarlijkse bijeenkomst van de commissie met een afvaardiging van de schooldirecteuren tevens een werkbezoek gebracht door de rvt aan een school waarbij het onderwerp kwaliteit centraal stond (12 april). Het inspectierapport is door de bestuurder uitgebreid toegelicht in een reguliere vergadering van de rvt. De bestuurder informeert de rvt op kwartaalbasis.

Remuneratie commissie

De remuneratie commissie heeft een 3-tal gesprekken gevoerd met de voorzitter college van bestuur over haar beoordeling. Dit heeft geleid tot een zeer goede beoordeling in september. De rvt heeft hierin de WNT normen strak gehanteerd.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Vervolgstap Voorzitter College van Bestuur

De voorzitter college van bestuur heeft op 30 november 2019 schriftelijk aangegeven dat zij na ruim 7 succesvolle jaren heeft besloten haar carrière elders voort te zetten. De rvt benadrukt dat in die periode de voorzitter college van bestuur heel veel heeft betekend voor SALTO en respecteert uiteraard haar besluit.

Continuering dagelijks bestuur SALTO

Naast de reguliere vergaderingen kwam de raad een 5-tal keren bijeen in een onderlinge vergadering in wisselende samenstellingen. Daarin werd het proces voor continuering van het dagelijks bestuur van SALTO besproken. Het afscheid van de huidige bestuursvoorzitter is per 29 februari 2020 wat betekent dat het proces voor de opvolging eind 2019 door de rvt is opgestart. De rvt heeft een tijdelijke bestuurder aangewezen om de continuïteit te borgen.

De raad heeft in onderlinge afstemming met de directeurs Onderwijs en Bedrijfsvoering en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad besloten om advies in te winnen over de gewenste topstructuur voor SALTO. Om deze topstructuur goed te kunnen bepalen zijn er in de gehele organisatie gesprekken gevoerd met medewerkers door het externe bureau Rieken & Oomen. Naar aanleiding van het advies op de topstructuur door Rieken & Oomen wordt het profiel van de bestuurder opgesteld in maart 2020.

Het was een jaar waarin bijzondere aandacht uitging naar internationalisering, arbeidsmarkt en beloning en in het staartje van het jaar de continuering van het dagelijks bestuur Salto.

Monique van Roosmalen, voorzitter raad van toezicht Salto.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Verklaring van afkortingen

Bao	Basisonderwijs
cao	Collectieve arbeidsovereenkomst
fte	Full-time-equivalent (volledige arbeidsplaats)
GMR	Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad
GPL	Gemiddelde Personele Last
ICT	Informatie en CommunicatieTechnologie
MR	MedezeggenschapsRaad
OP	Onderwijzend Personeel
OOP	Onderwijs Ondersteunend Personeel
PO	Primair Onderwijs
RJO	Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs
SALTO	Stichting Algemeen Toegankelijk Onderwijs Eindhoven/Samen Actief Leren Talenten Ontwikkelen
sbo	Speciaal BasisOnderwijs
SO	Speciaal Onderwijs
SWV	SamenWerkingsVerband
WGA	Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten
WTF	WerkTijdFactor (1,0000 WTF is een volledige arbeidsplaats). Zie ook fte

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 42

JAARREKENING



GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: SALTO

Rechtsvorm: Stichting

Zetel: Eindhoven

Kvk-nummer: 17132101

Adres: Odysseuslaan 2, 5631 JM EINDHOVEN

Telefoon: 040-2606710

E-mailadres: salto@salto-eindhoven.nl

Internetsite: www.salto-eindhoven.nl

Bestuursnummer: 41248

Contactpersoon: A. Horsten

Telefoon: 040-2606710

E-mailadres: salto@salto-eindhoven.nl

BRIN-nummers:

13BP	t Karregat
13HD	Groene Vlinder
13MG	De Opbouw
13RA	Drents 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



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.

