



**SALTO Jaarverslag 2020**

## Inhoudsopgave

|  |    |
|--|----|
| Voorwoord .....  | 5  |
| Hoofdstuk 1 Stichting Algemeen Toegankelijk Onderwijs (SALTO)..... | 6  |
| 1.1 Organisatie.....   | 6  |
| 1.1.1 Kerngegevens .....   | 6  |
| 1.1.2 Contactgegevens.....   | 6  |
| 1.1.3 Overzicht scholen .....                                      | 6  |
| 1.1.5 Organisatiestructuur.....                                    | 7  |
| 1.1.6 Governance Code .....  | 7  |
| 1.1.7 Functiescheiding.....  | 7  |
| 1.1.8 College van bestuur .....                                    | 8  |
| 1.1.9 Raad van toezicht.....                                       | 8  |
| 1.1.10 Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) .....         | 9  |
| 1.1.11 Directeuren .....   | 9  |
| 1.1.12 Bestuursbureau .....  | 9  |
| 1.2 Profiel.....   | 9  |
| 1.2.1 Missie en visie .....  | 9  |
| 1.2.2 Kernactiviteiten.....  | 10 |
| 1.2.3 Strategisch Beleidskader en Koersplan.....                   | 10 |
| 1.2.4 Toegankelijkheid en toelating .....                          | 10 |
| 1.3 Dialoog.....   | 11 |
| 1.3.1 Belanghebbenden .....  | 11 |
| 1.3.2 Klachtenbehandeling en vertrouwenspersoon.....               | 11 |
| Hoofdstuk 2 Verantwoording beleid.....                             | 13 |
| 2.1 Verantwoording beleid alle deelgebieden .....                  | 13 |
| 2.2 Onderwijs en kwaliteit .....                                   | 15 |
| 2.2.1 Onderwijskwaliteit.....                                      | 15 |
| 2.2.2 Onderwijsresultaten.....                                     | 15 |
| 2.2.3 Inspectie en bestuurlijke visitatie.....                     | 16 |
| 2.2.4 Passend onderwijs .....                                      | 16 |
| 2.2.5 Internationalisering .....                                   | 17 |
| 2.2.6 Onderwijs en digitalisering .....                            | 17 |
| 2.3 Personeel en professionalisering .....                         | 18 |
| 2.3.1 Doelen en resultaten personeel en professionalisering .....  | 18 |
| 2.3.2 Uitkeringen na ontslag .....                                 | 18 |

|   |    |
|---|----|
| 2.3.3. Aanpak werkdruk.....                                     | 18 |
| 2.3.4 Prestatieboxmiddelen .....                                | 18 |
| 2.3.5 Strategisch personeelsbeleid .....                        | 18 |
| 2.4 Huisvesting & facilitair .....                              | 19 |
| 2.4.1 Doelen en resultaten huisvesting & facilitair .....       | 19 |
| 2.4 ICT .....   | 20 |
| 2.5 Financieel beleid .....                                     | 21 |
| 2.5.1 Doelen en resultaten financieel beleid .....              | 21 |
| 2.5.2 Treasury .....  | 21 |
| 2.5.3 Allocatie middelen .....                                  | 21 |
| 2.5.4 Onderwijsachterstandsmiddelen.....                        | 22 |
| 2.6 Risico's en risicobeheersing.....                           | 22 |
| 2.6.1 Interne risicobeheersingssysteem .....                    | 22 |
| 2.6.2 Belangrijkste risico's.....                               | 23 |
| Hoofdstuk 3 Verantwoording financiën .....                      | 25 |
| 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief.....                | 25 |
| 3.1.1 Leerlingen .....  | 25 |
| 3.1.2 Formatie .....  | 26 |
| 3.2 Staat van baten en lasten en balans.....                    | 27 |
| Staat van baten en lasten SALTO 2020 .....                      | 27 |
| 3.3 Financiële positie .....                                    | 32 |
| 3.3.1 kengetallen .....   | 32 |
| 3.3.2 Reservepositie .....                                      | 33 |
| Bijlagen.....   | 35 |
| Kengetallen scholen.....  | 35 |
| Kengetallen personeel .....                                     | 36 |
| Jaarverslag gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) ..... | 36 |
| Verslag raad van toezicht.....                                  | 39 |
| Verklaring van afkortingen .....                                | 41 |

|  |    |
|--|----|
| <b>JAARREKENING</b>  | 42 |
| Gegevens over de rechtspersoon   | 43 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling                            | 44 |
| Balans per 31 december 2020, vergelijkende cijfers per 31 december 2019    | 51 |
| Staat van baten en lasten 2020, vergelijkende cijfers 2019                 | 52 |
| Kasstroomoverzicht 2020, vergelijkende cijfers 2019                        | 53 |
| Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans                    | 54 |
| Bestemming van het resultaat   | 58 |
| Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten | 59 |
| Verbonden partijen   | 63 |
| Verantwoording subsidies   | 64 |
| Wet normering bezoldiging topfunctionarissen                               | 65 |
| Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen                        | 68 |
| Gebeurtenissen na balansdatum  | 69 |
| <br>   |    |
| Ondertekening bestuurder en toezichthouders                                | 70 |
| <br>   |    |
| Overige gegevens   | 71 |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant                        | 72 |

# BESTUURSVERSLAG

## Voorwoord

Hierbij presenteren wij het Jaarverslag 2020. Een jaar waarin ons nieuwe Koersplan het levenslicht zag. Een jaar ook dat door het coronavirus een heel ander karakter kreeg dan we vooraf konden vermoeden.

Waar staan we en waar gaan we de komende vier jaar naar toe? Vooral die laatste vraag stond centraal in het SALTO-Koersplan 2020-2024 dat we presenteerden. Het Koersplan vormt ons kompas voor de toekomst. We verhelderen de typische kenmerken van ons DNA nog eens en we maken duidelijk wat we belangrijk vinden in ons onderwijs, in het werken en omgaan met elkaar. Onze strategische speerpunten bieden een handvat, waarmee onze scholen hun identiteit kunnen bepalen en hun eigen schoolplannen kunnen invullen.

We zijn er trots op dat ons Koersplan niet achter een bureau is bedacht. Het is een uitvloeisel van een zorgvuldig ontwikkeld proces. Waarbij we goed hebben geluisterd naar onze stakeholders en gesproken met een brede groep van mensen die bij ons onderwijs in meer of mindere mate zijn betrokken. Die samenwerking, die we zo belangrijk vinden in ons dagelijks functioneren, vormt daarmee ook de basis voor onze kijk op de toekomst. Het Koersplan zoals we dat in 2020 hebben gepresenteerd, is een nadere concretisering van onze visie en missie. Onze koers is bepaald, maar een flexibele houding is en blijft nodig om die koers bij te kunnen sturen als dat nodig is.

Dat we ons over die flexibele houding geen zorgen hoeven maken, werd in het afgelopen jaar op een bijzondere manier duidelijk. Het coronavirus zorgde ervoor dat alles anders werd. Mensen werden ziek, we gingen in lockdown, kinderen kregen thuisonderwijs, kwetsbare kinderen werden op school opgevangen en het digitale onderwijs kreeg een enorme impuls.

Als we dit jaarverslag schrijven, is er gelukkig enig zicht op het einde van de coronacrisis, maar balanceren we nog altijd op een hellend vlak. Als college van bestuur kijken we met enorm veel waardering en respect terug op wat onze medewerkers hebben gepresteerd. Zelden is er zo'n beroep gedaan op hun inzet, motivatie, professionaliteit en flexibiliteit. Door samen te werken, door te focussen en door continu het beste uit zichzelf te halen, zijn onze leerlingen optimaal begeleid door een periode die ook voor hen soms erg lastig was. Samen maken we SALTO; dat hebben we meer dan bewezen.

In dit verslagjaar is verder de procedure voor een nieuw college van bestuur afgerond. Margreet de Leeuw neemt het stokje over van Angela Horsten, die de afgelopen periode als waarnemend bestuursvoorzitter heeft gefunctioneerd.

- Angela Horsten  
Waarnemend voorzitter college van bestuur t/m 31 december 2020
- Margreet de Leeuw  
Voorzitter college van bestuur vanaf 1 januari 2021

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

# Hoofdstuk 1 Stichting Algemeen Toegankelijk Onderwijs (SALTO)

Stichting Algemeen Toegankelijk Onderwijs (SALTO) is het bevoegd gezag van 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 37 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 2020                  | 6.510  |
| Ontwikkeling aantal leerlingen t.o.v. 1 oktober 2019 | + 1 leerling   |
| Onderwijsresultaten                                  | 21 scholen hebben het basisarrangement, 1 school heeft een herstelopdracht                           |
| 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 fte 2020         | 524 fte  |
| Aantal werknemers per 31 december 2020               | 685  |

### 1.1.2 Contactgegevens

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

### 1.1.3 Overzicht scholen

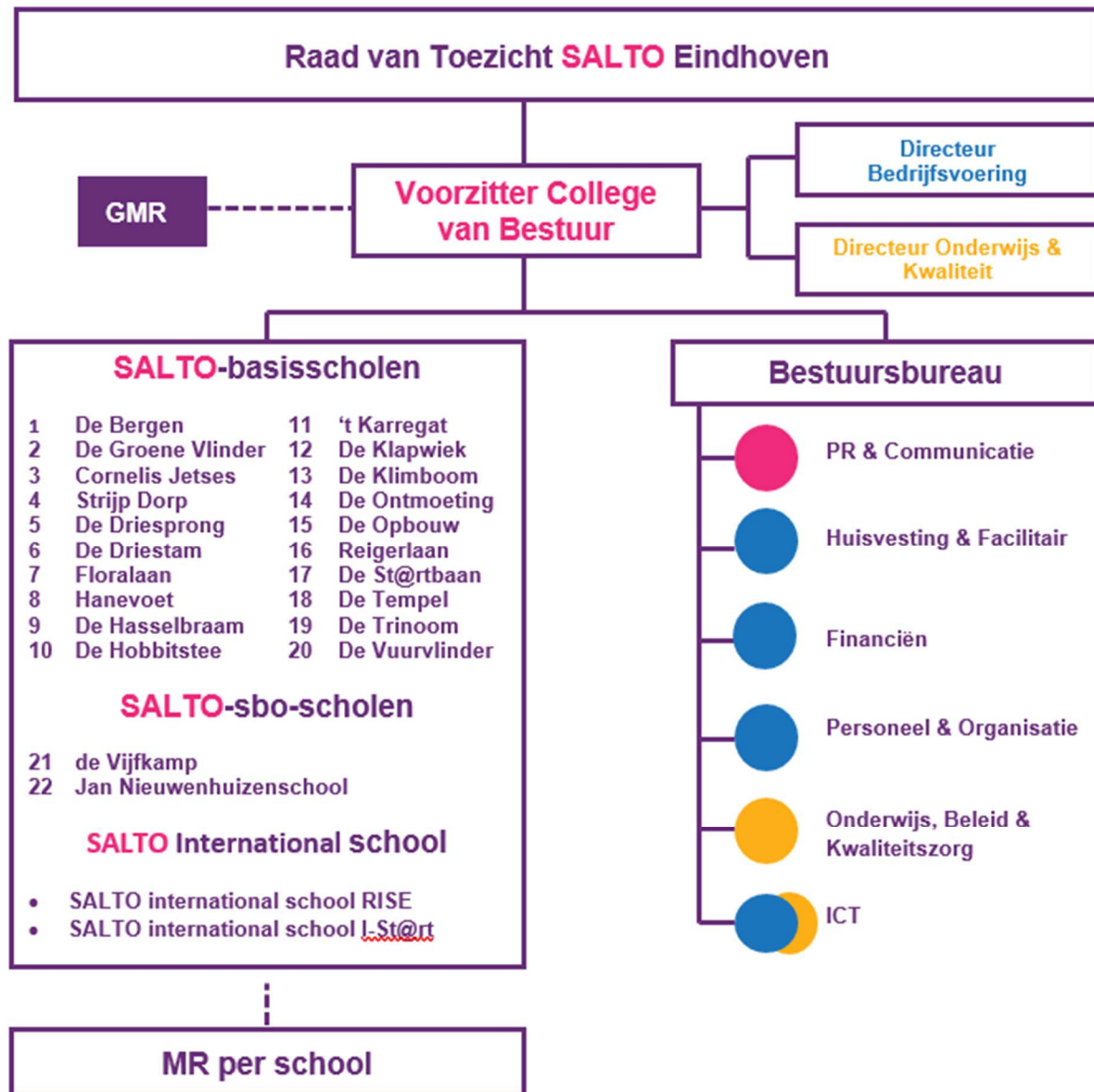
SALTO gebruikt de website [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl) om huidige en toekomstige ouders en andere geïnteresseerden te informeren over de school. De gegevens van de 22 scholen van SALTO staan in de bijlage. Per school zijn de kengetallen met betrekking tot leerlingen en formatie vermeld. Ook de gegevens van de internationale afdeling met twee locaties (geregistreerd onder de IGBO licentie) zijn daar 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.

### 1.1.5 Organisatiestructuur

Het organogram van SALTO ziet er als volgt uit:



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

### 1.1.6 Governance Code

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

### 1.1.7 Functiescheiding

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



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

### 1.1.8 College van bestuur

Vanwege het vertrek van de bestuurder mevr. drs. A.L. Bus per 1 maart 2020 heeft de directeur Onderwijs en Kwaliteit mevr. A. Horsten de bestuursfunctie waargenomen van 15 februari t/m 31 december 2020. Per 1 januari 2021 is de vacature college van bestuur vervuld en treedt mevr. M.M. de Leeuw-Jongejans MBA aan als voorzitter college van bestuur van SALTO.

De voorzitter van het college van bestuur is eindverantwoordelijk voor de totale organisatie, bewaakt de onderwijskwaliteit en de continuïteit van de organisatie. De voorzitter geeft leiding aan het bestuursbureau en de directeuren van de 22 SALTO-scholen.

Overzicht van de nevenfuncties van mevr. drs. A.L. Bus:

- 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)

Overzicht van de nevenfuncties van mevr. A. Horsten:

- Penningmeester Playing for Success (onbezoldigd)
- Bestuurslid Passend Onderwijs Eindhoven (onbezoldigd)
- Raadslid gemeente Dongen (bezoldigd)

### 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<br>(voorzitter RvT)     | Rector Sondervick College<br>(OMO bestuur)                                     | Board Member Unit World<br>College Maastricht<br>(onbezoldigd)    |
|   |  | Bestuur Art for U, Veldhovense<br>muziekschool (onbezoldigd)      |
| Wim Peters<br>(vice voorzitter/lid audit cie) | Eigenaar Wim Peters<br>Consulting  | Voorzitter RvT Mytyl School<br>Gabriël Den Bosch (bezoldigd)      |
|   | Onderwijsmanager Fontys<br>Hogeschool Economie en<br>Communicatie te Eindhoven | Lid RvT Zorgcentrum Vincent<br>Depaul te Panningen<br>(bezoldigd) |
|   |  | Voorzitter CVVE<br>Winkelcentrum de Bus<br>Helmond (bezoldigd)    |
|   |  | Voorzitter Stichting Hellemond<br>Gift (onbezoldigd)              |

|                      |   |  |
|----------------------|---|--|
|                      |   | Mede Eigenaar Werk Succesvol Nederland B.V.(onbezoldigd) |
|                      |   | Mede Eigenaar Peterson Vastgoed B.V. (onbezoldigd)       |
| Ralph van Disseldorp | Partner bij Reputatiegroep (tot 1 augustus 2020)                  |  |
|                      | Hoofd communicatie / afd / strategie NWWA (vanaf 1 augustus 2020) |  |
| Edwin Leenes         | Directeur Zuid-Nederland HumanCapitalCare (                       | Lid RvT/Lid Audit cie Oosterpoort (bezoldigd)            |
|                      |   | Lid RvT/Lid Audit Oosterwijs (bezoldigd)                 |
|                      |   | Coöperatief adviseur Agripool Agriterra (bezoldigd)      |

### 1.1.10 Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)

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

Het jaarverslag van de GMR is opgenomen in de bijlage.

### 1.1.11 Directeuren

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

### 1.1.12 Bestuursbureau

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

De inhoudelijke aandachtsvelden van het bestuursbureau zijn:

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

## 1.2 Profiel

### 1.2.1 Missie en visie

Onze missie hebben we als volgt beschreven:

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

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



De kernwaarden zijn: toegankelijk, talentvol en toekomstgericht.



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

### 1.2.2 Kernactiviteiten

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

### 1.2.3 Strategisch Beleidskader en Koersplan

Het Strategisch Beleidskader 2016-2020 en het Koersplan 2020-2024 is een nadere uitwerking van de missie, visie en kernwaarden van SALTO dat in overleg met alle stakeholders is opgesteld. Het koersplan is terug te vinden op de website en vormt de basis van ons dagelijks handelen.

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

### 1.2.4 Toegankelijkheid en toelating

Toegankelijkheid is een kernwaarde van SALTO. Dat houdt in dat ieder kind, ouder en medewerker welkom is en zich welkom voelt. Om dit te realiseren heeft SALTO een breed palet aan scholen, zodat het aanbod divers is en er keuzemogelijkheden zijn. Desondanks lukt het niet altijd om iedereen een

passende plek te bieden. De mogelijkheden tot extra ondersteuning verschillen namelijk per school. Iedere school heeft deze in het schoolondersteuningsprofiel beschreven. Deze staan op de websites van de scholen. Daarnaast hanteren enkele SALTO-scholen een aannamebeleid, omdat zij in het gebouw niet alle aangemelde kinderen kunnen huisvesten. Uitleg over het aannamebeleid staat vermeld in de schoolgids en op de website van de betreffende scholen. De algemene aanmeldprocedure vindt u op <https://www.salto-eindhoven.nl/nl/ouders/regelingen>.