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.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

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 €
Meubilair en inventaris	240	5,0	1.000
Apparatuur overig t/m 31-12-2012	84	14,3	1.000
Apparatuur overig miv 01-01-2013	60	20,0	1.000
Apparatuur en ICT overig	60	20,0	1.000
ICT: Ipads, laptops en tablets miv 01-01-2017	36	33,0	1.000
Onderwijsleerpakket (methoden)	96	12,5	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 2013

De afschrijvingen van ICT zijn m.i.v. 2013 verlaagd van 7 naar 5 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:

2013	€ 314.041 (hogere afschrijvingen)
2014	€ 22.297 (hogere afschrijvingen)
2015	€ -83.233 (lagere afschrijvingen)
2016	€ -76.820 (lagere afschrijvingen)
2017	€ -94.337 (lagere afschrijvingen)
2018	€ 69.508 (lagere afschrijvingen)
2019	€ 12.440 (lagere afschrijvingen)

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

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

Schattingswijziging waarborgsommen

In voorgaande jaren zijn betaalde waarborgsommen in drie jaren afgewaardeerd. Vanaf dit kalenderjaar wordt de betaalde waarborgsom in zijn geheel opgenomen onder de financiële vaste activa en wordt er niet meer afgewaardeerd. In 2019 is het effect hiervan € 121.174.

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.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



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	1.050.617
- Bestemmingsreserve cao 2 eenmalige uitkeringen	Betreft middelen ontvangen in 2019 van het Ministerie. Deze wordt in 2020 uitbetaald middels cao aan het personeel	Uitbetaling conform cao	1.198.896
- 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	86.538
- 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	2.453.699

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.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

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 2019 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

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

Voor 2019 wordt er gerekend met een rekenrente van -0,70%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,70% 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 2019 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2019 97,00%
- 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 en 2019 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.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

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 bate 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.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



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 2019, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2018
(na verwerking resultaatbestemming)

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	5.172.622		5.049.271	
1.1.3	Financiële vaste activa	123.000		132.358	
	<i>Totaal vaste activa</i>		5.295.622		5.181.629
1.2	Viottende activa				
1.2.2	Vorderingen	2.180.295		1.844.919	
1.2.4	Liquide middelen	12.694.342		12.117.088	
	<i>Totaal viottende activa</i>		14.874.637		13.962.007
	TOTAAL ACTIVA		20.170.259		19.143.636
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	10.624.293		10.984.736	
2.2	Voorzieningen	3.549.831		3.342.584	
2.3	Langlopende schulden	76.849		109.316	
2.4	Kortlopende schulden	5.919.286		4.707.000	
	TOTAAL PASSIVA		20.170.259		19.143.636



STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019, VERGELIJKENDE CIJFERS 2018

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	39.987.368		38.033.579		38.240.621	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.077.722		923.117		1.213.219	
3.5 Overige baten	<u>1.829.104</u>		<u>580.080</u>		<u>1.094.766</u>	
Totaal baten		42.894.194		39.536.776		40.548.606
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	36.221.347		35.355.958		35.347.288	
4.2 Afschrijvingen	1.143.737		1.140.400		1.010.301	
4.3 Huisvestingslasten	3.269.539		2.739.827		3.314.159	
4.4 Overige lasten	<u>2.620.140</u>		<u>2.535.591</u>		<u>2.651.962</u>	
Totaal lasten		43.254.763		41.771.776		42.323.710
Saldo baten en lasten *		<u>-360.569</u>		<u>-2.235.000</u>		<u>-1.775.104</u>
 6.1 Financiële baten	122		35.000		1.070	
Saldo financiële baten en lasten		122		35.000		1.070
Resultaat *		<u>-360.447</u>		<u>-2.200.000</u>		<u>-1.774.034</u>
Nettoresultaat *		<u><u>-360.447</u></u>		<u><u>-2.200.000</u></u>		<u><u>-1.774.034</u></u>

*(- is negatief)

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde	Investe- ringen	Boekwaarde desinves- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde
		1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	2019	2019	2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.1.2.1	Gebouwen	1	-	1	-	-	-	1	-	1
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	8.972.993	4.695.564	4.277.429	1.099.275	36.129	898.033	9.390.739	4.948.197	4.442.541
1.1.2.4	Overige materiële vaste activa	2.360.147	1.588.306	771.841	172.799	21.287	193.273	2.042.039	1.311.959	730.080
	Totaal Materiële vaste activa	11.333.141	6.283.870	5.049.271	1.272.074	57.416	1.091.306	11.432.779	6.260.156	5.172.622

Gebouwen

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- waarde 1-1-2019	Investe- ringen 2019	Desinves- teringen 2019	Waarde- verandering 2019	Mutatie 2019	Boek- waarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€
1.1.3.4	UWV transitievergoeding	51.722	-	-	-51.722	-
1.1.3.8	Waarborgsommen	80.636	5.400	84.750	121.174	123.000
	Totaal Financiële vaste activa	132.358	5.400	84.750	69.452	123.000

UWV transitievergoeding

Deze vordering is verplaatst naar de vlottende activa

Waarborgsommen

Betreft de borg van tablets, wat is betaald aan Stichting Snappet.

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
1.2.2.1	Debiteuren	32.167
1.2.2.2	OCW	1.627.307
1.2.2.6	Bedrijfsfitness	2.591
1.2.2.10	Overige vorderingen	188.548
	Subtotaal vorderingen	1.912.875
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	267.419
1.2.2.14	Te ontvangen interest	-
	Overlopende activa	267.419
	Totaal Vorderingen	2.180.294

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

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	3.430
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	12.690.913
	Totaal liquide middelen	12.694.343

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking €	Toegerekend t/m jaar 2019 €	Ontvangen t/m jaar 2019 €	Te vorderen cq te besteden 31-12-2019 €	
Overlopende post lumpsum							
Personeel	2019-2020	diversen	23.295.193	9.706.330	8.048.489	1.657.841	1
Aanv. Bek. OAB	2019-2020	diversen	1.266.103	505.145	437.439	67.706	2
Prestatiebox	2019-2020	diversen	1.247.388	519.745	566.314	-46.569	3
Lerarenbeurs	2019-2020	diversen	88.580	21.687	73.359	-51.672	4
Totaal OCW			25.897.264	10.752.907	9.125.601	1.627.306	
1. Personeel regulier							
Bedrag beschikking			23.295.193				
Toegerekend 5/12 van bedrag beschikking			9.706.330				
Ontvangen augustus-december 2019			8.048.489	*			
Vordering 31-12-2019			1.657.841				
* Betaalritme							
augustus t/m december	6,91%						
januari	10,25%						
februari t/m juli	9,20%						
2. Aanv. Bekostiging OAB							
Bedrag beschikking			1.266.103				
Toegerekend 5/12 van bedrag beschikking			505.145				
Ontvangen augustus-december 2019			437.439	*			
Vordering 31-12-2019			67.706				
* Betaalritme							
augustus t/m december	6,91%						
januari	10,25%						
februari t/m juli	9,20%						
3. Prestatiebox							
Bedrag beschikking			1.247.388				
Toegerekend 5/12 van bedrag beschikking			519.745				
Ontvangen augustus-december 2019			566.314	*			
Meer ontvangen 31-12-2019			-46.569				
* Betaalritme							
November	45,4%						
Maart	54,6%						
4. Lerarenbeurs							
Bedrag beschikkingen			88.580				
Toegerekend van bedrag beschikking			23.002				
Ontvangen augustus-december 2019			74.674				
Te besteden 31-12-2019			-51.672				
* Betaalritme							
September	100%						

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

2	Passiva								
2.1	Eigen vermogen								
		Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019				
		€	€	€	€				
2.1.1	Eigen vermogen	10.984.736	-360.443	-	10.624.293				
	Totaal Eigen vermogen	10.984.736	-360.443	-	10.624.293				
2.1.1	Groepsvermogen								
		Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019				
		€	€	€	€				
2.1.1.1	Algemene reserve	7.363.347	-1.528.803	-	5.834.544				
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	3.621.390	1.168.360	-	4.789.750				
	Totaal Groepsvermogen	10.984.737	-360.443	-	10.624.294				
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)								
		Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019				
		€	€	€	€				
2.1.1.2.1	Bestemmingsreserve passend onderwijs	1.122.509	-71.892	-	1.050.617				
2.1.1.2.2	Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen	45.182	41.356	-	86.538				
2.1.1.2.3	Bestemmingsreserve cao 2 eenmalige uitkeringen	-	1.198.896	-	1.198.896				
2.1.1.2.4	Reserve kwaliteit	2.453.699	-	-	2.453.699				
	Totaal bestemmingsreserves publiek	3.621.390	1.168.360	-	4.789.750				
2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrekking 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag > 1 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	463.582	250.548	54.865	33.543	-	625.723	279.059	346.663
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	2.879.002	1.281.478	1.236.371	-	-	2.924.108	1.222.806	1.701.302
	Totaal Voorzieningen	3.342.584	1.532.026	1.291.236	33.543	-	3.549.831	1.501.865	2.047.965
	* bij netto contante waarde								
2.2.1	Personele voorzieningen								
		Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrekking 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag > 1 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileum-voorziening	395.166	-	26.914	16.901	-	351.351	30.665	320.686
2.2.1.6	Langdurig zieken	-	250.548	-	-	-	250.548	227.020	23.528
2.2.1.7	Voorziening uitkeringskosten	68.416	-	27.951	16.642	-	23.823	21.374	2.449
	Totaal personele voorzieningen	463.582	250.548	54.865	33.543	-	625.722	279.059	346.663
	* bij netto contante waarde								
2.3	Langlopende schulden								
		Stand per 01-01-2019	Aangege- nen lening in 2019	Aflossing in 2019	Stand per 31-12-2019	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente per- centage	
		€	€	€	€	€	€		
2.3.7	Overige langlopende schulden	109.316	-	32.467	76.849	76.849	-	0,000%	
	Totaal Langlopende schulden	109.316	-	32.467	76.849	76.849	-		
2.3.7	Overige langlopende schulden								
		Stand per 01-01-2019	Aangege- nen lening in 2019	Aflossing in 2019	Stand per 31-12-2019	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente per- centage	
		€	€	€	€	€	€		
2.3.7.6	Vooruitontvangen investeringssubsidies	109.316	-	32.467	76.849	76.849	-	0,000%	
	Totaal overige langlopende schulden	109.316	-	32.467	76.849	76.849	-		