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

## 1.3 Dialoog

### 1.3.1 Belanghebbenden

De scholen van SALTO onderhouden nauwe contacten met de ouders, leerlingen, medewerkers van kinderopvang, waar een SPIL-centra mee gevormd wordt, binnen de school en met het vervolgonderwijs. De contacten variëren van informele contacten, werkoverleggen en vergaderingen tot georganiseerde bijeenkomsten, zoals ouder informatiebijeenkomsten 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 en kunnen we er gezamenlijk van leren.

### Overzicht klachten kalenderjaar 2020

In het kalenderjaar 2020 zijn vier klachten ingediend. Drie van de vier klachten zijn gegrond verklaard. Bij de scholen die het betrof, zijn diverse aanpassingen doorgevoerd om ervoor te zorgen dat een dergelijke klacht in de toekomst voorkomen wordt.

Elke klacht heeft een eigen verhaal en betreft andere personen met een specifieke context. De klachten worden gecategoriseerd, zodat er zicht is op welke onderwerpen terugkeren. In 2020 zijn klachten geuit over de onderwerpen:

- medisch handelen;
- passend onderwijs;
- professioneel handelen;
- sociaal emotioneel klimaat.

Zowel passend onderwijs als het sociaal emotioneel klimaat zijn onderwerpen waarover vaker klachten worden geuit. Deze hebben daarom SALTO-breed de aandacht. In 2020 is het onderwerp veiligheid expliciet aan de orde geweest door het in kaart brengen van de krachten en ontwikkelkansen van de school. Dit overzicht is voor de gehele organisatie beschikbaar via intranet. Daarnaast hebben veel SALTO-scholen geïnvesteerd in de basiskwaliteit, zodat het handelingsvermogen van de scholen geleidelijk groter wordt.

### **Signalenregistratie**

Soms wordt er vanuit de school of vanuit betrokkenen bij de school ontevredenheid geuit over het functioneren van de school en leidt dit niet tot een officiële klacht. Dit registreert SALTO als een signaal. In 2020 zijn in totaal achttien signalen geregistreerd, waarvan elf meldingen van ouders. Deze signalen hebben niet geleid tot een officiële klacht.

### **Functiewaardering**

Door aanpassingen in de CAO-PO is het ondersteunend personeel op de scholen in nieuwe functies ingedeeld. Om medewerkers de mogelijkheid te bieden om bezwaar tegen de functie-indeling in te dienen, is een tijdelijke bezwarencommissie functiewaardering opgericht. Deze bestaat uit een voorzitter en een secretaris. Ook de directiefuncties zijn opnieuw ingedeeld. Hiervoor is een externe bezwarencommissie gerealiseerd.

De interne bezwarencommissie heeft in totaal vijf bezwaarschriften in behandeling genomen. Er zijn twee bezwaren gegrond verklaard en één bezwaar is ongegrond verklaard. Twee bezwaarschriften worden in 2021 afgehandeld. Bij de externe bezwarencommissie is één bezwaar ingediend en op eigen verzoek van de medewerker ingetrokken.

### **Externe vertrouwenspersoon SALTO**

Elk schoolbestuur heeft een externe vertrouwenspersoon, zodat er voor alle betrokkenen een mogelijkheid is om externe expertise in te schakelen bij ernstig ongewenst gedrag of een vermoeden van een misstand. De externe vertrouwenspersonen van vertrouwenswerk.nl hebben in 2020 drie casussen behandeld. Zij hebben ondersteuning geboden bij:

- casuïstiek rondom de thuissituatie van een leerling;
- consultatie van een medewerker;
- casuïstiek rondom pesten en seksuele intimidatie.

In 2020 zijn twee werksessies gehouden met de schoolcontactpersonen, ambtelijk secretaris, de externe vertrouwenspersoon en de regionale aanpak kindermishandeling. De werksessie waren een opvolging van de bijeenkomsten uit 2020 m.b.t. de vernieuwde meldcode kindermishandeling. Naast een algemene toelichting over de routing naar een melding bij Veilig Thuis in Eindhoven is specifiek ingestoken op het oefenen van gesprekken met ouders over signalen die school opgevangen heeft van mogelijke kindermishandeling.

## 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/koersplan en beheersmaatregelen uit de risicoanalyse. De doelstellingen en beheersmaatregelen hebben betrekking op de volgende deelgebieden: onderwijs, kwaliteitszorg, personeel en organisatie, huisvesting en facilitair, ICT, PR en financiën. Hieronder staat het overzicht met de voortgang van de doelstellingen in 2020, 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.

| Strategische thema's  | Ambitie   | Activiteiten (hoe) in 2020  | Stuurgetal 2020  | Voortgang resultaat | Voortgang in tijd |
|---|---|---|--|---------------------|-------------------|
| Samen duurzaam ontwikkelen & veranderen                     | De ecologische voetafdruk van SALTO vermindert.   | Bewustwording: gedrag en duurzaamheid is opgenomen in het strategisch koersplan en de schoolplannen.  | Gedrag en duurzaamheid is opgenomen in alle schoolplannen voor december 2020   |                     |                   |
| Samen duurzaam ontwikkelen & veranderen                     |   | Energieverbruik: waar mogelijk kiezen voor duurzame opwekking van energie, isoleren van gebouwen.   | Verbruik gas en electra is met 2% gedaald  |                     |                   |
| Samen duurzaam ontwikkelen & veranderen                     | Medewerkers, leerlingen en ouders zijn zich ervan bewust dat samenwerken leidt tot beter onderwijs en dat de wetten Passend Onderwijs en de Jeugdwet dit van ons vragen.  | Op stichtingsniveau zoeken we naar samenwerkingspartners.   | Er is een zichtbare en merkbare sociale kaart waarin alle samenwerkingspartners staan weergegeven.   |                     |                   |
| SALTO-DNA   | De SALTO-brede waarden (toegankelijk, talentvol, toekomstgericht) en die van de scholen zijn zichtbaar en merkbaar in de totale organisatie.  | Scholen definiëren de waarden en reflecteren op de waarden.   | Waarden staan in alle schoolplannen. De enquêtes bevatten vragen over herkenbaarheid van de waarden binnen de scholen. De schoolplannen zijn afgerond in december 2020 |                     |                   |
| Ontwikkelen van een internationale leer- en leefgemeenschap | SALTO staat open voor internationale samenwerking en realiseert een breed en passend totaalaanbod voor kinderen van kenniswerkers die aangemeld worden binnen SALTO, waarbij tevens aandacht is voor de groep leerlingen met special needs. | Binnen SALTO wordt de visie op Internationalisering herijkt en beschreven en concept taalbeleid opgesteld. Aanbod Engelse vaardigheid in de SALTO-academie, opleiden coördinatoren en een talenreis vanuit Erasmus+. Netwerk NT2 specialisten voor vergroten vaardigheid NT2. De thema's wereldburgerschap en cultural awareness worden vertaald in zowel school- als jaarplan. | Visie op internationalisering is klaar. taalbeleid-concept is klaar. Aanbod van cultural awareness is beschreven in schoolplannen.                                     |                     |                   |
| Accountable leiderschap                                     | Werknemers voelen zich verantwoordelijk en acteren conform het persoonlijke accountability model van Mark Samuel.   | Iedere school bepaalt welk niveau van accountability past bij de fase van ontwikkeling van de school en beschrijft deze in zowel school- als jaarplan met verwachte resultaten. Medewerkers van SALTO kennen de accountable werkwijze en spreken elkaar aan op accountable gedrag. Via een workshop accountable gedrag worden medewerkers hierin getraind.                      | 50% van de medewerkers en alle nieuwe medewerkers zijn getraind in accountable gedrag.   |                     |                   |
| Toekomstgerichte visie op leren & ontwikkelen               | Alle scholen hebben een toekomstgericht visie op leren en ontwikkelen.  | De toekomst gerichte visie op leren en ontwikkelingen wordt verwerkt in de schoolplannen. Binnen de SALTO academie worden bijeenkomsten georganiseerd voor het ontwikkelen van een visie. Er is begeleiding beschikbaar voor het ontwikkelen van een visie.   | Alle scholen hebben de toekomstgerichte visie op leren en ontwikkelingen opgenomen in hun schoolplan. Bijeenkomst voor begeleidingen                                   |                     |                   |
| Leren voor het leven  | SALTO is een professionele leergemeenschap  | De SALTO-academie biedt een vraaggericht aanbod aan trainingen, met zo veel mogelijk onze eigen experts. Er zijn netwerkbijeenkomsten op verschillende rollen en terreinen, zoals taal, rekenen, IPC, ib-ers, bouwcoördinatoren, etc.   | Minimaal 40% van de trainingen wordt aangeboden in de SALTO-academie.  |                     |                   |
| Passende basisondersteuning                                 | SALTO ontwikkelt zich op het gebied van meer- en hoogbegaafdheid en profileert zich hierop.   | Er wordt een masterplan meer- en hoogbegaafdheid opgeleverd waarin het brede aanbod binnen SALTO concreet is uitgewerkt. Binnen SWV wordt de subsidie meer- en hoogbegaafdheid ingezet voor professionalisering van leerkrachten.   | Het masterplan Meer en Hoogbegaafdheid is in 2020 akkoord bevonden door het DO.  |                     |                   |
| Passende basisondersteuning                                 | SALTO realiseert een versterking van de basisondersteuning in de scholen, zoals beschreven in het SALTO-ondersteuningprofiel.   | Inrichten van een expertisedienst in samenwerking met SSOE. Aanbod van trainingen voor versterken van complexe leerkrachtaardigheden voor het bieden van passend onderwijs en training m.b.t. signaleren. Het beleidsplan dyslexie is bekend op alle scholen en er wordt naar gehandeld, zodat alle dyslectische leerlingen een passend onderwijsaanbod hebben.                 | Frequentie, afhandeling, effectiviteits- en tevredenheidsmeting van het AO netwerk scores binnen de signaalwaarden.  |                     |                   |

| Strategische thema's   | Ambitie  | Activiteiten (hoe) in 2020   | Stuurgetal 2020  | Voortgang resultaat | Voortgang in tijd |
|--|--|--|--|---------------------|-------------------|
| Centrum Noord  | Om de steppedcaregedachte vorm en inhoud te geven wordt er gewerkt aan een breed palet van voorzieningen die zowel betaalbaar als dekkend zijn in het aanbod.      | Er wordt een businesscase opgesteld door de gemeente in samenwerking met SSOE, SKPO en SALTO om te komen tot een huisvestingsaanvraag voor een gespecialiseerd centrum Noord en voor betere samenwerking.  | Opleveren businesscase in mei/juni 2020 en in het najaar besluit in de raad  |                     |                   |
| Actief Leiderschap / Strategische Personeels Planning          | De gap tussen huidige en gewenste formatie is in beeld met SALTO-breed de benodigde acties.  | Onderzoek (laten) doen naar de formatie op school- en stichtingsniveau, zowel kwalitatief als kwantitatief. De gewenste situatie in beeld brengen, afstemmen en de benodigde acties uitzetten.   | Actueel zicht hebben op acties die nodig zijn om het verschil tussen huidige en gewenste formatie op te heffen o.b.v. doelen.      |                     |                   |
| Toekomstgericht leren en ontwikkelen/ Strategische huisvesting | Elke school heeft een inspirerende leeromgeving die aansluit bij het SMBK/schoolplan   | Opstellen van het huisvestingsbeleidsplan waarin de wensen zijn verwerkt met een duurzaamheidskatern.  | Opstellen van huisvestingsbeleidsplan ter advisering naar DO ter vaststelling naar CvB   |                     |                   |
| Strategische thema's   | Ambitie  | Activiteiten (hoe) in 2020   | Stuurgetal 2020  | Voortgang resultaat | Voortgang in tijd |
| <b>Onderwijskwaliteit</b>                                      |  |  |  |                     |                   |
| Ondergrenzen inspectie   | Alle SALTO-scholen voldoen aan de door in inspectie van het onderwijs minimaal gestelde eisen op het gebied van eindopbrengsten en sociale veiligheid              | De afdeling Onderwijs controleert of alle scholen aan de minimale eisen voor de schoolgroep voldoen.   | alle scholen voldoen(100%)   |                     |                   |
| Succesvolle schoolloopbaan                                     | Alle SALTO-leerlingen stromen op een voor hen passend vervolgonderwijsniveau uit.  | SALTO-scholen geven een passend schooladvies. Zij controleren dit via data van Scholen op de Kaart. De afdeling Onderwijs controleert of de scholen aan de doelstelling heeft voldaan.   | 80% passend advies na 3 jaar VO.   |                     |                   |
| <b>Kwaliteitsbeleid</b>  |  |  |  |                     |                   |
| Kwaliteitscyclus   | Een kwaliteitssysteem waarbij ontwikkelingsgerichtheid, monitormomenten en de besturingsfilosofie het uitgangspunt zijn. De dialoog dient daarbij als onderlegger. | Aandacht voor 'de basis op orde' bij de risicoscholen. De huidige instrumenten worden geïntegreerd met de meer ontwikkelings- en dialooggerichte opzet van de cyclus. De kwaliteitscyclus wordt zodanig ontworpen en ontwikkeld dat deze naadloos past in de cyclus op schoolniveau (afstemmen en aansluiten). | De kwaliteitscyclus en het kwaliteitsbeleidsplan is opgeleverd en heeft het draagvlak van zowel het DO als de GMR                  |                     |                   |
| Kwaliteitscyclus   | SALTO is kwaliteitsbewust, doordat er op een cyclische en opbrengstgerichte wijze dialoog wordt gevoerd over onderwijskwaliteit op SALTO-scholen                   | De pilot voor collegiale consultatie is opgezet en een aantal scholen heeft hieraan deelgenomen. Minimaal eenmaal per jaar voeren SALTO-scholen een spiegelgesprek met de directeur Onderwijs&Kwaliteit.   | Minimaal 5 SALTO-scholen hebben deelgenomen aan de pilot collegiale consultatie. Met alle scholen is een spiegelgesprek gevoerd.   |                     |                   |
| Quickskans en vragenlijsten                                    | De Quickskans en vragenlijsten van WMK worden conform planning uitgevoerd en de acties zijn opgenomen in het jaarplan format                                       | SALTO-scholen plannen o.b.v. het schoolplan en jaarplan quickscans en vragenlijsten van WMK in, analyseren deze en stellen vervolgens verbeteracties vast voor het daarop volgende kalenderjaar.   | 100% uitgevoerd  |                     |                   |
| Scholen op de kaart  | De gegevens van de scholen zijn compleet ingevuld bij Scholen op de kaart  | Er worden bijeenkomsten georganiseerd om de gegevens op Scholen op de Kaart te actualiseren. Controle wordt uitgevoerd door de afdeling Onderwijs.   | 100% ingevuld  |                     |                   |
| <b>Integraal personeelsbeleid</b>                              |  |  |  |                     |                   |
| Gesprekscyclus   | De gesprekken worden conform de gesprekscyclus gevoerd en de verslagen zijn opgenomen in het personeelsdossier.  | Doorbraakteam goed werkgeverschap en van beoordelen naar waarden levert een impuls in het vereenvoudigen van de adm last van de gesprekscyclus. Bespreken in DO en continue aandacht vanuit HR support.  | 95% van de medewerkers hebben een gesprek conform gesprekscyclus gevoerd dat is opgenomen in het personeelsdossier. September 2020 |                     |                   |
| SALTO academie   | De SALTO academie biedt scholing naar tevredenheid en behoefte (obv de gesprekscyclus)   | Het aanbod van de academie moet aansluiten op de vraag, uitgevoerd en geëvalueerd (ook andere cursussen evalueren)   | Waardering is minimaal een 7   |                     |                   |
| Ziektevervanging   | Ziektevervanging vindt plaats met eigen personeel conform ERD richtlijnen met maximaal 6% ziekteverzuim  | De omvang van de vervangingspool is gebaseerd op gemiddeld 6% ziekteverzuim en 100% bezet.   | Vervangingspool is voor 100% bezet   |                     |                   |
| Formatiebezetting  | Vacatures worden vervuld door medewerkers met een SALTO aanstelling  | De formatie wordt bezet door medewerkers met een SALTO aanstelling, door actief te sturen op werving & selectie.   | Minimaal 90% van de vacatures is vervuld.  |                     |                   |
| <b>Organisatie</b>   |  |  |  |                     |                   |
| Bestuur  | Vacature CvB is ingevuld   | Werving en selectieprocedure nieuwe bestuurder.  | Nieuwe bestuurder per 1 augustus 2020  |                     |                   |
| jaarplan format  | De directeuren verantwoorden zich voor 100% op basis van de jaarplancyclus.  | Directeuren en budgethouders leveren in 1e week na afloop trimester de rapportage jaarplanformat in.   | Elke T-rapportage  |                     |                   |
| <b>Huisvesting en facilitair</b>                               |  |  |  |                     |                   |
| MOP  | In de MOP zijn de huisvestingsbehoeftes vertaald. De MOP is actueel en wordt uitgevoerd zodat er geen achterstallig onderhoud is.                                  | De MOP wordt jaarlijks vóór 1 oktober 2020 geactualiseerd  | Actuele MOP vóór 1 okt. 2020 Minimaal 80% van MOP is uitgevoerd.   |                     |                   |

| Strategische thema's                  | Ambitie  | Activiteiten (hoe) in 2020   | Stuurgetal 2020   | Voortgang resultaat | Voortgang in tijd |
|---------------------------------------|--|--|---|---------------------|-------------------|
| <b>ICT</b>                            |  |  |   |                     |                   |
| office 365                            | De office 365 omgeving is in 2020 gerealiseerd voor alle scholen   | Implementatie van het traject met projectgroep en de scholen. Scholing voor beheerder(s) en alle medewerkers.  | Alle leerlingen en medewerkers maken gebruik van de Office 365 omgeving |                     |                   |
| aanbesteding ICT dienstverlener       | In april 2020 is de nieuwe ICT-dienstverlener bekend   | Projectplan is opgesteld door Onderwijs Advies. Migratie traject moet worden opgesteld na gunning samen met gegunde partij. De aanbesteding is succesvol afgerond. | Aanbesteding is succesvol afgerond vóór 1 mei.                          |                     |                   |
| aanbesteding hardware                 | Voor zowel hardware als audiovisuele middelen wordt voor 1 maart 2020 een overeenkomst gesloten met een leverancier die kwaliteit en service garandeert. | Notitie opstellen voor procedure inkoopmomenten voor de directeuren, waarop akkoord wordt gegeven door CvB.  | Overeenkomst gesloten vóór 1 maart 2020                                 |                     |                   |
| Overgang van EDUshoppe naar ParnasSys | Implementatie van het LAS/LVS is volledig afgerond op 31 juli 2020   | Opstellen projectplan met planning en implementatiplan voor de omschakeling.   | Implementatie van het LAS/LVS is volledig afgerond op 31 juli 2020      |                     |                   |
| <b>Financieel management</b>          |  |  |   |                     |                   |
| Audits                                | Door het uitvoeren van interne audits is er grip op financiële processen.  | Ad random uitvoeren van interne audits op scholen  | Afwijking < 5%.   |                     |                   |

Ondanks corona en de coronamaatregelen hebben we de normale bedrijfsvoeringsprocessen zoveel mogelijk op normale wijze kunnen doorlopen. We zien dat terug in de doelstellingen. Het grootste deel van de beleidsdoelstellingen van 2020 is gerealiseerd. De doelstellingen met een gele of rode signaalkleur worden naar verwachting in 2021 en 2022 gerealiseerd. De nieuwbouw van de Klapwiek is gepland in 2023.