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.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.4.6	Schulden aan gemeenten en GR's	202.974		43.349	
2.4.8	Crediteuren	965.311		653.490	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.302.844		1.284.953	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	452.982		366.535	
2.4.12	Overige kortlopende schulden	1.701.658		1.199.024	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		<u>4.625.769</u>		<u>3.547.351</u>
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	62.000			
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	1.096.866		1.029.869	
2.4.19	Overige overlopende passiva	134.651		129.780	
	<i>Overlopende passiva</i>		<u>1.293.517</u>		<u>1.159.649</u>
	Totaal Kortlopende schulden		<u>5.919.286</u>		<u>4.707.000</u>

2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.4.9.1	Loonheffing	1.220.437		1.180.441	
2.4.9.3	Premies sociale verzekeringen	82.407		104.512	
	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen		<u>1.302.844</u>		<u>1.284.953</u>

2.4.19	Overige overlopende passiva	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.4.19.4	Vooruitontvangen ouderbijdrage	132.827		129.780	
2.4.19.6	Overige overlopende passiva	1.824			
	Totaal Schulden aan gemeenten en GR's		<u>134.651</u>		<u>129.780</u>

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Bestemming van het resultaat

		Resultaat 2019		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			-1.528.803
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>			
2.1.2.1	Bestemmingsreserve passend onderwijs	-71.892		
2.1.2.2	Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen	41.356		
2.1.2.3	Bestemmingsreserve cao 2 eenmalige uitkeringen	1.198.896		
2.1.2	Totaal bestemmingsreserves publiek		1.168.360	
	<u>Totaal bestemmingsreserves</u>			1.168.360
	Totaal resultaat			-360.443



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

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	34.325.314		33.622.599		33.531.605	
Totaal Rijksbijdrage OCW		34.325.314		33.622.599		33.531.605
3.1.2.1.3 Niet-gecoormerde subsidies OCW	3.363.949		2.067.351		2.218.178	
Totaal overige subsidies OCW		3.363.949		2.067.351		2.218.178
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		2.298.105		2.343.630		2.490.838
Totaal Rijksbijdragen		39.987.368		38.033.580		38.240.621

3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies *)	1.077.722		923.117		1.213.219	
Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		1.077.722		923.117		1.213.219
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		1.077.722		923.117		1.213.219

**Specificatie:*

Vergoeding SPIL	200.000				200.000	
Gymzaalvergoeding	52.686				52.036	
Schakelklas	343.296				343.296	
VVE	240.000				266.192	
Wetenschap en techniek	135.392				40.117	
Sport en beweging	61.750					
Afrekening huren SPIL	379.105				195.833	
1e inrichting	32.467				37.287	
Overig	-366.974				58.459	
	1.077.722				1.213.219	

3.5 Overige baten

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur	441.197		312.094		331.934	
3.5.5 Ouderbijdragen	390.779		299.830		394.188	
3.5.6.2 Overige	997.128		-31.844		368.644	
Totaal overige baten		1.829.104		580.080		1.094.766
Totaal baten		42.894.194		39.536.777		40.548.606