## 2.2 Onderwijs en kwaliteit

### 2.2.1 Onderwijskwaliteit

SALTO heeft het afgelopen jaar gewerkt aan het versterken van het kwaliteitsbewustzijn via een vernieuwde cyclische en planmatige manier van werken. De inspectiestandaarden dienen daarbij als onderlegger. Extra aandacht voor de onderwijskwaliteit nodig, omdat de eindopbrengsten van 2019 in vergelijking met andere jaren tegenvielen. In het begin van het schooljaar 20-21 is gestart met het thema veiligheid. Het kwaliteitsteam inspireerde en ondersteunde de SALTO-scholen tot het versterken van een zichtbaar en merkbaar sociale én fysieke veilige omgeving voor de kinderen, ouders en medewerkers. Een veilig schoolklimaat maken we samen. Er is een kader opgesteld met betrekking tot dit thema waarin ondergrenzen zijn geformuleerd. Dit betreft de minimumeis waar scholen hun eigen ambitie aan toevoegen.

### Schoolplan

In 2021 start voor de meeste SALTO scholen een nieuwe schoolplanperiode. In alle schoolplannen worden zowel de SALTO-waarden, speerpunten als school specifieke waarden geïntegreerd. Door corona is de procesgang van het opstellen van een schoolplan enigszins vertraagd. De deadline voor de schoolplannen is nu vastgesteld op 1 maart 2021 met uitzondering van twaalf schoolplannen die later worden opgeleverd in verband met directeurswisselingen. Eén school heeft een vigerend schoolplan tot 2022 waardoor deze school iets meer tijd heeft om het nieuwe schoolplan op te stellen.

Alle scholen ontwikkelen in hun nieuwe schoolplan een herijkte visie op leren en ontwikkelen. Iedere school geeft daarnaast in het schoolplan aan welke speerpunten de komende jaren de nadruk krijgen. De speerpunten staan vast, maar de prioritering en focus is op alle scholen anders.

### 2.2.2 Onderwijsresultaten

In 2020 hebben regelmatig gesprekken plaatsgevonden met scholen die rond de ondergrenzen presteren of waar op basis van de tussentijdse resultaten zorgen zijn. De intern begeleiders hebben een analysemodel ontwikkeld voor SALTO waarbij het WAT is geformuleerd en het HOE aan de school is. Deze behoefte is ontstaan door de overgang naar ParnasSys en de invoering van het nieuwe resultatenmodel in dit jaar. Dit vraagt nadere professionalisering. Aandacht voor en kennis van



data-analyse doen ertoe om te komen tot een doordachte en effectieve vervolgaanpak binnen de school.

De resultaten van het onderwijs worden in beeld gebracht middels de eindopbrengsten. SALTO-scholen kunnen kiezen uit verschillende eindtoetsen: Cito, Route 8 en IEP. Vanwege corona is er in 2020 geen eindtoets afgenomen.

### 2.2.3 Inspectie en bestuurlijke visitatie

In 2020 hebben themabezoeken plaatsgevonden m.b.t. didactisch handelen bij De Bergen, De Tempel, De Driestam en Hanevoet. Themabezoeken worden altijd uitgevoerd bij scholen die voldoen aan de basiskwaliteit en die reeds enkele jaren niet bezocht zijn door de onderwijsinspectie. Deze bezoeken vinden plaats binnen een vierjaarlijkse cyclus.

Verder heeft er een kwaliteitsonderzoek plaatsgevonden bij De Driesprong. Omdat de school een aantal jaren op rij onvoldoende eindopbrengsten heeft gehaald hebben zij het oordeel onvoldoende gekregen. Er ligt een herstelopdracht gericht op het didactisch handelen en met focus op woordenschat. In april 2021 bezoekt de inspecteur de school opnieuw. Periodiek zijn er contactmomenten geweest met de inspecteur om de voortgang te bespreken.

Jaarlijks vindt een gesprek plaats tussen het bestuur en de contactinspecteur. Dit keer stonden het nieuwe onderwijsresultatenmodel, de kwaliteitsaanpak en het Koersplan van SALTO centraal.

### 2.2.4 Passend onderwijs

Ter bevordering van passend onderwijs hebben we geïnvesteerd in het Advies- en Onderwijsnetwerk in Eindhoven. In dit netwerk werken we samen met de besturen van SSOE en de Aloysiusstichting om leerlingen passende ondersteuning te bieden. Hiermee beschikken we over een breder palet aan expertise, zodat meer leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften nog gericht (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).

### Expertisedienst

De expertisedienst ondersteunt scholen in het verhogen van de basisondersteuning. Dat bereiken zij door snel, doordacht en laagdrempelig specifieke ondersteuning in te zetten. Specifieke ondersteuningsbehoeften worden in kaart gebracht waarna begeleiding plaatsvindt waardoor zowel het kind als de leerkracht tools krijgt aangereikt om vervolgens zelfstandig verder te kunnen.

Vanuit de middelen voor passend onderwijs heeft SALTO een arrangement opgezet voor de specifieke doelgroep OMNIO, een voorziening voor meer- en hoogbegaafde leerlingen.

### 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.

De middelen van OMNIO komen uit de middelen zware ondersteuning waarvoor een nieuwe werkwijze ontwikkeld wordt en waarin OMNIO meegenomen wordt. OMNIO vervult een belangrijke taak binnen de regio en heeft een specifieke extra ondersteunende functie die we binnen de regio willen behouden om een dekkend aanbod te kunnen waarborgen. Binnen het samenwerkingsverband dient hier het overleg over te worden gevoerd. Er ligt een kans om daarmee iets te doen binnen de subsidie die is aangevraagd. Doordat de besturen het onderling nog niet eens zijn over de inzet en bedoeling van deze subsidie laat de realisatie voorlopig helaas op zich wachten. SALTO is daarom ingestapt bij POINT040. We hebben gekozen voor een onderzoeksmatige aanpak om in dit project de verduurzaming van OMNIO te realiseren voor de toekomst.

### Centrum Noord SBO-scholen

Samen met SSOE, SKPO en de gemeente is overeenstemming bereikt over het realiseren van Centrum Noord waarin de SBO scholen De Vijfkamp van SALTO en De Petraschool van SKPO op

één locatie worden ondergebracht in een nieuw schoolgebouw. Inhoudelijk kunnen de besturen aan de slag om mei 2021 het toekomstige ontwerp. Het afgelopen trimester zijn diverse gesprekken met stakeholders gevoerd voor het verkrijgen van draagvlak. De Vijfkamp en De Petraschool gaan een vergaande samenwerking aan. Vooral nog gaan we ervan uit dat de scholen apart blijven.

### 2.2.5 Internationalisering

SALTO heeft haar inspanningen op internationalisering het afgelopen jaar geïntensiveerd en opgenomen in het Koersplan. 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.

Het afgelopen jaar is de visie op internationalisering opgesteld. Een projectgroep heeft, na het onderzoek naar NT2 van Onderwijs Maak Je Samen, de fase van research vervolgd om de resterende onderzoeksvragen te beantwoorden. In het najaar is een ruim aanbod gecreëerd voor het personeel op het gebied van cultural awareness, de Engelse taalvaardigheid en NT2. Verder is een werkgroep gestart die onderzoekt wat te doen met de kinderen met special needs.

In dit trimester is de aanvraag gerealiseerd voor de deskundigheidsbevordering binnen Brainport. Er is bovenscholings een professionaliseringsaanbod gerealiseerd. Als laatste is De Klimboom gecertificeerd als VVTO-school.

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.

### 2.2.6 Onderwijs en digitalisering

Binnen SALTO zijn grote stappen gezet in de digitalisering van het onderwijs, mede door de lockdown periode hebben leerkrachten en leerlingen een sprong vooruit gemaakt in digitale vaardigheden. Alle scholen hebben leren werken met TEAMS of Google Suite om met elkaar te communiceren. Samen met de leerlingen zijn er classrooms en TEAMS opgestart om op deze manier het online onderwijs vorm en inhoud te geven.

De stap naar de Cloud omgeving waar SALTO sinds de zomer van 2020 gebruik van maakt heeft ertoe bijgedragen dat elke leerling en medewerker vanuit thuis – oppasadres– school of andere locatie in een leeromgeving kon werken en ontwikkelen.

Samen met I-Coaches is vorm en inhoud gegeven aan de professionalisering om het online lesgeven op een goede manier in te kunnen richten. Na de lockdown wordt er samen met de I-Coaches onderzocht hoe we de opgedane digitale werkvormen een plek kunnen geven in het onderwijs op school.

Het nieuwe intranet van SALTO wordt gezien als een informatievoorziening die makkelijk toegankelijk is voor alle medewerkers, waardoor men altijd toegang heeft tot de laatste informatie en handleidingen.

Medewerkers hebben de mogelijkheid om hun digitale vaardigheden te vergroten en hierin te professionaliseren middels het aanbod in de SALTO-Academie die is afgestemd op de behoefte van de medewerkers. Middels Webinars gegeven door de I-Coaches kunnen veel gebruikers tegelijk deelnemen en is er ook de mogelijkheid om deze terug te kijken op het intranet van SALTO.

## 2.3 Personeel en professionalisering

### 2.3.1 Doelen en resultaten personeel en professionalisering

De doelen m.b.t. personeel en professionalisering in 2020 staan vermeld in paragraaf 2.1.

### 2.3.2 Uitkeringen na ontslag

De uitkeringskosten voor de werkloosheidswet (WW) voor rekening van SALTO bedroegen € 19.812 in 2020.

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

Voor schooljaar 2020-2021 bedraagt het budget werkdrukvermindering € 251,38 per leerling. Voor het SBO is dit € 377,07 per leerling. Op alle scholen hebben de teams gezamenlijk besloten hoe deze middelen ingezet worden. De personeelsgeledingen van de MR van de individuele scholen hebben ingestemd met het bestedingsplan.

De werkdrukkiddelen worden voornamelijk ingezet in extra formatie.

| Bestedingscategorie        | Subsidie 2020 | Besteding 2020 | Saldo     |
|----------------------------|---------------|----------------|-----------|
| <b>Personeel</b>           | € 1.396.698   | € 1.331.600    | € 65.098  |
| <b>Materieel</b>           | € 39.683      | € 45.861       | € - 6.176 |
| <b>Professionalisering</b> | € 22.042      | € 12.858       | € 9.184   |
| <b>Overig</b>              | € 26.167      | € 18.145       | € 8.022   |
| <b>Totaal</b>              | € 1.484.590   | € 1.408.463    | € 76.126  |

Het niet bestede bedrag ad € 76.126 is in de jaarrekening 2020 als bestemmingsreserve opgenomen en wordt naar verwachting vóór einde van het schooljaar 2020/2021 ingezet.

### 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 bovenschools geïnitieerd, waarna advies wordt gevraagd aan het directeurenoverleg en instemming door de PGMR. Draagvlak is hierbij belangrijk, evenals de relatie met de onderwijskundige visie en het financiële kader.

In 2020 is gestart met het analyseren van de gegevens uit de personele administratie (data analyse). Hierdoor is er meer zicht op de omvang, samenstelling van de formatie, in- door- en uitstroom en verzuim op stichtings- en op schoolniveau. We staan nu voor de uitdaging om deze kwantitatieve analyse uit te breiden naar een kwalitatieve analyse waarbij het nieuwe koersplan en de schoolplannen de uitgangspunten vormen voor het strategisch personeelsbeleid.

### **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. In 2021 starten we met een project waarbij vernieuwing naar een laagdrempelig, lean and mean instrument waarin de ontwikkeling van de persoonlijke- en organisatieontwikkeling centraal staan. De doelstelling is dat directeuren jaarlijks minimaal één gesprek voeren per medewerker, met een cyclisch doorlopen van de plannings-, functionerings- en beoordelingsgesprek. De fase in de gesprekkencyclus varieert per school afhankelijk van de start van de gesprekkencyclus. De gesprekkencyclus wordt zowel kwantitatief als kwalitatief gemonitord.

### **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.

Wat het groot onderhoud betreft is 57% van het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) uitgevoerd. De onzekerheid over nieuwbouw/verbouw van een aantal schoolgebouwen en vertraging door corona hebben ervoor gezorgd dat we de doelstelling van 80% niet hebben gehaald in 2020. Een aantal grote onderhoudsprojecten zoals buitenschilderwerk en dakbedekking zijn doorgeschoven naar 2021. Deze projecten zullen voor de meivakantie van 2021 zijn afgerond.

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

In 2020 stonden de onderstaande huisvestingsprojecten op de planning:

| Project               | Start   | Einddatum  | Budget in € | Betaald in € | Status  |
|-----------------------|---------|------------|-------------|--------------|---|
| Verbouw/nieuwbouw:    |         |            |             |              |   |
| Nieuwbouw de Klapwiek | 2017    | zomer 2020 | € 5.660.117 | € 109.999    |  |
| Optopping de Opbouw   | Q4 2020 | juni-21    | € 928.369   | € 56.851     |  |

| Legenda         |   |
|-----------------|---|
| Op koers        |  |
| Kritisch moment |  |
| Nieuwe planning |  |

### Nieuwbouw De Klapwiek

Overleggen met de gemeente Eindhoven en SKPO hebben ervoor gezorgd dat de budgetten zijn aangepast naar een meer marktconforme situatie. Aan de aanpassing van de budgetten zijn wel verhoogde kwaliteitseisen gekoppeld onder andere ENG (Energie Neutraal Gebouw) bouwen in plaats van BENG (Bijna energie neutraal gebouw), waarbij een kleine investering voor energiebesparende maatregelen per m2 (€ 42,55 per m2) door SALTO noodzakelijk is.

### Optopping de Opbouw

Naast de gesprekken met de gemeente ten behoeve van een marktconforme prijs zijn de corona maatregelen van invloed geweest op de uitvoering van het project bij SALTO-school De Opbouw. De levertijden van het staalwerk en kozijnen zijn langer dan gebruikelijk, waardoor realisatie niet eerder kan plaatsvinden.

### Duurzaamheid

De klimaat en energiemonitoring waar in 2019 mee gestart is, is in 2020 verder uitgebreid. Er wordt nu bij nog meer scholen het actuele energie verbruik gemeten en er is inzicht in het binnenklimaat van de scholen.

Met deze informatie kunnen we gaan bepalen waar en waarmee we in kunnen zetten op verdere verduurzaming van het vastgoed maar ook onderzoeken waar moet worden geïnvesteerd om een beter klimaat te verkrijgen.

De daken van SALTO-school de Reigerlaan en de Floralaan zijn in de zomer periode voorzien van zonnepanelen. Dit zal zorgen voor een flinke vermindering van het gebruik van grijze stroom, een mooie duurzame stap! Om energie te gaan besparen gaan we verder met het aanbrengen van LED-verlichting bij onder andere SALTO-school de Trinoom.

Bij SALTO-school de Hasselbraam en de Driestam zijn de Cv-installaties vervangen voor een energiezuinigere opstelling.

Helaas heeft corona een negatieve invloed op de stookkosten van de schoollocaties. Het openen van ramen voor de noodzakelijke ventilatie zorgt dat verwarmingsinstallaties harder moeten werken om het klimaat in de klaslokalen toch nog comfortabel te houden.

In 2020 is er onderzocht wat er moet gebeuren om de stookruimtes verder te isoleren om warmteverlies tegen te gaan. De middelen voor de benodigde investering zijn opgenomen in de begroting van 2021.

## 2.4 ICT

### Overstap van Eduscope naar ParnasSys

Begin 2020 zijn alle scholen overgestapt naar een nieuw Leerling Administratie Systeem (LAS), ParnasSys. De werkgroep ParnasSys heeft het totale proces geëvalueerd. Met trots kan er gezegd worden dat er hard is gewerkt en dat er veel samenwerking en innovatiekracht is geweest om ParnasSys succesvol neer te zetten in een periode dat fysieke nabijheid niet mogelijk was.