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

4. Lasten

4.1 Personeelslasten	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	26.371.481		33.657.764		25.926.041	
4.1.1.2.1 Sociale lasten	3.306.313		-		3.186.909	
4.1.1.2.2 Premies Participatiefonds	918.228		-		1.114.204	
4.1.1.2.3 Premies Vervangingsfonds	48.660		-		44.310	
4.1.1.3 Pensioenpremies	3.889.884		-		3.171.383	
Totaal lonen en salarissen		34.534.566		33.657.764		33.442.847
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	233.647		20.000		42.012	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	7.476		8.750		7.779	
4.1.2.3 Overig *)	3.338.410		3.069.445		3.712.852	
Totaal overige personele lasten		3.579.533		3.098.195		3.762.643
4.1.3.2 Uitkeringen van het Vervangingsfonds	1.461.576		1.350.000		1.349.034	
4.1.3.3 Overige uitkeringen	431.176		50.000		509.168	
Af: Uitkeringen		1.892.752		1.400.000		1.858.202
Totaal personele lasten		36.221.347		36.355.959		36.347.288
*Specificatie overig:						
Nascholing	612.711				624.698	
Bedrijfsgezondheidszorg	108.695				79.664	
Kosten uitbesteding	1.616.729				1.727.434	
Kosten ten laste van vergoeding SWV	510.213				624.567	
Overig	495.063				656.489	
	3.343.410				3.712.852	

Gemiddeld aantal werknemers (personen)

Het gemiddeld aantal fte's bedraagt 515,1 in 2019 (2018: 515,5). Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 670 in 2019 (2018: 653). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2019	2018
Bestuur / Management	26	25
Personeel primair proces	524	525
Ondersteunend personeel	120	103
Totaal gemiddeld aantal werknemers	670	653

4.2 Afschrijvingen	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	897.666		912.365		794.051	
4.2.2.3 Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	193.273		227.535		195.591	
Boekverlies	52.798		500		20.659	
Totaal afschrijvingen		1.143.737		1.140.400		1.010.301

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

4.3	Huisvestingslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	90.593		111.776		97.093	
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	272.866		206.700		342.048	
4.3.4	Energie en water	575.938		554.616		648.179	
4.3.5	Schoonmaakkosten	854.712		818.700		877.204	
4.3.6	Heffingen	42.811		38.570		40.406	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	1.281.478		866.115		1.055.484	
4.3.8.1	Tuinonderhoud	57.855		46.600		52.013	
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging	41.713		35.250		45.770	
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten	51.573		61.500		155.962	
	Totaal huisvestingslasten		3.289.539		2.739.827		3.314.159
4.4	Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	329.649		338.987		329.285	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	16.942		12.450		17.439	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	31.085		47.350		41.401	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	99		-		-	
	Totaal administratie- en beheerslasten		377.775		398.787		388.125
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.273.317		1.262.995		1.335.212	
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek	2.330		22.000		2.079	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		1.275.647		1.284.995		1.337.291
4.4.4.1	Wervingskosten	63.855		94.350		54.858	
4.4.4.2	Representatiekosten	5.411		1.550		744	
4.4.4.3	Huishoudelijke kosten	70.138		47.700		61.746	
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	66.138		28.400		24.396	
4.4.4.7	Contributies	31.803		35.000		29.473	
4.4.4.8	Abonnementen	22.335		19.710		31.474	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	22.510		26.595		16.838	
4.4.4.10	Verzekeringen	22.119		23.450		16.878	
4.4.4.11	Overige	381.240		331.654		406.537	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	205.817		173.100		210.124	
4.4.4.13	Toetsen en testen	14.304		18.700		21.465	
4.4.4.14	Culturele vorming	61.048		51.600		52.014	
	Totaal overige		966.718		851.809		926.547
	Totaal overige lasten		2.620.140		2.535.591		2.651.962

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants-honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1.1) ten laste van het resultaat gebracht:

4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
		44.715		30.000		20.170	
			44.715		30.000		20.170

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.

Totaal Lasten	43.254.763	41.771.777	42.323.710
Saldo baten en lasten *	-360.569	-2.235.000	-1.775.104

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.
17 juni 2020
Betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten

6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten
Totaal financiële baten

	2019	Begroet 2019	2018
€	€	€	€
	122	35.000	1.070
	<u>122</u>	<u>35.000</u>	<u>1.070</u>

Nettoresultaat *

	<u>-380.447</u>	<u>-2.200.000</u>	<u>-1.774.034</u>
--	-----------------	-------------------	-------------------

*- is negatief



VERBODEN PARTIJEN

Verboden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Statutaire zetel	Code activiteiten	Consolidatie ja/nee
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Eindhoven e.o.	Eindhoven	4	nee

De aard van de verbondenheid tussen de verboden 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.

Statutaire naam	Statutaire zetel	Code activiteiten	Consolidatie ja/nee
Stichting Playing for Succes	Eindhoven	4	nee

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) uitvoeren van een leercentrum met het doel het verbeteren van de (start)kwalificaties voor kinderen en jongeren in de regio Eindhoven in een buitenschoolse leeromgeving, helgeen gelicht wordt te realiseren op basis van een samenwerking tussen partners in onderwijs, betaald voetbal en welzijn.

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

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

VERANTWOORDING SUBSIDIES

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G1-B Uitgebreid gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m		Laaten t/m	Stand 1-1-2019	Ontvangen in		Laaten in	Vrijval niet besteed in 2019	Stand ultimo 2019	Profiel afgerond Ja / Nee
	Kenmerk	Datum		2018	2018			2019	2019				
Lerarenbeurs	776665-1	30-08-2016	11.782	11.782	4.909	6.873			6.873				Ja
Lerarenbeurs	855317-01	23-10-2017	12.093	12.093	7.054	5.039			5.039				Ja
Lerarenbeurs	928705-01	21-09-2018	12.093	12.093	5.039	7.054			7.054				Ja
Lerarenbeurs	928513-01	21-09-2018	5.442	5.442	2.268	3.174			3.174				Ja
Lerarenbeurs	929172-01	21-09-2018	12.093	12.093	5.039	7.054			7.054				Ja
Lerarenbeurs	928967-01	21-09-2018	12.093	12.093	5.039	7.054			7.054				Ja
Lerarenbeurs	929021-01	21-09-2018	12.093	12.093	5.039	7.054			7.054				Ja
Lerarenbeurs	928944-01	21-09-2018	12.093	12.093	5.039	7.054			7.054				Ja
Lerarenbeurs	1006735-1	20-09-2019	12.093					12.093	5.039			7.054	Nee
Lerarenbeurs	1006752-1	20-09-2019	4.232					4.232	1.763			2.469	Nee
Lerarenbeurs	1006771-1	20-09-2019	12.093					12.093	5.039			7.054	Nee
Lerarenbeurs	1006971-1	20-09-2019	7.256					7.256	3.024			4.232	Nee
Lerarenbeurs	1007092-1	20-09-2019	12.093					12.093	5.039			7.054	Nee
Lerarenbeurs	1007405-1	20-09-2019	12.093					12.093	5.039			7.054	Nee
Lerarenbeurs	1007379-1	20-09-2019	12.093					12.093	5.039			7.054	Nee
Lerarenbeurs	1007313-1	20-09-2019	16.628					16.628	6.928			9.700	Nee
Lerarenbeurs	1012294-1	30-10-2019	-7.256					-7.256					Ja
Lerarenbeurs	961145-1	28-01-2019	-6.651					-6.651	-6.651				Ja
Zij instromer	1027319-1	19-12-2019	20.000					20.000	4.500			15.500	Nee
Zij instromer	1027298-1	19-12-2019	20.000					20.000	4.500			15.500	Nee
Zij instromer	1027334-1	19-12-2019	20.000					20.000	4.500			15.500	Nee
Zij instromer	1027335-1	19-12-2019	20.000					20.000	4.500			15.500	Nee
Totaal			244.456	89.782	39.426	60.359		154.674	91.369			113.671	

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo 2019

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m		Stand 1-1-2019	Ontvangen in		Laaten in	Te verrekenen ultimo 2019
	Kenmerk	Datum		2018	2018		2019	2019		
n.v.t.										
Totaal										

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m		Stand 1-1-2019	Ontvangen in		Laaten in	Stand ultimo 2019	Saldo nog te besteden ultimo 2019
	Kenmerk	Datum		2018	2018		2019	2019			
n.v.t.											
Totaal											

WNT-VERANTWOORDING 2019

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.