## Werken in de Cloud

Eind 2019 is gestart met de aanbesteding om een keuze te maken voor een ICT dienstverlener. In 2020 is de keuze gemaakt voor Heutink-ICT. In juli is de laatste school overgegaan naar de nieuwe omgeving van Mijn Omgeving Online (MOO), scholen hebben hier veel baat bij gehad tijdens de sluiting van de scholen als gevolg van corona. Scholen hebben zelf de keuze gemaakt of leerlingen in Google (45%) of Office365 (55%) gaan werken.

Daarnaast zijn alle medewerkers gebruik gaan maken van de Office 365 omgeving van SALTO en de Sharepoint omgeving van de scholen. Alle scholen hebben een eigen Sharepoint omgeving en SALTO heeft een nieuwe intranet omgeving.

## 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 2020 € 9,4 miljoen en op de lopende rekeningen € 1,6 miljoen. De rente op de spaarrekeningen is in 2020 verder gedaald. Sinds april wordt een negatieve rente geheven over tegoeden op een spaarrekening hoger dan € 1,0 miljoen euro.

Het treasurybeleid in 2020 is onveranderd en is in overeenstemming met het treasurystatuut. Het treasurystatuut is in overeenstemming met de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2018 van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2018 met kenmerk WJZ/800938.

### 2.5.3 Allocatie middelen

Het uitgangspunt voor het allocatiebeleid 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).

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 vast 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 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. SALTO heeft ervoor gekozen de middelen te verdelen op basis van de nieuwe CBS-indicator.

## **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.
- Directeuren werken met het jaarplan 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 jaarplan vormt de basis voor de schoolrapportage en dialoog met de bestuurder. De schoolrapportages dienen vervolgens als onderlegger voor de stichtingsbrede trimesterrapportages.
- Via de schoolrapportages en dialoog stafdiensten en directeuren 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**

In voorgaande jaren gaven we in deze paragraaf een overzicht van risico's die kunnen leiden tot het niet behalen van de doelstellingen en afwijkingen met de begroting. Deze risico's zijn nog steeds van kracht, maar zijn relatief gering ten opzichte van de gevolgen van corona en de coronamaatregelen. We volstaan met een opsomming van deze 'gangbare' risico's aan het eind van deze paragraaf en lichten hieronder alleen de grootste risico's van dit moment verder toe.

#### **Corona en onderwijskwaliteit**

De effecten van de lockdown in maart 2020, verplichte quarantaine en digitaal lesgeven op afstand voor de ontwikkeling van leerlingen is stichtingsbreed (nog) niet te duiden. Leerkrachten hebben wel een beeld waar de leerlingen staan in hun ontwikkeling. Het risico bestaat dat de verschillen tussen leerlingen groter zijn geworden en dat niet alle doelen aan bod zijn gekomen. Of de coronasubsidies voldoende mogelijkheden bieden om deze verschillen op te heffen, is op dit moment nog niet in te schatten. Door de pandemie kon de subsidie vanwege vervangingsproblemen niet altijd worden benut in het najaar.

#### **Corona en gevolgen voor medewerkers**

Leerkrachten zien zich geplaatst voor het dilemma om wel of niet fysiek les te geven. De voordelen van fysiek lesgeven boven afstandsonderwijs zijn duidelijk, maar er kleeft ook een besmettingsrisico aan het fysieke contact met leerlingen. De psychische stress bij medewerkers als gevolg van corona kan gevolgen hebben voor de toekomstige inzetbaarheid. Hierover is de dialoog veelvuldig, en meestal met succes, gevoerd.

#### **Corona en werkdruk**

Corona en de coronamaatregelen vereisen een grote flexibiliteit van het personeel in het organiseren van het onderwijs, in de wijze van lesgeven en het vervangen van collega's die vanwege quarantaine thuis moeten blijven. Het is lastig om vervanging te organiseren. Om het naar huis sturen van groepen tot een minimum te beperken, hebben veel medewerkers extra inzet getoond. Het gevolg is wel dat veel medewerkers momenteel een grote werkdruk ervaren.

#### **Arbeidsmarktontwikkeling**

De krapte op de arbeidsmarkt voor bevoegde leerkrachten is een landelijk fenomeen. De schaarste komt met name tot uiting bij de invalkrachten en breidt zich nu uit naar de invulling van de vaste formatie op scholen en directorenfuncties.

#### **Wijziging in vermogen door financiering groot onderhoud en wegvallen vordering OCW door nieuwe bekostiging**

Alhoewel er nog geen definitief advies ligt over de boekhoudkundige verwerking van groot onderhoud bij onderwijsinstellingen, lijkt het erop dat het groot onderhoud geactiveerd moet worden en de voorziening onderhoud via de componentenmethode berekend moet worden. Dit heeft gevolgen voor de balansposities en dus voor de uitkomsten van de financiële kengetallen.

Als per 1 januari 2023 de rijksbekostiging wijzigt naar een kalenderjaarbekostiging, vervalt de vordering op OCW. Ook dit heeft gevolgen voor de balans en de uitkomsten van de financiële kengetallen.

#### **Opsomming gangbare/structurele risico's**

- Hogere loonkosten en onzekerheid over de Personele bekostiging van het rijk
- Besluitvorming rondom budget werkdrukmiddelen op schoolniveau
- Lagere ondersteuningsbaten i.v.m. Passend Onderwijs
- Tekort op de materiele instandhouding van het rijk
- Verschil tussen onderhoudskosten buitenkant gebouw en normatieve financiering
- Ziekteverzuim en Eigen risicodragerschap vervanging
- Loonkosten vervangingspool en ongelijkmatige inzet vervangers gedurende het jaar
- Eigen risicodragerschap WGA premie
- Financieel risico bij ontslag vanwege gewijzigd beleid Participatiefonds



- Privacy risico's
- Zwaardere problematiek leerlingenpopulatie
- Voorfinanciering van de groei van de internationale afdelingen binnen SALTO door onvoldoende groeibekostiging vanwege dalend leerlingenaantal op de reguliere scholen.

## Hoofdstuk 3 Verantwoording financiën

### 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

#### 3.1.1 Leerlingen

Op 1 oktober 2020 telde SALTO 6.510 leerlingen. Het aantal leerlingen op 1 oktober 2020 was 1 leerling hoger dan vorig jaar door de stijging van het aantal leerlingen op de IGBO afdelingen en het SBO. Op de reguliere basisscholen is het aantal leerlingen t.o.v. 2019 gedaald.

Per eind december 2020 zijn er 6.669 leerlingen waarvan 6.120 op de basisscholen, 339 op de IGBO afdelingen en 219 op de SBO-scholen.

De reguliere basisscholen hebben een afname van 129 leerlingen, dat is een daling van 2,1%. Het verzorgingsgebied van de reguliere basisscholen in Eindhoven had een daling van 0,6%, daarvan is 0,7% toe te rekenen aan SALTO.

| Leerlingenaantallen per teldatum | 1-okt telling 2019 | 1-okt telling 2020 | Vershil 1 okt 2020 vs 1 okt 2019 | eind dec 2020 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|---------------|
| SALTO basisscholen               | 6114               | 5985               | -129                             | 6120          |
| SALTO sbo's                      | 214                | 315                | 101                              | 330           |
| Internationale afdeling          | 181                | 210                | 29                               | 219           |
| <b>TOTAAL SCHOLEN SALTO</b>      | <b>6509</b>        | <b>6510</b>        | <b>1</b>                         | <b>6669</b>   |

Prognose leerlingaantallen

| Leerlingenaantallen per 1 oktober | 2020 REAL   | 2021 REAL   | 2022 PROG   | 2023 PROG   |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| SALTO basisscholen                | 5985        | 5868        | 5878        | 5897        |
| SALTO sbo's                       | 210         | 223         | 221         | 218         |
| Internationale afdeling           | 315         | 365         | 365         | 365         |
| <b>TOTAAL SCHOLEN SALTO</b>       | <b>6510</b> | <b>6456</b> | <b>6464</b> | <b>6480</b> |

### 3.1.2 Formatie

Het gemiddeld aantal gerealiseerde Fte in 2020 en de vergelijking met het begrote aantal Fte in 2020 zien er als volgt uit:

| Fte (incl bapo)   | Begroot      | Realisatie   | Vershil     |
|---|--------------|--------------|-------------|
|   | 2020         | t/m dec 2020 | realisatie- |
| Fte DIR   | 19,4         | 18,9         | -0,5        |
| Fte OP  | 369,1        | 371,3        | 2,2         |
| Fte OOP   | 56,1         | 63,1         | 7,0         |
| <b>Totaal scholen</b>   | <b>444,6</b> | <b>453,3</b> | <b>8,7</b>  |
| Fte vervangingspool 1   | 30,0         | 29,8         | -0,2        |
| Fte Expertisedienst   | 5,5          | 5,2          | -0,3        |
| Bovenschoolse inzet   | 23,2         | 22,0         | -1,2        |
| <b>Totaal scholen incl pool, Exp. Dienst, bovenschoolse inzet</b> | <b>503,3</b> | <b>510,3</b> | <b>7,0</b>  |
| Fte bestuursbureau  | 15,5         | 14,1         | -1,4        |
| <b>TOTAAL SALTO</b>   | <b>518,8</b> | <b>524,4</b> | <b>5,6</b>  |

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

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

De werkelijke gemiddelde personele bezetting (524,4 fte) over 2020 is 5,6 fte hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de inzet van de werkdrukmiddelen bij OOP, die bij diverse scholen in geld begroot is, en niet in fte. 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 2024

| FTE                                   | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                       | PROG       | PROG       | PROG       | PROG       |
| FTE OP                                | 349        | 339        | 339        | 339        |
| FTE OOP                               | 46         | 46         | 46         | 46         |
| FTE DIR                               | 19         | 18         | 18         | 18         |
| <b>Totaal scholen</b>                 | <b>414</b> | <b>404</b> | <b>404</b> | <b>404</b> |
| FTE Vaste Flexpool                    | 30         | 30         | 30         | 30         |
| FTE Duurzame inzetbaarheid/ouderschap | 9,4        | 9,4        | 9,4        | 9,4        |
| FTE Werkdrukmiddelen                  | 22,4       | 22,4       | 22,4       | 22,4       |
| FTE Expertisedienst                   | 5,3        | 5,3        | 5,3        | 5,3        |
| FTE I-coaches                         | 1,6        | 1,6        | 1,6        | 1,6        |
| FTE vakleerkrachten gym               | 11,3       | 11,3       | 11,3       | 11,3       |
| FTE kweekvijver, IB bovenschools      | 3,6        | 3,6        | 3,6        | 3,6        |
| <b>Totaal bovenschools</b>            | <b>84</b>  | <b>84</b>  | <b>84</b>  | <b>84</b>  |
| FTE Bestuursbureau                    | 16,6       | 16,6       | 16,6       | 16,6       |
| waarvan x FTE inhuur                  | 1,35       | 1,35       | 1,35       | 1,35       |
| <b>Totaal SALTO</b>                   | <b>514</b> | <b>504</b> | <b>504</b> | <b>504</b> |

## 3.2 Staat van baten en lasten en balans

De balans op 31 december 2020 en de staat van baten en lasten van 2020 zien er als volgt uit:

### Balans SALTO 31-12-2020

| Activa                  | 31-12-2020        | 31-12-2019        | Passiva               | 31-12-2020        | 31-12-2019        |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Materiële vaste activa  | 5.390.384         | 5.172.622         | Eigen vermogen        | 9.512.305         | 10.624.293        |
| Financiële vaste activa | 75.000            | 123.000           | Voorzieningen         | 3.977.456         | 3.549.831         |
| Vorderingen             | 2.434.797         | 2.231.966         | Langlopende schulden  | 76.849            | 76.849            |
| Liquide middelen        | 10.974.853        | 12.694.342        | Kortlopende schulden  | 5.308.424         | 5.970.957         |
| <b>Totaal activa</b>    | <b>18.875.034</b> | <b>20.221.930</b> | <b>Totaal passiva</b> | <b>18.875.034</b> | <b>20.221.930</b> |

### Staat van baten en lasten SALTO 2020

|  | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2020 | Verschil         | Realisatie<br>2019 | Verschil         |
|--|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
| <b>Baten</b>                             |                    |                   |                  |                    |                  |
| Rijksbijdragen OCenW                     | 41.639.781         | 39.453.107        | 2.186.674        | 39.987.368         | 1.652.413        |
| Overige overheidsbijdragen               | 905.689            | 884.216           | 21.473           | 1.077.722          | -172.033         |
| Overige baten                            | 2.871.069          | 675.410           | 2.195.659        | 1.829.104          | 1.041.965        |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>45.416.539</b>  | <b>41.012.733</b> | <b>4.403.806</b> | <b>42.894.194</b>  | <b>2.522.345</b> |
| <b>Lasten</b>                            |                    |                   |                  |                    |                  |
| Personele lasten                         | 39.062.180         | 35.631.220        | 3.430.960        | 36.221.347         | 2.840.833        |
| Afschrijvingen                           | 1.324.253          | 1.167.407         | 156.846          | 1.143.737          | 180.516          |
| Huisvestingslasten                       | 3.491.094          | 3.023.515         | 467.579          | 3.269.539          | 221.555          |
| Overige instellingslasten                | 2.625.902          | 2.690.591         | -64.689          | 2.620.140          | 5.762            |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>46.503.429</b>  | <b>42.512.733</b> | <b>3.990.696</b> | <b>43.254.763</b>  | <b>3.248.666</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>             | <b>-1.086.890</b>  | <b>-1.500.000</b> | <b>413.110</b>   | <b>-360.569</b>    | <b>-726.321</b>  |
| <b>Financiële baten en lasten</b>        |                    |                   |                  |                    |                  |
| Financiële baten                         | 811                | -                 | 811              | 122                | 689              |
| Financiële lasten                        | 25.907             | -                 | 25.907           | -                  | 25.907           |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b> | <b>-25.096</b>     | <b>-</b>          | <b>-25.096</b>   | <b>122</b>         | <b>-25.218</b>   |
| <b>Nettoresultaat</b>                    | <b>-1.111.986</b>  | <b>-1.500.000</b> | <b>388.014</b>   | <b>-360.447</b>    | <b>-751.539</b>  |

Het totaal resultaat t/m december komt uit op € 1.112k negatief. Dit is € 388k positiever dan de begroting (- € 1.500k).

### Vrijval bestemmingsreserve en gevolgen vaststellingsovereenkomst

In januari 2020 is er een nieuwe cao 2019-2020 afgesloten voor het primair onderwijs en in december is de cao verlengd. Belangrijk onderdeel van de cao-afspraken was een loonsverhoging. Eind 2019 ontving de sector geld van het rijk om de loonsverhoging te financieren. Met dit geld heeft SALTO een bestemmingsreserve gevormd van € 1.199k, die in 2020 is gebruikt om de loonsverhoging van te betalen. Het resultaat na cao correctie komt daarmee eind 2020 uit op € 87k positief. Dit is € 1.587k hoger dan begroot.

Daarnaast is in 2020 een langlopende kwestie afgerond met de gemeente Eindhoven over de periode 2011 tot en met 2020. De kwestie ging over de energie- en onderhoudskosten, disputen over oplevering van werkzaamheden en het gebruik van ruimtes in gebouwen van SALTO door SPIL partners over de jaren 2015-2020 (de zogenaamde model 3 bruikleenovereenkomsten).

In 2020 is overeenstemming bereikt met de gemeente en is een vaststellingsovereenkomst opgesteld. Daardoor is een bedrag van € 781k, respectievelijk € 434k vrijgevallen ten gunste van het resultaat. Door de vaststellingsovereenkomst valt ook een oude reservering van € 332k voor gemeentelijke kredieten vrij ten gunste van het resultaat. Totaal gaat het om een bedrag van € 1.547k. Dit bedrag is onderdeel van het gerealiseerde resultaat van € 1.112k negatief.

Als we het gerealiseerde resultaat van 2020 van € 1.112k negatief corrigeren met bestemmingsreserve cao van € 1.199k (↑) en het correctiebedrag vanwege de vaststellingsovereenkomst € 1.547k (↓) komt het genormaliseerde resultaat eind 2020 uit op – € 1.460k. Het genormaliseerde resultaat wijkt slechts 40k af van de begroting 2020.

### Bestemming van het resultaat

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

Tabel: resultaatbestemming

|  | Stand<br>31-12-2019 | Mutatie in<br>2020 | Resultaat<br>2020 | Stand<br>31-12-2020 |
|--|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Algemene reserve                               | 5.834.544           |                    | 315.710           | 6.150.254           |
| Bestemmingsreserve kw aliteit                  | 2.453.698           |                    | -                 | 2.453.698           |
| Bestemmingsreserve w erkdr ukmiddelen          | 86.538              |                    | -10.412           | 76.126              |
| Bestemmingsreserve cao 2 eenmalige uitkeringen | 1.198.896           |                    | -1.198.896        | -                   |
| Bestemmingsreserve passend onderw ijs          | 1.050.618           |                    | -218.388          | 832.229             |
| <b>Totaal</b>                                  | <b>10.624.294</b>   | <b>-</b>           | <b>-1.111.987</b> | <b>9.512.307</b>    |

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

Het extra bestede bedrag aan werkdr ukmiddelen in 2020 bedraagt € 10.412 en wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve werkdr ukmiddelen.

De lasten passend onderwijs in 2020 waren € 218.388 hoger dan de baten passend onderwijs, waardoor de bestemmingsreserve passend onderwijs met dit bedrag verlaagd wordt.

De in 2019 nieuwe bestemmingsreserve cao voor eenmalige uitkeringen van € 1.198.897 voor de in 2019 ontvangen Rijksbekostiging is door de uitbetaling aan het personeel in 2020 vervallen.

Het restant van het negatieve resultaat wordt bestemd naar de algemene reserve. De algemene reserve stijgt hierdoor met € 315.710.