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, en
- (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:	2019
Gemiddelde totale baten	6
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
Totaal aantal complexiteitspunten	11
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 152.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2019.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



WNT-VERANTWOORDING 2019

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



WNT-VERANTWOORDING 2019

Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Leidinggevende topfunctionaris	
Aanhef	Mevrouw
Voorletters	A.L.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Bus
Functiegegevens in verslagjaar (2019)	
Functie(s)	Voorzitter CvB
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	nee
Bezoldiging in verslagjaar (2019)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	133.086
Beloningen betaalbaar op termijn	19.673
Subtotaal bezoldiging	152.759
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	152.759
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	152.000
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overgangsrecht
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Toepassing overgangsrecht (artikel 7.3 WNT)
Gegevens in vorig verslagjaar (2018)	
Functie(s)	Voorzitter CvB
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	130.913
Beloningen betaalbaar op termijn	17.956
Subtotaal bezoldiging	148.869
Bezoldiging	148.869
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	146.000

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

WNT-VERANTWOORDING 2019

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functieervulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functieervulling.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



WNT-VERANTWOORDING 2019

Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Toezichthouder				
Aanhef	Mevrouw	De heer	De heer	De heer
Voorletters	M.M.J.P.	W	R.P.J.	E.W.
Tussenvoegsel	van			
Achternaam	Roosmalen	Peeters	Disseldorp	Leenes

Functievervulling in verslagjaar (2019)

Funcatiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging in verslagjaar (2019)

Bezoldiging	6.000	4.600	4.600	4.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Bezoldiging	6.000	4.600	4.600	4.600
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.800	15.200	15.200	15.200
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering				
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 in vorig verslagjaar (2018)

Funcatiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	6.900	3.450	3.450	3.450
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.900	14.600	14.600	14.600

Toelichting

Bovenstaande toezichthoudende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

WNT-VERANTWOORDING 2019

Totale bezoldiging van een topfunctionaris, voor alle functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) topfunctionarissen met een of meerdere functies bij het bevoegd gezag of aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



WNT-VERANTWOORDING 2019

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor ~~waarmerking~~doeleinden:



NIET UIT DE BALANS BLUKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijvende rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Leverancier	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mdn	Bedrag per maand €
1	Colliers International	Huisevesting pand Odysseuslaan	1-1-2019	31-12-2023	60	6.123
2	Canon	Kopieerapparatuur	1-1-2020	31-12-2020	12	5.812

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De gevolgen inzake de ontwikkelingen tot het Coronavirus verschaft geen informatie over de feitelijke informatie over de balansdatum, maar wel over de omstandigheden die ontstaan zijn na 31 december 2019. Het college van bestuur is van mening dat door het Coronavirus er geen onzekerheid is over de toekomst van SALTO. De impact van het Coronavirus op de bedrijfsvoering is vanwege het besluit van de Rijksoverheid en de richtlijnen van RIVM om de scholen te sluiten beperkt doordat het thuisonderwijs met beschikbare medewerkers en middelen is ingericht. De verwachting is dat na deze periode vanaf 11 mei het onderwijs op scholen op een goede en veilige manier weer gestart gaat worden. SALTO verwacht geen liquiditeitsproblemen. De afhankelijkheid van leveranciers is minimaal, daarnaast is er vooralsnog geen aanleiding om te veronderstellen dat het coronavirus in negatieve zin impact heeft op de verwachte leerlingaantallen en subsidieopbrengsten.

Redelijkerwijs is de uitwerking van de exacte gevolgen naar aanleiding van het Coronavirus nog onbekend.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

17 juni 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

ONDERTEKENING

Eindhoven, 17 juni 2020

SALTO

College van Bestuur:
mevrouw A. Horsten

Raad van Toezicht:
M.M.J.P. van Roosmalen

R.P.J. van Disseldorp

W. Peters

E.W. Leenes

SALTO
Statutaire adres
Statutaire vestigingsplaats

Odysseuslaan 2, 5631JM Eindhoven
Eindhoven



OVERIGE GEGEVENS



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting voor Algemeen Toegankelijk Onderwijs Eindhoven e.o.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting voor Algemeen Toegankelijk Onderwijs Eindhoven e.o. te Eindhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor Algemeen Toegankelijk Onderwijs Eindhoven e.o. op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting voor Algemeen Toegankelijk Onderwijs Eindhoven e.o., zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Arnhem, 17 juni 2020
Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. J.W.M. Verhagen RA CISA