## Kasstroomoverzicht

|   | 2020              | 2019             |
|---|-------------------|------------------|
| Saldo baten en lasten                                 | -1.086.892        | -360.569         |
| Afschrijvingen  | 1.324.253         | 1.148.722        |
| Mutatie voorzieningen                                 | 427.625           | 207.247          |
| Mutatie vorderingen                                   | -254.503          | -335.376         |
| Mutatie kortlopende schulden                          | -610.863          | 1.212.286        |
| Financiële baten en lasten                            | -25.096           | 122              |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b> | <b>-225.475</b>   | <b>1.872.432</b> |
| Investeringen in materiële vaste activa               | -1.542.014        | -1.272.074       |
| Overige investeringen in financiële vaste activa      | 48.000            | 9.358            |
| Langlopende schuld                                    | 0                 | -32.467          |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                       | <b>-1.719.491</b> | <b>577.255</b>   |

Tabel: kasstroom uit operationele activiteiten

De liquide middelen zijn in 2020 afgenomen met € 1.719k. Belangrijkste oorzaken zijn de uitbetaling in 2020 van de twee eenmalige uitkeringen volgens de cao ( ↓ € 1,2 mln.) die in 2019 waren ontvangen, (onderdeel van het negatieve resultaat), de afname van de kortlopende schulden ( ↓ € 663k), toename van de vorderingen ( ↓ € 203k) en de toename van de (personele) voorzieningen ( ↑ € 428k).

## 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 2 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. In 2023 is de begroting weer sluitend.

Tabel: meerjarenbegroting

|   | Realisatie<br>verslagjaar 2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|---|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Baten</b>  |                                |                   |                   |                   |
| Rijksbijdragen OCW  | 41.639.781                     | 41.569.958        | 40.788.220        | 40.391.145        |
| Overige overheidsbijdragen                                  | 905.689                        | 879.597           | 831.232           | 831.232           |
| Overige baten   | 2.871.069                      | 817.133           | 798.053           | 796.053           |
| <b>Totaal baten</b>   | <b>45.416.539</b>              | <b>43.266.687</b> | <b>42.417.505</b> | <b>42.018.429</b> |
| <b>Lasten</b>   |                                |                   |                   |                   |
| Personele lasten  | 39.062.180                     | 37.321.407        | 36.061.111        | 35.110.342        |
| Afschrijvingen  | 1.324.253                      | 1.396.626         | 1.380.478         | 1.411.810         |
| Huisvestingslasten  | 3.491.094                      | 3.170.393         | 3.009.055         | 3.008.417         |
| Overige instellingslasten                                   | 2.625.902                      | 2.473.262         | 2.461.861         | 2.482.861         |
| <b>Totaal lasten</b>  | <b>46.503.429</b>              | <b>44.361.687</b> | <b>42.912.505</b> | <b>42.013.429</b> |
| <b>Saldo baten en lasten<br/>uit gewone bedrijfsvoering</b> | <b>-1.086.890</b>              | <b>-1.095.000</b> | <b>-495.000</b>   | <b>5.000</b>      |
| Saldo financiële bedrijfsvoering                            | -25.096                        | -5.000            | -5.000            | -5.000            |
| <b>Totaal resultaat</b>                                     | <b>-1.111.986</b>              | <b>-1.100.000</b> | <b>-500.000</b>   | <b>0</b>          |

## Belangrijke ontwikkelingen

In de meerjarenbegroting is te zien dat in 2021 de rijksbaten licht dalen als gevolg van het lagere leerlingaantal op 1 oktober 2019. De jaren daarop wordt er een daling van de rijksbaten verwacht op basis van de lagere leerlingenprognose van 1 oktober 2021 en de verwachte daling van de baten van het samenwerkingsverband voor zware ondersteuning. De lasten dalen bewust niet evenredig mee, omdat we extra kosten maken voor het verbeteren van de onderwijskwaliteit, het koersplan (vakleerkrachten gym, I-coaches, kweekvijver) en de schoolplannen. Het bewust begrote tekort op de exploitatie bouwen we de komende jaren af om binnen het vastgestelde financiële kader te blijven. De overige baten zijn in 2020 eenmalig hoog geweest als gevolg van een uitkering van de gemeente naar aanleiding van een vaststellingsovereenkomst. Vanaf 2021 zullen de overige baten weer op een stabiel niveau van ca € 800k uitkomen.

## Meerjarenbalans

In de opgestelde meerjarenbalans wordt ervan uitgegaan dat het resultaat het effect in de vlottende activa (kasstroommutatie) bepaalt. Voor de overige activa worden geen veranderingen begroot. De investeringen in materiële vaste activa stellen we gelijk aan de afschrijvingen. Het eigen vermogen neemt in de komende jaren af als gevolg van de verwachte negatieve resultaten in de jaren 2021 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. In 2023 zal het eigen vermogen stabiel zijn als gevolg van de sluitende begroting voor dat jaar.

|                         | Jaarrekening<br>2020     | Begroting<br>2021        | Begroting<br>2022        | Begroting<br>2023        |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Activa</b>           |                          |                          |                          |                          |
| Materiële vaste activa  | 5.390.384                | 5.808.046                | 5.658.046                | 5.658.046                |
| Financiële vaste activa | <u>75.000</u>            | <u>75.000</u>            | <u>75.000</u>            | <u>75.000</u>            |
| <i>Vaste activa</i>     | <i>5.465.384</i>         | <i>5.883.046</i>         | <i>5.733.046</i>         | <i>5.733.046</i>         |
| Vorderingen             | 2.434.797                | 2.434.797                | 2.434.797                | 2.434.797                |
| Liquide middelen        | <u>10.974.853</u>        | <u>9.457.191</u>         | <u>9.107.191</u>         | <u>9.107.191</u>         |
| <i>Vlottende activa</i> | <i>13.409.650</i>        | <i>11.891.988</i>        | <i>11.541.988</i>        | <i>11.541.988</i>        |
| <b>Totale Activa</b>    | <b><u>18.875.034</u></b> | <b><u>17.775.034</u></b> | <b><u>17.275.034</u></b> | <b><u>17.275.034</u></b> |
| <b>Passiva</b>          |                          |                          |                          |                          |
| Eigen vermogen          | 9.512.305                | 8.412.305                | 7.912.305                | 7.912.305                |
| Voorzieningen           | 3.977.456                | 3.977.456                | 3.977.456                | 3.977.456                |
| Langlopende schulden    | 76.849                   | 76.849                   | 76.849                   | 76.849                   |
| Kortlopende schulden    | 5.308.424                | 5.308.424                | 5.308.424                | 5.308.424                |
| <b>Totale Passiva</b>   | <b><u>18.875.034</u></b> | <b><u>17.775.034</u></b> | <b><u>17.275.034</u></b> | <b><u>17.275.034</u></b> |

#### Toelichting op de investeringen en financiering

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

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

Zoals vermeld op p. 23 zal het afboeken van de vordering op OCW eind 2022 en wijzigingen in de boekhoudkundige verwerking van groot onderhoud gevolgen hebben voor de balans. In bovenstaande begroting is hier geen rekening mee gehouden.



## 3.3 Financiële positie

### 3.3.1 kengetallen

| Kengetal                          | 2020    | 2019  | Signaleringsgrens SALTO |            |
|-----------------------------------|---------|-------|-------------------------|------------|
|                                   |         |       | ondergrens              | bovengrens |
| Solvabiliteit 1)                  | 50%     | 53%   | 30%                     | n.v.t.     |
| 2)                                | 71%     | 70%   | 30%                     |            |
| Liquiditeit                       | 2,5     | 2,5   | 0,5                     | 2          |
| Rentabiliteit                     | -2,4%   | -0,8% | -1%                     | 1,50%      |
| Kapitalisatiefactor               | 42%     | 47%   | 38%                     | 38%        |
| Weerstandsvermogen PO             | 10%     | 14%   | 10%                     | n.v.t.     |
| Weerstandsvermogen VO             | 21%     | 25%   | 15%                     | n.v.t.     |
| Huisvestingsratio                 | 7,5%    | 7,6%  | n.v.t.                  | 10%        |
| Signaleringw aarde eigen vermogen | 7,7 mln |       | -                       | -          |

#### 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 71% 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.

SALTO heeft op 31 december 2020 de beschikking over € 10.795k aan liquide middelen en heeft daarnaast € 2.435k 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 € 5.308k. 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 € 45,4 miljoen een negatief resultaat behaald van - € 1.112k. Dit is - 2,4% van de baten.

#### Kapitalisatiefactor

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

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe efficiënt een schoolbestuur omgaat met het kapitaal. De kapitalisatiefactor zit eind 2020 met 42% boven de signaleringsgrens van 38%.

Ten opzichte van 2019 is de kapitalisatiefactor gedaald, waardoor de financiële ruimte ook 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.

### **Weerstandsvermogen**

Het weerstandsvermogen PO (*eigen vermogen minus de materiële vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de rijksbaten (inclusief financiële baten)*) geeft aan in hoeverre de organisatie er in slaagt om niet voorziene en tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's te financieren. Het weerstandsvermogen bedraagt eind 2020 10%. Daarmee is het weerstandsvermogen gelijk aan de signaleringsgrens van minimaal 10%. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en controlcyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten hiervan heeft SALTO dus voldoende weerstandsvermogen. Voor de jaren 2021 t/m 2023 zal het weerstandsvermogen onder de signaleringsgrens komen te liggen door de afbouw van de reserves.

Het weerstandsvermogen VO (*eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van de totale baten*) ligt in 2020 met 21% ruim boven de signaleringsgrens van 15%. Voor de jaren 2021 t/m 2023 ligt dit weerstandsvermogen nog ruim boven de signaleringsgrens.

### **Huisvestingsratio**

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

De huisvestingsratio geeft aan hoeveel van de totale lasten besteed is aan huisvestingslasten. Hoe hoger de huisvestingslasten hoe minder er besteed kan worden aan overige onderwijslasten zoals personeel. De huisvestingsratio is in 2020 7%. De huisvestingsratio ligt daarmee onder de signaleringswaarde van de Inspectie van maximaal 10%.

### **Signaleringswaarde eigen vermogen**

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

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

De signaleringswaarde komt eind 2020 uit op 7,7 miljoen. Het eigen vermogen van 9,5 miljoen eind 2020 ligt boven de signaleringswaarde. Dit komt overeen met de uitkomst van de kapitalisatiefactor eind 2020 die met 42% ook boven de signaleringsgrens van 38% zit. SALTO is zich hiervan bewust en voert al enige jaren een financieel beleidsrijk beleid met een doelmatige inzet van de reserve in het onderwijs. In de meerjarenbegroting en de meerjarenbalans is te zien dat het eigen vermogen de komende jaren daalt naar 7,9 miljoen door de inzet van het eigen vermogen in het onderwijs. Door het afboeken van de vordering OCW in 2022 en het toepassen van de componentenmethode voor de onderhoudsvoorziening is het eigen vermogen in 2022 en 2023 zeer waarschijnlijk lager dan 7,9 miljoen en komt daarmee in de buurt van de signaleringswaarde eigen vermogen van 7,8 miljoen in 2022 en 2023.

### **3.3.2 Reservepositie**

Zoals de financiële kengetallen aangeven is de reservepositie van SALTO ultimo 2020 goed. Door het hogere resultaat van 2020 dan begroot is het eigen vermogen hoger dan begroot.

Voor het financiële kader van de meerjarenbegroting sturen we op de kengetallen kapitalisatiefactor en weerstandsvermogen. De afgelopen jaren en de komende jaren tot 2023 is en wordt bewust gestuurd op een negatieve exploitatie waarmee de hoge reserve afgebouwd wordt ten gunste van investeringen in het onderwijs. We sturen richting een kapitalisatiefactor van 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 meerjarenbalans leiden tot de volgende waarden van de financiële kengetallen<sup>1</sup>:

Tabel: waarden financiële kengetallen

| Financiële kengetallen            | Signalering | Jaarrekening<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|-----------------------------------|-------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Solvabiliteit 2                   | >30%        | 71%                  | 70%               | 69%               | 69%               |
| Liquiditeit (current ratio)       | 0,5-2       | 2,5                  | 2,2               | 2,2               | 2,2               |
| Rentabiliteit                     | -1%- 1,5%   | -2,4%                | -2,5%             | -1,2%             | 0,0%              |
| Kapitalisatiefactor               | 38%         | 42%                  | 41%               | 41%               | 41%               |
| Weerstandsvermogen PO             | 10%         | 10%                  | 6%                | 6%                | 6%                |
| Weerstandsvermogen VO             | 15%         | 21%                  | 19%               | 19%               | 19%               |
| Huisvestingsratio                 | <10%        | 8%                   | 7%                | 7%                | 7%                |
| Signaleringswaarde eigen vermogen |             | 7,5 mln              | 8 mln             | 7,8 mln           | 7,8 mln           |

De financiële situatie blijft de komende jaren ook met de extra investeringen in het onderwijs zeer goed. Het weerstandsvermogen PO<sup>2</sup> 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 2020 zijn de investeringen hoger dan de afschrijvingen waardoor de waarde van de materiële vaste activa toeneemt in 2020. 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 2021 t/m 2023. 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.

In de begrote waarden van de financiële kengetallen is nog geen rekening gehouden met het afboeken van de vordering OCW in 2022 en de componentenmethode voor de voorziening onderhoud. Beide ontwikkelingen hebben een negatief effect op de waarden van de financiële kengetallen vanaf 2022 en bepalen mede de omvang van de extra investeringen boven de rijksbesteding in 2022.

<sup>1</sup> De toekomstige financiële kengetallen wijken af van de gepresenteerde kengetallen in de vastgestelde meerjarenbegroting omdat de cijfers van 2020 gewijzigd zijn ten opzichte van de geprognosticeerde cijfers 2020 in de vastgestelde meerjarenbegroting.

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

# 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 2020 vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2019, 2018 en 2017.

| naam school         | 1 okt 2020  | 1 okt 2019  | 1 okt 2018  | 1 okt 2017  |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 't Karregat         | 293         | 317         | 353         | 379         |
| De Groene Vlinder   | 96          | 96          | 106         | 112         |
| De Opbouw           | 345         | 337         | 329         | 339         |
| Striip Dorp         | 203         | 177         | 158         | 145         |
| De Hobbitstee       | 180         | 183         | 182         | 177         |
| Cornelis Jetses     | 196         | 189         | 203         | 202         |
| De Ontmoeting       | 239         | 247         | 263         | 262         |
| De Klapwiek         | 303         | 330         | 345         | 356         |
| De Driesprong       | 100         | 116         | 109         | 115         |
| De Driestam         | 365         | 370         | 376         | 382         |
| Hanevoet            | 169         | 169         | 177         | 189         |
| De Klimboom         | 392         | 398         | 401         | 389         |
| Floralaan           | 370         | 405         | 422         | 463         |
| De Tempel           | 153         | 179         | 180         | 171         |
| De Trinoom          | 581         | 560         | 533         | 526         |
| Reigerlaan          | 425         | 417         | 414         | 418         |
| De Bergen           | 161         | 165         | 166         | 183         |
| De Hasselbraam      | 276         | 280         | 270         | 259         |
| De Vuurvlinder      | 508         | 505         | 492         | 475         |
| De St@rtbaan        | 630         | 674         | 698         | 703         |
| RISE                | 188         | 141         | 0           | 0           |
| I-St@rt             | 127         | 73          | 0           | 0           |
| <b>Totaal BAO</b>   | <b>6300</b> | <b>6328</b> | <b>6177</b> | <b>6245</b> |
| Vijfkamp            | 113         | 101         | 96          | 129         |
| JNS                 | 97          | 80          | 76          | 90          |
| <b>Totaal SBO</b>   | <b>210</b>  | <b>181</b>  | <b>172</b>  | <b>219</b>  |
| <b>Totaal SALTO</b> | <b>6510</b> | <b>6509</b> | <b>6349</b> | <b>6464</b> |

## Kengetallen personeel

Het aantal personeelsleden per 31 december 2020 is als volgt:

| School               | aantal fte 1-1-2020 | aantal personen 1-1-2020 | aantal fte 31-12-2020 | aantal personen 31-12-2020 |
|----------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------------|
| 13BP 't Karregat     | 25,2                | 36                       | 23,5                  | 35                         |
| 13HD Groene Vlinder  | 12,3                | 20                       | 12,1                  | 19                         |
| 13MG De Opbouw       | 24,4                | 33                       | 24,4                  | 34                         |
| 13RA Strijp Dorp     | 13,9                | 17                       | 14,9                  | 19                         |
| 13YM De Hobbitstee   | 13,7                | 18                       | 12,5                  | 17                         |
| 14BT Cornelis Jetses | 16,3                | 21                       | 17,3                  | 22                         |
| 14EV De Ontmoeting   | 17,9                | 26                       | 17,5                  | 26                         |
| 14HO De Klapwiek     | 21,5                | 30                       | 21,2                  | 30                         |
| 17KZ De Driesprong   | 11,6                | 15                       | 10,5                  | 15                         |
| 17LW De Driestam     | 25,5                | 34                       | 24,6                  | 34                         |
| 17NO Hanevoet        | 13,1                | 20                       | 11,6                  | 19                         |
| 17NZ De Klimboom     | 26,1                | 37                       | 26,7                  | 39                         |
| 17PF Floralaan       | 27,8                | 36                       | 26,0                  | 33                         |
| 17QK De Tempel       | 14,6                | 19                       | 14,9                  | 20                         |
| 17RM De Trinoom      | 36,5                | 50                       | 37,1                  | 53                         |
| 17RY Reigerlaan      | 27,1                | 38                       | 27,3                  | 37                         |
| 21NA De Bergen       | 11,9                | 16                       | 12,5                  | 16                         |
| 23RA De Hasselbraam  | 19,7                | 26                       | 18,7                  | 25                         |
| 24AD De VuurMinder   | 35,0                | 48                       | 35,0                  | 48                         |
| 26PL De St@rtbaan    | 45,7                | 63                       | 46,7                  | 62                         |
| 51 RISE              | 9,4                 | 13,0                     | 14,6                  | 23                         |
| 52 I-St@rt           | 6,8                 | 11,0                     | 10,9                  | 14                         |
| 12EP De Vijfkamp     | 16,5                | 24                       | 17,0                  | 25                         |
| 20ZJ JNS             | 14,8                | 22                       | 14,5                  | 20                         |

## Jaarverslag gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)

Voor u ligt het jaarverslag 2020 van SALTO GMR. Een jaar waarin de GMR zich wederom heeft ingezet voor het effectief verbeteren van SALTO. Ons gezamenlijke doel is om de kinderen een prettige schooltijd te bezorgen en hen optimaal voor te bereiden op hun toekomst. Dat betekent niet alleen een goede kwaliteit van onderwijs maar ook goede werkomstandigheden voor het personeel. Met de COVID19-pandemie was dit zeker een uitdaging in 2020.

### Samenstelling GMR

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) van SALTO bestaat uit personeelsleden en ouders die de belangen van alle kinderen, ouders en personeelsleden vertegenwoordigen binnen SALTO. We denken mee, adviseren en hebben inspraak op verschillende beleidsmatige thema's die alle SALTO-scholen aangaan. De huidige GMR bestaat uit 7 leden, waarvan 3 ouders en 4 personeelsleden. In 2020 hebben we geprobeerd om de GMR weer voltallig te krijgen (12 leden), maar is dit helaas nog niet gelukt.

### Onze werkwijze

Ook in 2020 hebben we binnen de GMR met de verschillende commissies (o.a. de commissies internationalisering en Onderwijs & Kwaliteit) gewerkt. Met deze commissies zijn onze GMR-leden zo gepositioneerd dat we mee kunnen denken in de ontwikkeling en niet alleen een controlerende rol hebben. Op deze manier hebben we ook echt de mogelijkheid gevoeld om medezeggenschap vorm te geven. Wanneer wijzigingen in notities of nieuwe notities aan de GMR werden voorgelegd, zijn de leden van de betreffende commissies vooraf meegenomen in het traject. Op deze wijze hebben we in een vroeg stadium alle informatie verkregen en hebben we de nieuwe of aangepaste beleidsplannen vooraf van feedback voorzien en het college van bestuur (cvb) tijdig kunnen informeren of adviseren. Het CvB legt voorgenomen besluiten voor aan de GMR en vraagt om advies of instemming.

### Nieuwe samenstelling GMR, college van bestuur en lid raad van toezicht

Afgelopen jaar stond in het teken van nieuwe samenstellingen, binnen de GMR en de raad van toezicht, en de komst van een nieuw college van bestuur. Zo hebben we afgelopen jaar afscheid genomen van onze voorzitter Ritsjert Cornelissen. Met ingang van het schooljaar 2020-2021 vormen Rick van Luijt (personeelslid, voorzitter) en Maartje Niezen (ouderlid, vice-voorzitter) het dagelijks bestuur van de GMR van SALTO. Een belangrijke post die nog open staat is die van ambtelijk secretaris.

Als GMR zijn we intensief betrokken geweest bij de zoektocht naar een nieuwe bestuurder van SALTO. We hebben zitting genomen in de adviescommissies en meegedacht over de samenstelling van de topstructuur binnen SALTO. Ook bij de aanstelling van het nieuwe lid van de raad van toezicht zijn we actief betrokken. Dit alles past binnen onze bevoegdheden en taken zoals vastgelegd in de Wet Medezeggenschap op scholen (WMS).

### Besproken stukken

Naast de terugkerende beleidsstukken zoals het meerjarenbeleidskader, het jaarplan en het formatieplan hebben we in 2020 onder andere meegedacht in de communicatie over corona en geadviseerd op de consequenties van corona voor de organisatie van het onderwijs en voor de kinderen. Ten slotte zijn we ook betrokken bij de realisatie van het nieuwe Koersplan. Andere (beleids)stukken die we hebben besproken en/of vastgesteld zijn:

- Functiebouwwerk (OOP en directeuren)
- Update van medezeggenschapsreglement
- Verhuisregeling
- Arbeidsbeleidsprocedure

De aangeboden stukken zijn telkens in een open sfeer besproken met het cvb en leden van het stafbureau. Vaste gast bij GMR SALTO zijn mevr. Horsten (interim cvb en directeur onderwijs en

kwaliteit) en mevr. Van Ooijen (directeur bedrijfsvoering) geweest. We hebben deze samenwerking als zeer plezierig en effectief ervaren, waarvoor dank.

### Financieel overzicht

Volgens cao (artikel 13.3 lid 4 en bijlage A11) heeft GMR SALTO jaarlijks een budget van € 1.545,- per school. De GMR levert jaarlijks voor 1 mei een begroting aan waarin middelen worden gekoppeld aan de doelen van de GMR. We bouwen geen reserves op. Hierdoor is er geen saldo aan het begin van het schooljaar. Het financieel overzicht GMR SALTO 2020 is opvraagbaar bij GMR SALTO.

### Tot slot

Vanaf maart 2020 heeft de COVID19-pandemie om zich heen geslagen. Van onze kinderen, hun ouders / verzorgers en personeelsleden heeft dit veel flexibiliteit en inzet gevraagd. Als GMR hebben we gemerkt hoe SALTO heeft gewerkt aan digitaal onderwijs en het creëren van een veilige werkomgeving voor personeel en leerlingen. Omdat de pandemie nog niet over is, geldt ook voor 2021 dat we SALTO hierin graag zien groeien en waar nodig zullen adviseren. Zo moeten de positieve ontwikkelingen die voortkomen uit een vervelende situatie, geborgd worden zodat zij op de langere termijn bijdragen aan nog beter onderwijs. SAMEN zorgen we er voor dat SALTO blijft ontwikkelen.

Namens

Rick van Luijt (voorzitter GMR)  
Maartje Niezen (vicevoorzitter GMR)



## **Verslag raad van toezicht**

### **Algemeen**

Zoals voor iedereen geldt was 2020 een bijzonder jaar. Bijzonder door de invloed van corona op het gehele onderwijs, de kinderen, docenten en het bestuur. Voor de raad van toezicht was het bijzonder door het aangekondigde vertrek van de voorzitter collega van bestuur en de aflopende termijn van de voorzitter raad van toezicht. Dit heeft tot extra inspanningen van de raad van toezicht geleid afgelopen jaar.

De raad van toezicht is 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 raad van toezicht te delen (bijvoorbeeld kwaliteit en internationalisering). Bij deze gesprekken is de voorzitter college van bestuur aanwezig. Vanuit de raad van toezicht staat één lid in direct contact met de voorzitter van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. De contactmomenten verlopen op een prettige, open en constructieve manier

Door de geschetste ontwikkelingen in 2020 is er vaker en intensiever contact geweest met de verschillende geledingen binnen SALTO. In zijn algemeenheid kijken wij daar zeer tevreden op terug. In een constructieve en harmonieuze sfeer hebben we ons laten informeren en daarmee hebben we als raad van toezicht de keuzes kunnen maken.

### **Procedure werving en selectie voorzitter college van bestuur**

Dit is een intensieve zoektocht geweest. We zijn allereerst gestart met de strategische heroriëntatie op de topstructuur. Daarin hebben we ons laten adviseren in de combinatie van externe expertise en interne gedachtesgangen bij de schooldirecteuren en het bestuursbureau. Op basis daarvan is het wervingsproces voor een nieuwe voorzitter college van bestuur ingezet. Tegelijkertijd is gekozen voor een tijdelijke waarneming door de directeuren Onderwijs & Kwaliteit en Bedrijfsvoering, waarbij de directeur Onderwijs & Kwaliteit de bestuurlijke rol voor haar rekening nam. Uiteindelijk hebben we twee wervings- en selectieprocedures nodig gehad om tot de juiste keuze te komen. Per 1 januari 2021 is de nieuwe voorzitter college van bestuur gestart. Het proces is zorgvuldig opgebouwd vanuit draagvlak, in nauwe samenwerking met de GMR en onder begeleiding van een extern wervings- en selectiebureau. Wij danken de directeuren Onderwijs & Kwaliteit en Bedrijfsvoering voor de tijdelijke waarneming waarbij er een belangrijke taak lag voor hen op verschillende dossiers en zij tegelijkertijd geconfronteerd werden met de gevolgen van de pandemie.

### **Procedure werving en selectie lid raad van toezicht**

Met het bereiken van de eindtermijn voor de voorzitter Monique van Roosmalen en het benoemen van een lid raad van toezicht als opvolger ontstond er een vacature binnen de raad van toezicht. Deze vacature is per 1 januari 2021 ingevuld door Tineke Jansen.

### **Reguliere vergaderingen en besluiten**

De raad van toezicht kwam 4 vergaderingen regulier bij elkaar. Belangrijke onderwerpen die afgelopen jaar besproken zijn o.a.:

- Kwaliteit & veiligheid
- Internationalisering
- Huisvesting
- Accountantsverslag en Jaarverslag 2019
- Actualisatie Treasuryplan
- Actualisatie Financieel Plan
- Meerjarenbegroting
- Koersplan 2020-2024
- Zelfevaluatie



- Strategische heroriëntatie topstructuur
- Tijdelijke waarneming bestuur
- Benoeming voorzitter college van bestuur
- Benoeming lid raad van toezicht

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

De raad van toezicht heeft in 2020 de taken en bevoegdheden uitgevoerd zoals opgenomen in de statuten. Naast het houden van algemeen toezicht betrof het specifiek:

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

### **Auditcommissie**

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

### **Commissie Kwaliteit & veiligheid**

Kwaliteit & veiligheid zijn onderwerpen waar de raad van toezicht erg veel belang aan hecht, alles draait immers om de kinderen. De raad van toezicht heeft hiertoe een commissie kwaliteit & veiligheid. Ralph van Disseldorp is vanuit de raad van toezicht hiervan de portefeuillehouder. Naast de gebruikelijke kwartaal rapportages zit de commissie kwaliteit & veiligheid minstens één keer per jaar met een afvaardiging van de schooldirecteuren samen (zonder aanwezigheid van de bestuurder) om een maximaal geobjectiveerd beeld te waarborgen. Voor het eerst was een stagnerende lijn in kwaliteit & veiligheid waarneembaar begin 2020. De raad van toezicht heeft hiertoe de teugels aangetrokken en een themabijeenkomst met de voltallige raad van toezicht en de bestuurder belegd. Hierin is de opdracht verstrekt om een actieplan op te stellen voor versterking van de kwaliteit & veiligheid. Door de corona epidemie en bestuurswisseling is dit plan van aanpak anders verlopen dan voorzien. Het onderwerp blijft ook komend jaar belangrijke prioriteit van de raad van toezicht hebben.

### **Remuneratie commissie**

De remuneratie commissie heeft gesprekken gevoerd met de waarnemend voorzitter college van bestuur en directeur bedrijfsvoering over hun functioneren vanuit de tijdelijke waarneming. Rode draad in deze gesprekken was de voortgang op het vooraf opgestelde plan van aanpak op de verschillende dossiers. Dit heeft geleid tot goede beoordelingen in december 2020. De raad van toezicht heeft hierin de WNT normen strak gehanteerd.

Zoals gezegd kijken we terug op een bewogen jaar. Naast genoemde punten hebben we ook belangrijke stappen kunnen zetten op het gebied van interne organisatie, kwaliteit, internationalisering en huisvesting. Dat vroeg in 2020 veel aandacht van de tijdelijke waarnemers. We kunnen in 2021 starten met stabiliteit in de topstructuur en gaan 2021 met vertrouwen tegemoet.

Als voorzitter raad van toezicht is mijn zittingstermijn per 1 januari 2021 beëindigd, Ik kijk terug op een mooie periode waarin ik SALTO heb zien groeien naar een cultuur waarin de raad van toezicht in en open transparante houding met elkaar en met de bestuurder in gesprek ging. We hebben in goede samenwerking belangrijke issues besproken. Ook de prettige samenwerking met de twee directeuren binnen het SALTO bureau, de GMR en de directeuren van de individuele scholen mag in dit kader worden genoemd. Voor mij persoonlijk een mooie tijd waar ik met voldoening op terugkijk. Ik wens de SALTO organisatie en de raad van toezicht een mooie toekomst toe.

Monique van Roosmalen, voorzitter raad van toezicht SALTO.

## 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                     |

# 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: M. de Leeuw  
Telefoon: 040-2606710  
E-mailadres: salto@salto-eindhoven.nl

BRIN-nummers:

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

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

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

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

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

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

### **Schattingen**

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

### **Verbonden partijen**

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

De aard van de verbondenheid tussen de verbonden partijen is:

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

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

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

## Grondslagen Balans

### Materiële vaste activa

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

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

| Categorie                                     | afschrijvings-<br>termijn<br>in maanden | afschrijvings-<br>percentage<br>per jaar | activerings-<br>grens<br>in € |
|---|---|--|-------------------------------|
| Installaties (Zonnepanelen)                   | 180                                     | 6,7                                      | 1.000                         |
| 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                         |
| ICT: Digiborden m.i.v. 01-01-2020             | 84                                      | 14,3                                     | 1.000                         |
| Onderwijsleerpakket (methoden)                | 96                                      | 12,5                                     | 1.000                         |
| Airco's                                       | 120                                     | 10,0                                     | 1.000                         |

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

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

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

## Effect schattingswijziging afschrijving ICT uit 2017

De afschrijvingen van Ipads, laptops en tablets zijn verlaagd van 5 naar 3 jaar.

Hierdoor kan beter ingespeeld worden op ICT ontwikkelingen.

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

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

## Effect schattingswijziging jubileum voorziening 2020

De voorziening jubileum, die voorgaande jaren was opgesteld cf het Deloitte model, is in 2020 gebaseerd op het model van de PO-Raad.

In beide modellen wordt gerekend met een blijfkans voor het personeel. De leeftijdsindeling en de percentages wijken enigszins van elkaar af. De percentages van het PO-Raad model passen beter bij de populatie van SALTO. Het effect van deze wijziging is:

|  |           |
|--|-----------|
| 2020 indien het Deloitte model zou zijn toegepast: | € 510.668 |
| 2020 bij het toegepaste model van de PO-Raad:      | € 445.831 |

### Parameters 2020:

| Opgebouwde jaren | Kans op jubilea |          |
|------------------|-----------------|----------|
|                  | 25 jarig        | 40 jarig |
| t/m 5 jaar       | 15%             | 10%      |
| 6 t/m 14 jaar    | 35%             | 20%      |
| 15 t/m 24 jaar   | 75%             | 40%      |
| 25 t/m 34 jaar   | 0%              | 60%      |
| 35 t/m 39 jaar   | 0%              | 90%      |
| 40>              | 0%              | 0%       |

### Parameters 2019

|                | Kans op jubilea |          |
|----------------|-----------------|----------|
|                | 25 jarig        | 40 jarig |
| t/m 5 jaar     | 15%             | 5%       |
| 6 t/m 10 jaar  | 40%             | 10%      |
| 11 t/m 15 jaar | 60%             | 20%      |
| 16 t/m 20 jaar | 80%             | 40%      |
| 21 t/m 25 jaar | 90%             | 50%      |
| 26 t/m 30 jaar | 0%              | 70%      |
| 31 t/m 35 jaar | 0%              | 80%      |
| 36 t/m 40 jaar | 0%              | 90%      |

## Financiële vaste activa

### *Overige vorderingen*

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen.

Deze waarborgsommen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde.

Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

## Vlottende activa

### *Vorderingen*

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

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

## Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

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

| Omschrijving                                     | Doel   | Beperkingen  | EUR       |
|--|--|--|-----------|
| - Bestemmingsreserve passend onderwijs           | Ontstaan uit baten zware ondersteuning die niet zijn uitgegeven en die beschikbaar moeten blijven voor passend onderwijs binnen SALTO.   | Moet worden aangevraagd bij CvB en worden goedgekeurd door CvB | 832.229   |
| - 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  | -         |
| - 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 | 76.126    |
| - 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.



Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

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

Voor 2020 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,80%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 1,20% 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 2020 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2020 93,20%
- overige kenmerken zijn te vinden op [www.abp.nl](http://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 pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

#### *Voorziening jubilea*

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

#### *Voorziening Onderhoud*

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

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

Het is voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018, 2019 en 2020 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 onderwijsplan gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt.

#### *Voorziening langdurig zieke werknemers*

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

#### *Overige voorzieningen*

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

## **Langlopende schulden**

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

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

## **Kortlopende schulden**

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

## **Grondslagen Staat van Baten en lasten**

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

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

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

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

### *Overheidssubsidies*

Exploitatiesubsidies worden als 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.

#### *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 2020, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2019**

(na verwerking resultaatbestemming)

|            | <u>31-12-2020</u>       |                          | <u>31-12-2019</u> |                          |
|------------|-------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|
|            | €                       | €                        | €                 | €                        |
| <b>1</b>   | <b>ACTIVA</b>           |                          |                   |                          |
| <b>1.1</b> | <b>Vaste activa</b>     |                          |                   |                          |
| 1.1.2      | 5.390.384               |                          | 5.172.622         |                          |
| 1.1.3      | 75.000                  |                          | 123.000           |                          |
|            |                         | <u>5.465.384</u>         |                   | <u>5.295.622</u>         |
|            |                         |                          |                   |                          |
|            |                         |                          |                   |                          |
| <b>1.2</b> | <b>Vlottende activa</b> |                          |                   |                          |
| 1.2.2      | 2.434.797               |                          | 2.231.966         |                          |
| 1.2.4      | 10.974.853              |                          | 12.694.342        |                          |
|            |                         | <u>13.409.650</u>        |                   | <u>14.926.308</u>        |
|            |                         |                          |                   |                          |
|            |                         |                          |                   |                          |
|            |                         | <u><b>18.875.034</b></u> |                   | <u><b>20.221.930</b></u> |
|            |                         |                          |                   |                          |
| <b>2</b>   | <b>PASSIVA</b>          |                          |                   |                          |
| 2.1        | 9.512.305               |                          | 10.624.293        |                          |
| 2.2        | 3.977.456               |                          | 3.549.831         |                          |
| 2.3        | 76.849                  |                          | 76.849            |                          |
| 2.4        | 5.308.424               |                          | 5.970.957         |                          |
|            |                         | <u>18.875.034</u>        |                   | <u>20.221.930</u>        |

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020, VERGELIJKENDE CIJFERS 2019**

|   | 2020             |                   | Begroot 2020     |                   | 2019             |                 |
|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|
|   | €                | €                 | €                | €                 | €                | €               |
| <b>3 Baten</b>  |                  |                   |                  |                   |                  |                 |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW                                    | 41.639.781       |                   | 39.453.107       |                   | 39.987.368       |                 |
| 3.2 Overheidsbijdragen en<br>-subsidies overige overheden | 905.689          |                   | 884.216          |                   | 1.077.722        |                 |
| 3.5 Overige baten   | <u>2.871.069</u> |                   | <u>675.410</u>   |                   | <u>1.829.104</u> |                 |
| <b>Totaal baten</b>                                       |                  | 45.416.539        |                  | 41.012.733        |                  | 42.894.194      |
| <b>4 Lasten</b>   |                  |                   |                  |                   |                  |                 |
| 4.1 Personeelslasten                                      | 39.062.180       |                   | 35.631.220       |                   | 36.221.347       |                 |
| 4.2 Afschrijvingen  | 1.324.253        |                   | 1.167.407        |                   | 1.143.737        |                 |
| 4.3 Huisvestingslasten                                    | 3.491.094        |                   | 3.023.515        |                   | 3.269.539        |                 |
| 4.4 Overige lasten  | <u>2.625.902</u> |                   | <u>2.690.591</u> |                   | <u>2.620.140</u> |                 |
| <b>Totaal lasten</b>                                      |                  | 46.503.429        |                  | 42.512.733        |                  | 43.254.763      |
| <b>Saldo baten en lasten *</b>                            |                  | <u>-1.086.890</u> |                  | <u>-1.500.000</u> |                  | <u>-360.569</u> |
| 6.1 Financiële baten                                      | 811              |                   | -                |                   | 122              |                 |
| 6.2 Financiële lasten                                     | <u>25.907</u>    |                   | <u>-</u>         |                   | <u>-</u>         |                 |
| <b>Saldo financiële baten en lasten *</b>                 |                  | -25.096           |                  | -                 |                  | 122             |
| <b>Resultaat *</b>  |                  | <u>-1.111.986</u> |                  | <u>-1.500.000</u> |                  | <u>-360.447</u> |

\*(- is negatief)

**KASSTROOMOVERZICHT 2020, VERGELIJKENDE CIJFERS 2019**

| Ref.   | 2020  |                   | 2019       |                   |   |
|--|-------|-------------------|------------|-------------------|---|
|  | €     | €                 | €          | €                 |   |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>   |       |                   |            |                   |   |
| Saldo baten en lasten                            |       | -1.086.890        |            | -360.569          |   |
| Aanpassingen voor:                               |       |                   |            |                   |   |
| - Afschrijvingen                                 | 4.2   | 1.374.077         |            | 1.148.722         |   |
| - Mutaties voorzieningen                         | 2.2   | 427.624           |            | 207.247           |   |
| Veranderingen in vlottende middelen:             |       |                   |            |                   |   |
| - Vorderingen                                    | 1.2.2 | -202.832          |            | -335.376          |   |
| - Kortlopende schulden                           | 2.4   | -662.534          |            | 1.212.286         |   |
|  |       |                   | 936.335    | 2.232.879         |   |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                  |       |                   |            |                   |   |
| Ontvangen interest                               | 6.1.1 | 811               |            | 122               |   |
| Betaalde interest                                | 6.2.1 | -25.907           |            | -                 |   |
|  |       |                   | -25.096    | 122               |   |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten   |       | -175.650          |            | 1.872.432         |   |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>    |       |                   |            |                   |   |
| Investerings in materiële vaste activa           | 1.1.2 | -1.591.838        |            | -1.272.074        |   |
| Mutaties leningen                                | 1.1.3 | -                 |            | 51.722            |   |
| Overige investeringen in financiële vaste activa | 1.1.3 | 48.000            |            | -42.364           |   |
|  |       |                   | -1.543.839 | -1.262.716        |   |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten    |       | -1.543.839        |            | -1.262.716        |   |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>   |       |                   |            |                   |   |
| Nieuw opgenomen leningen                         | 2.3   | -                 |            | -                 |   |
| Aflossing langlopende schulden                   | 2.3   | -                 |            | -32.467           |   |
|  |       |                   | -          | -32.467           |   |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten   |       |                   | -          | -32.467           |   |
| <b>Kasstroom uit overige balansmutaties</b>      |       |                   |            |                   |   |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                  | 1.2.4 | -1.719.489        |            | 577.255           |   |
| Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:    |       |                   |            |                   |   |
|  |       | 2020              |            | 2019              |   |
|  |       | €                 | €          | €                 | € |
| Stand liquide middelen per 1-1                   |       | 12.694.343        |            | 12.117.088        |   |
| Mutatie boekjaar liquide middelen                |       | -1.719.491        |            | 577.255           |   |
| <b>Stand liquide middelen per 31-12</b>          |       | <b>10.974.852</b> |            | <b>12.694.343</b> |   |

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

**1 Activa**

**1.1 Vaste Activa**

| 1.1.2   | Materiële vaste activa               | Aanschaf-         | Afschrij-        | Boek-            | Investe-         | Boekwaarde     | Afschrij-        | Aanschaf-         | Afschrij-        | Boek-            |
|---------|--------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|         |                                      | prijs             | vingen           | waarde           | ringen           | desinves-      | vingen           | prijs             | vingen           | waarde           |
|         |                                      | 1-1-2020          | 1-1-2020         | 1-1-2020         | 2020             | 2020           | 2020             | 31-12-2020        | 31-12-2020       | 31-12-2020       |
|         |                                      | €                 | €                | €                | €                | €              | €                | €                 | €                | €                |
| 1.1.2.1 | Gebouwen / Installaties              | 1                 | -                | 1                | 214.919          | -              | 6.697            | 214.920           | 6.697            | 208.223          |
| 1.1.2.3 | Inventaris en apparatuur             | 9.390.739         | 4.948.197        | 4.442.541        | 1.274.412        | 180.726        | 983.585          | 10.233.424        | 5.680.780        | 4.552.643        |
| 1.1.2.4 | Overige materiële vaste activa       | 2.042.039         | 1.311.959        | 730.080          | 102.507          | 22.271         | 180.798          | 1.907.102         | 1.277.583        | 629.518          |
|         | <b>Totaal Materiële vaste activa</b> | <b>11.432.779</b> | <b>6.260.156</b> | <b>5.172.622</b> | <b>1.591.838</b> | <b>202.997</b> | <b>1.171.080</b> | <b>12.355.446</b> | <b>6.965.060</b> | <b>5.390.384</b> |

Gebouwen / Installaties

De door de stichting beheerde schoolgebouwen zijn economisch wel, doch juridisch geen eigendom van de stichting. Deze gebouwen zijn volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming worden gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente.

Voor een overzicht van de onder ons bestuur staande scholen verwijzen wij naar het bestuursverslag.

Inventaris en apparatuur

In 2020 zijn de activa's gecontroleerd door de scholen op ingebruikname. Alles wat niet meer in gebruik was is derhalve gedesinvesteerd. Daarnaast zijn conform de grondslagen alle kleine investeringen kleiner dan 1.000 euro van de afgelopen jaren ook gedesinvesteerd. Hiermee is een aanschafwaarde van 378.501 euro en een afschrijvingswaarde 251.002 euro gemoed.

Overige materiële vaste activa

In 2020 zijn de activa's gecontroleerd door de scholen op ingebruikname. Alles wat niet meer in gebruik was is derhalve gedesinvesteerd. Daarnaast zijn conform de grondslagen alle kleine investeringen kleiner dan 1.000 euro van de afgelopen jaren ook gedesinvesteerd. Hiermee is een aanschafwaarde van 240.847 euro en een afschrijvingswaarde 215.173 euro gemoed.

| 1.1.3   | Financiële vaste activa               | Boek-          | Investe- | Desinves- | Waarde-     | Mutatie        | Boek-         |
|---------|---------------------------------------|----------------|----------|-----------|-------------|----------------|---------------|
|         |                                       | waarde         | ringen   | tingen    | verandering |                | waarde        |
|         |                                       | 1-1-2020       | 2020     | 2020      | 2020        | 2020           | 31-12-2020    |
|         |                                       | €              | €        | €         | €           | €              | €             |
| 1.1.3.8 | Waarborgsommen                        | 123.000        | -        | -         | -           | -48.000        | 75.000        |
|         | <b>Totaal Financiële vaste activa</b> | <b>123.000</b> | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>-</b>    | <b>-48.000</b> | <b>75.000</b> |

Waarborgsommen

Betreft de borg van tablets, wat is betaald aan Stichting Snappet. In 2020 zijn er voor 48.000 euro aan waarborgsommen door Snappet terugbetaald.

**1.2 Vlottende activa**

| 1.2.2    | Vorderingen                  | 31-12-2020 |                  | 31-12-2019 |                  |
|----------|------------------------------|------------|------------------|------------|------------------|
|          |                              | €          | €                | €          | €                |
| 1.2.2.1  | Debiteuren                   | 80.797     |                  | 32.167     |                  |
| 1.2.2.2  | OCW                          | 1.885.374  |                  | 1.678.978  |                  |
| 1.2.2.3  | Gemeenten en GR's            | 82.249     |                  | 62.262     |                  |
| 1.2.2.6  | Bedrijfsfitness              | 5.368      |                  | 2.591      |                  |
| 1.2.2.10 | Overige vorderingen          | 109.284    |                  | 188.548    |                  |
|          | <i>Subtotaal vorderingen</i> |            | 2.163.072        |            | 1.964.546        |
| 1.2.2.12 | Vooruitbetaalde kosten       | 271.725    |                  | 267.419    |                  |
|          | <i>Overlopende activa</i>    |            | 271.725          |            | 267.419          |
|          | <b>Totaal Vorderingen</b>    |            | <b>2.434.797</b> |            | <b>2.231.965</b> |

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

Gemeenten en GR's

| 1.2.4   | Liquide middelen               | 31-12-2020 |                   | 31-12-2019 |                   |
|---------|--------------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
|         |                                | €          | €                 | €          | €                 |
| 1.2.4.1 | Kasmiddelen                    | 2.048      |                   | 3.430      |                   |
| 1.2.4.2 | Tegoeden op bankrekeningen     | 10.972.804 |                   | 12.690.913 |                   |
|         | <b>Totaal liquide middelen</b> |            | <b>10.974.852</b> |            | <b>12.694.343</b> |

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

|   | Bekostigings<br>jaar | Beschikking<br>(nummer<br>en datum) | Bedrag<br>beschikking<br>€ | Toegerekend<br>t/m jaar<br>2020<br>€ | Ontvangen<br>t/m jaar<br>2020<br>€ | Te vorderen<br>cq te besteden<br>31-12-2020<br>€ |
|---|----------------------|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--|
| <b>Overlopende post lumpsum</b>         |                      |                                     |                            |                                      |                                    |  |
| Personeel                               | 2020-2021            | diversen                            | 25.258.752                 | 10.524.480                           | 8.726.899                          | 1.797.581 1                                      |
| Aanv. Bek. OAB                          | 2020-2021            | diversen                            | 1.289.735                  | 537.390                              | 445.604                            | 91.786 2   |
| IGBO                                    | 2020-2021            | diversen                            | 161.454                    | 67.273                               | 71.266                             | -3.993 3   |
| <b>Totaal OCW</b>                       |                      |                                     | <u>26.709.942</u>          | <u>11.129.142</u>                    | <u>9.243.768</u>                   | <u>1.885.374</u>                                 |
| 1. Personeel regulier                   |                      |                                     |                            |                                      |                                    |  |
| Bedrag beschikking                      |                      |                                     | 25.258.752                 |                                      |                                    |  |
| Toegerekend 5/12 van bedrag beschikking |                      |                                     | 10.524.480                 |                                      |                                    |  |
| Ontvangen augustus-december 2020        |                      |                                     | 8.726.899 *                |                                      |                                    |  |
| Vordering 31-12-2020                    |                      |                                     | <u>1.797.581</u>           |                                      |                                    |  |
| * Betaalritme                           |                      |                                     |                            |                                      |                                    |  |
| augustus t/m december                   |                      | 6,91%                               |                            |                                      |                                    |  |
| januari                                 |                      | 10,25%                              |                            |                                      |                                    |  |
| februari t/m juli                       |                      | 9,20%                               |                            |                                      |                                    |  |
| 2. Aanv. Bekostiging OAB                |                      |                                     |                            |                                      |                                    |  |
| Bedrag beschikking                      |                      |                                     | 1.289.735                  |                                      |                                    |  |
| Toegerekend 5/12 van bedrag beschikking |                      |                                     | 537.390                    |                                      |                                    |  |
| Ontvangen augustus-december 2020        |                      |                                     | 445.604 *                  |                                      |                                    |  |
| Vordering 31-12-2020                    |                      |                                     | <u>91.786</u>              |                                      |                                    |  |
| 3. IGBO                                 |                      |                                     |                            |                                      |                                    |  |
| Bedrag beschikking                      |                      |                                     | 161.454                    |                                      |                                    |  |
| Toegerekend 5/12 van bedrag beschikking |                      |                                     | 67.273                     |                                      |                                    |  |
| Ontvangen augustus-december 2020        |                      |                                     | 71.266                     |                                      |                                    |  |
| Vordering 31-12-2020                    |                      |                                     | <u>-3.993</u>              |                                      |                                    |  |
| * Betaalritme                           |                      |                                     |                            |                                      |                                    |  |
| November                                |                      | 34,5%                               |                            |                                      |                                    |  |
| Maart                                   |                      | 65,5%                               |                            |                                      |                                    |  |



**2 Passiva**

**2.1 Eigen vermogen**

|                              | Stand per<br>01-01-2020 | Resultaat<br>2020 | Overige<br>mutaties | Stand per<br>31-12-2020 |
|------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
|                              | €                       | €                 | €                   | €                       |
| 2.1.1 Eigen vermogen         | 10.624.293              | -1.111.988        | -                   | 9.512.305               |
| <b>Totaal Eigen vermogen</b> | <b>10.624.293</b>       | <b>-1.111.988</b> | <b>-</b>            | <b>9.512.305</b>        |

**2.1.1 Groepsvermogen**

|                                       | Stand per<br>01-01-2020 | Resultaat<br>2020 | Overige<br>mutaties | Stand per<br>31-12-2020 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
|                                       | €                       | €                 | €                   | €                       |
| 2.1.1.1 Algemene reserve              | 5.834.544               | 315.708           | -                   | 6.150.252               |
| 2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek) | 4.789.750               | -1.427.696        | -                   | 3.362.054               |
| <b>Totaal Groepsvermogen</b>          | <b>10.624.294</b>       | <b>-1.111.988</b> | <b>-</b>            | <b>9.512.306</b>        |

**2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)**

|  | Stand per<br>01-01-2020 | Resultaat<br>2020 | Overige<br>mutaties | Stand per<br>31-12-2020 |
|--|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
|  | €                       | €                 | €                   | €                       |
| 2.1.1.2.1 Bestemmingsreserve passend onderwijs           | 1.050.617               | -218.388          | -                   | 832.229                 |
| 2.1.1.2.2 Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen            | 86.538                  | -10.412           | -                   | 76.126                  |
| 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               |
| <b>Totaal bestemmingsreserves publiek</b>                | <b>4.789.750</b>        | <b>-1.427.696</b> | <b>-</b>            | <b>3.362.054</b>        |

**2.2 Voorzieningen**

|  | Stand per<br>01-01-2020 | Dotatie 2020     | Ontrekking<br>2020 | Vrijval 2020 | Mutatie  | Stand per<br>31-12-2020 | Bedrag<br>< 1 jaar | Bedrag<br>> 1 jaar |
|--|-------------------------|------------------|--------------------|--------------|----------|-------------------------|--------------------|--------------------|
|  | €                       | €                | €                  | €            | €        | €                       | €                  | €                  |
| 2.2.1 Personele voorzieningen            | 625.723                 | 342.574          | 301.261            | -            | -        | 667.036                 | 196.474            | 470.562            |
| 2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud | 2.924.108               | 1.225.780        | 839.468            | -            | -        | 3.310.420               | 1.222.806          | 2.087.614          |
| <b>Totaal Voorzieningen</b>              | <b>3.549.831</b>        | <b>1.568.354</b> | <b>1.140.729</b>   | <b>-</b>     | <b>-</b> | <b>3.977.456</b>        | <b>1.419.280</b>   | <b>2.558.176</b>   |

\* bij netto contante waarde

**2.2.1 Personele voorzieningen**

|                                       | Stand per<br>01-01-2020 | Dotatie 2020   | Ontrekking<br>2020 | Vrijval 2020 | Mutatie  | Stand per<br>31-12-2020 | Bedrag<br>< 1 jaar | Bedrag<br>> 1 jaar |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------|--------------------|--------------|----------|-------------------------|--------------------|--------------------|
|                                       | €                       | €              | €                  | €            | €        | €                       | €                  | €                  |
| 2.2.1.4 Jubileum-voorziening          | 351.352                 | 132.485        | 38.008             | -            | -        | 445.829                 | 30.064             | 415.765            |
| 2.2.1.6 Langdurig zieken              | 250.548                 | 208.563        | 243.442            | -            | -        | 215.669                 | 163.374            | 52.295             |
| 2.2.1.7 Voorziening uitkeringskosten  | 23.822                  | 1.526          | 19.811             | -            | -        | 5.537                   | 3.036              | 2.501              |
| <b>Totaal personele voorzieningen</b> | <b>625.723</b>          | <b>342.574</b> | <b>301.261</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b> | <b>667.036</b>          | <b>196.474</b>     | <b>470.562</b>     |

**2.3 Langlopende schulden**

|  | Stand per<br>01-01-2020 | Aangege-<br>lening in<br>2020 | Aflossing in<br>2020 | Stand per<br>31-12-2020 | Looptijd<br>> 1 jaar | Looptijd<br>> 5 jaar | Rente per-<br>centage |
|--|-------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|  | €                       | €                             | €                    | €                       | €                    | €                    |                       |
| 2.3.7.6 Vooruitontvangen investeringssubsidies | 76.849                  | -                             | -                    | 76.849                  | 76.849               | -                    | 0,000%                |
| <b>Totaal overige langlopende schulden</b>     | <b>76.849</b>           | <b>-</b>                      | <b>-</b>             | <b>76.849</b>           | <b>76.849</b>        | <b>-</b>             |                       |

Vooruitontvangen investeringssubsidies

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

| 2.4      | Kortlopende schulden                                       | 31-12-2020 |                         | 31-12-2019 |                         |
|----------|--|------------|-------------------------|------------|-------------------------|
|          |  | €          | €                       | €          | €                       |
| 2.4.6    | Schulden aan gemeenten en GR's                             | -          |                         | 202.974    |                         |
| 2.4.8    | Crediteuren  | 737.674    |                         | 965.311    |                         |
| 2.4.9    | Belastingen en premies sociale verzekeringen               | 1.424.647  |                         | 1.302.844  |                         |
| 2.4.10   | Schulden terzake van pensioenen                            | 455.940    |                         | 452.982    |                         |
| 2.4.12   | Overige kortlopende schulden                               | 207.126    |                         | 1.701.658  |                         |
|          | <i>Subtotaal kortlopende schulden</i>                      |            | <u>2.825.387</u>        |            | <u>4.625.769</u>        |
| 2.4.14   | Vooruit ontvangen subsidies OCW                            | 679.018    |                         | 113.671    |                         |
| 2.4.16   | Vooruit ontvangen bedragen                                 | 474.600    |                         | -          |                         |
| 2.4.17   | Vakantiegeld en vakantiedagen                              | 1.168.014  |                         | 1.096.866  |                         |
| 2.4.18   | Rente  | 14.764     |                         | -          |                         |
| 2.4.19   | Overige overlopende passiva                                | 146.641    |                         | 134.651    |                         |
|          | <i>Overlopende passiva</i>                                 |            | <u>2.483.037</u>        |            | <u>1.345.188</u>        |
|          | <b>Totaal Kortlopende schulden</b>                         |            | <u><u>5.308.424</u></u> |            | <u><u>5.970.957</u></u> |
|          |  |            |                         |            |                         |
| 2.4.9    | Belastingen en premies sociale verzekeringen               | 31-12-2020 |                         | 31-12-2019 |                         |
|          |  | €          | €                       | €          | €                       |
| 2.4.9.1  | Loonheffing  | 1.335.339  |                         | 1.220.437  |                         |
| 2.4.9.3  | Premies sociale verzekeringen                              | 89.308     |                         | 82.407     |                         |
|          | <b>Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |            | <u><u>1.424.647</u></u> |            | <u><u>1.302.844</u></u> |
|          |  |            |                         |            |                         |
| 2.4.19   | Overige overlopende passiva                                | 31-12-2020 |                         | 31-12-2019 |                         |
|          |  | €          | €                       | €          | €                       |
| 2.4.19.1 | Vooruitontvangen subsidies Gemeente                        | 22.130     |                         | -          |                         |
| 2.4.19.4 | Vooruitontvangen ouderbijdrage                             | 122.499    |                         | 132.827    |                         |
| 2.4.19.6 | Overige overlopende passiva                                | 2.012      |                         | 1.824      |                         |
|          | <b>Totaal Schulden aan gemeenten en GR's</b>               |            | <u><u>146.641</u></u>   |            | <u><u>134.651</u></u>   |

## BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

### Bestemming van het resultaat

|         |  | <u>Resultaat 2020</u> |                   |                          |
|---------|--|-----------------------|-------------------|--------------------------|
|         |  | €                     | €                 | €                        |
| 2.1.1   | Algemene reserve (publiek)                     |                       |                   | 315.708                  |
| 2.1.2   | <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>           |                       |                   |                          |
| 2.1.2.1 | Bestemmingsreserve passend onderwijs           | -218.388              |                   |                          |
| 2.1.2.2 | Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen            | -10.412               |                   |                          |
| 2.1.2.3 | Bestemmingsreserve cao 2 eenmalige uitkeringen | -1.198.896            |                   |                          |
| 2.1.2   | Totaal bestemmingsreserves publiek             |                       | <u>-1.427.696</u> |                          |
|         | <u>Totaal bestemmingsreserves</u>              |                       |                   | -1.427.696               |
|         | <b>Totaal resultaat</b>                        |                       |                   | <u><u>-1.111.988</u></u> |

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

**3 Baten**

| 3.1       | Rijksbijdragen                             | 2020       |                   | Begroot 2020 |                   | 2019       |                   |
|-----------|--|------------|-------------------|--------------|-------------------|------------|-------------------|
|           |  | €          | €                 | €            | €                 | €          | €                 |
| 3.1.1.1   | Rijksbijdrage OCW                          | 36.052.141 |                   | 34.489.550   |                   | 34.325.314 |                   |
|           | Totaal Rijksbijdrage OCW                   |            | 36.052.141        |              | 34.489.550        |            | 34.325.314        |
| 3.1.2.1.2 | Geoomerkte subsidies OCW                   | 183.794    |                   | -            |                   | 54.910     |                   |
| 3.1.2.1.3 | Niet-geoomerkte subsidies OCW              | 3.268.196  |                   | 3.076.911    |                   | 3.309.039  |                   |
|           | Totaal overige subsidies OCW               |            | 3.451.990         |              | 3.076.911         |            | 3.363.949         |
| 3.1.4     | Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV |            | 2.135.650         |              | 1.886.646         |            | 2.298.105         |
|           | <b>Totaal Rijksbijdragen</b>               |            | <b>41.639.781</b> |              | <b>39.453.107</b> |            | <b>39.987.368</b> |

| 3.2     | Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden                        | 2020    |                | Begroot 2020 |                | 2019      |                  |
|---------|---|---------|----------------|--------------|----------------|-----------|------------------|
|         |   | €       | €              | €            | €              | €         | €                |
| 3.2.2.2 | Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en - subsidies *)                   | 905.689 |                | 884.216      |                | 1.077.722 |                  |
|         | <b>Totaal overige overheidsbijdragen en - subsidies overige overheden</b> |         | <b>905.689</b> |              | <b>884.216</b> |           | <b>1.077.722</b> |

\*Specificatie:

|                        |                |  |  |  |  |                  |  |
|------------------------|----------------|--|--|--|--|------------------|--|
| Vergoeding SPIL        | 200.000        |  |  |  |  | 200.000          |  |
| Gymzaalvergoeding      | 53.846         |  |  |  |  | 52.686           |  |
| Schakelklas            | 291.800        |  |  |  |  | 343.296          |  |
| VVE                    | 240.000        |  |  |  |  | 240.000          |  |
| Wetenschap en techniek | -2.378         |  |  |  |  | 135.392          |  |
| Sport en beweging      | 89.300         |  |  |  |  | 61.750           |  |
| Afrekening huren SPIL  | -              |  |  |  |  | 379.105          |  |
| 1e inrichting          | -              |  |  |  |  | 32.467           |  |
| BvL                    | 22.097         |  |  |  |  | -                |  |
| Overig                 | 11.023         |  |  |  |  | -366.974         |  |
|                        | <b>905.689</b> |  |  |  |  | <b>1.077.722</b> |  |

| 3.5     | Overige baten               | 2020      |                   | Begroot 2020 |                   | 2019    |                   |
|---------|-----------------------------|-----------|-------------------|--------------|-------------------|---------|-------------------|
|         |                             | €         | €                 | €            | €                 | €       | €                 |
| 3.5.1   | Verhuur                     | 918.088   |                   | 347.420      |                   | 441.197 |                   |
| 3.5.5   | Ouderbijdragen              | 301.982   |                   | 329.953      |                   | 390.779 |                   |
| 3.5.6.2 | Overige                     | 1.650.999 |                   | -1.963       |                   | 997.128 |                   |
|         | <b>Totaal overige baten</b> |           | <b>2.871.069</b>  |              | <b>675.410</b>    |         | <b>1.829.104</b>  |
|         | <b>Totaal baten</b>         |           | <b>45.416.539</b> |              | <b>41.012.733</b> |         | <b>42.894.194</b> |

#### 4 Lasten

| 4.1       | Personeelslasten                     | 2020             |                   | Begroot 2020 |                   | 2019             |                   |
|-----------|--------------------------------------|------------------|-------------------|--------------|-------------------|------------------|-------------------|
|           |                                      | €                | €                 | €            | €                 | €                | €                 |
| 4.1.1.1   | Brutolonen en salarissen             | 29.184.105       |                   | 34.760.678   |                   | 26.371.481       |                   |
| 4.1.1.2.1 | Sociale lasten                       | 3.669.408        |                   | -            |                   | 3.306.313        |                   |
| 4.1.1.2.2 | Premies Participatiefonds            | 1.034.735        |                   | -            |                   | 918.228          |                   |
| 4.1.1.2.3 | Premies Vervangingsfonds             | 35.550           |                   | -            |                   | 48.660           |                   |
| 4.1.1.3   | Pensioenpremies                      | 3.880.365        |                   | -            |                   | 3.889.884        |                   |
|           | Totaal lonen en salarissen           |                  | 37.804.163        |              | 34.760.678        |                  | 34.534.566        |
| 4.1.2.1   | Dotaties personele voorzieningen     | 341.048          |                   | 20.000       |                   | 233.647          |                   |
| 4.1.2.2   | Personeel niet in loondienst         | 7.184            |                   | 7.250        |                   | 7.476            |                   |
| 4.1.2.3   | Overig *)                            | 2.830.408        |                   | 2.261.792    |                   | 3.338.410        |                   |
|           | Totaal overige personele lasten      |                  | 3.178.640         |              | 2.289.042         |                  | 3.579.533         |
| 4.1.3.2   | Uitkeringen van het Vervangingsfonds | 1.534.479        |                   | 1.350.000    |                   | 1.461.576        |                   |
| 4.1.3.3   | Overige uitkeringen                  | 386.144          |                   | 68.500       |                   | 431.176          |                   |
|           | Af: Uitkeringen                      |                  | 1.920.623         |              | 1.418.500         |                  | 1.892.752         |
|           | <b>Totaal personele lasten</b>       |                  | <b>39.062.180</b> |              | <b>35.631.220</b> |                  | <b>36.221.347</b> |
|           | <i>*Specificatie overig:</i>         |                  |                   |              |                   |                  |                   |
|           | Nascholing                           | 339.334          |                   |              |                   | 612.711          |                   |
|           | Bedrijfsgezondheidszorg              | 88.464           |                   |              |                   | 108.695          |                   |
|           | Kosten uitbesteding                  | 1.431.151        |                   |              |                   | 1.616.729        |                   |
|           | Kosten ten laste van vergoeding SWV  | 567.739          |                   |              |                   | 510.213          |                   |
|           | Overig                               | 403.720          |                   |              |                   | 495.063          |                   |
|           |                                      | <u>2.830.408</u> |                   |              |                   | <u>3.343.410</u> |                   |

#### Gemiddeld aantal werknemers (personen)

Het gemiddeld aantal fte's bedraagt 524,4 in 2020 (2019: 515,1). Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 681 in 2020 (2019: 670). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

|                                    | 2020       | 2019       |
|------------------------------------|------------|------------|
| Bestuur / Management               | 25         | 26         |
| Personeel primair proces           | 529        | 524        |
| Ondersteunend personeel            | 127        | 120        |
| Totaal gemiddeld aantal werknemers | <u>681</u> | <u>670</u> |

| 4.2     | Afschrijvingen                                 | 2020    |                  | Begroot 2020 |                  | 2019    |                  |
|---------|--|---------|------------------|--------------|------------------|---------|------------------|
|         |  | €       | €                | €            | €                | €       | €                |
| 4.2.2.1 | Gebouwen / Installaties                        | 6.697   |                  | -            |                  | -       |                  |
| 4.2.2.2 | Inventaris en apparatuur                       | 983.585 |                  | 948.360      |                  | 897.666 |                  |
| 4.2.2.3 | Leermiddelen en Overige materiële vaste activa | 180.798 |                  | 219.047      |                  | 193.273 |                  |
|         | Boekverlies                                    | 153.173 |                  | -            |                  | 52.798  |                  |
|         | <b>Totaal afschrijvingen</b>                   |         | <b>1.324.253</b> |              | <b>1.167.407</b> |         | <b>1.143.737</b> |

|  | 2020      |                  | Begroot 2020 |                  | 2019      |                  |
|--|-----------|------------------|--------------|------------------|-----------|------------------|
|  | €         | €                | €            | €                | €         | €                |
| <b>4.3 Huisvestingslasten</b>                        |           |                  |              |                  |           |                  |
| 4.3.1 Huur   | 132.474   |                  | 99.276       |                  | 90.593    |                  |
| 4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie                 | 372.358   |                  | 202.700      |                  | 272.866   |                  |
| 4.3.4 Energie en water                               | 662.469   |                  | 569.260      |                  | 575.938   |                  |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten                               | 882.827   |                  | 849.100      |                  | 854.712   |                  |
| 4.3.6 Heffingen                                      | 42.801    |                  | 38.820       |                  | 42.811    |                  |
| 4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening                  | 1.225.780 |                  | 1.046.941    |                  | 1.281.478 |                  |
| 4.3.8.1 Tuinonderhoud                                | 63.970    |                  | 50.600       |                  | 57.855    |                  |
| 4.3.8.2 Bewaking/beveiliging                         | 46.706    |                  | 42.250       |                  | 41.713    |                  |
| 4.3.8.3 Overige huisvestingslasten                   | 61.709    |                  | 124.568      |                  | 51.573    |                  |
| <b>Totaal huisvestingslasten</b>                     |           | <b>3.491.094</b> |              | <b>3.023.515</b> |           | <b>3.269.539</b> |
| <b>4.4 Overige lasten</b>                            |           |                  |              |                  |           |                  |
| 4.4.1.1 Administratie en beheer                      | 436.385   |                  | 333.000      |                  | 329.649   |                  |
| 4.4.1.2 Reis- en verblijfkosten                      | 8.446     |                  | 12.500       |                  | 16.942    |                  |
| 4.4.1.3 Telefoon- en portokosten                     | 23.922    |                  | 39.100       |                  | 31.085    |                  |
| 4.4.1.4 Kantoorartikelen                             | 196       |                  | -            |                  | 99        |                  |
| <b>Totaal administratie- en beheerslasten</b>        |           | <b>468.949</b>   |              | <b>384.600</b>   |           | <b>377.775</b>   |
| 4.4.2.1 Inventaris, apparatuur en leermiddelen       | 1.325.853 |                  | 1.443.960    |                  | 1.273.317 |                  |
| 4.4.2.2 Bibliotheek/mediatheek                       | 3.004     |                  | 23.200       |                  | 2.330     |                  |
| <b>Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen</b> |           | <b>1.328.857</b> |              | <b>1.467.160</b> |           | <b>1.275.647</b> |
| 4.4.4.1 Wervingskosten                               | 81.099    |                  | 44.850       |                  | 63.855    |                  |
| 4.4.4.2 Representatiekosten                          | 4.623     |                  | 1.550        |                  | 5.411     |                  |
| 4.4.4.3 Huishoudelijke kosten                        | 71.793    |                  | 48.950       |                  | 70.138    |                  |
| 4.4.4.5 Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten    | 25.464    |                  | 18.400       |                  | 66.138    |                  |
| 4.4.4.7 Contributies                                 | 34.228    |                  | 35.000       |                  | 31.803    |                  |
| 4.4.4.8 Abonnementen                                 | 32.837    |                  | 20.060       |                  | 22.335    |                  |
| 4.4.4.9 Medezeggenschapsraad                         | 8.961     |                  | 31.761       |                  | 22.510    |                  |
| 4.4.4.10 Verzekeringen                               | 29.582    |                  | 23.630       |                  | 22.119    |                  |
| 4.4.4.11 Overige                                     | 288.644   |                  | 358.030      |                  | 381.240   |                  |
| 4.4.4.12 Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids     | 184.061   |                  | 194.400      |                  | 205.817   |                  |
| 4.4.4.13 Toetsen en testen                           | 9.494     |                  | 19.700       |                  | 14.304    |                  |
| 4.4.4.14 Culturele vorming                           | 57.310    |                  | 42.500       |                  | 61.048    |                  |
| <b>Totaal overige</b>                                |           | <b>828.096</b>   |              | <b>838.831</b>   |           | <b>966.718</b>   |
| <b>Totaal overige lasten</b>                         |           | <b>2.625.902</b> |              | <b>2.690.591</b> |           | <b>2.620.140</b> |

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

|  | 2020   |               | Begroot 2020 |               | 2019   |               |
|--|--------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
|  | €      | €             | €            | €             | €      | €             |
| 4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening | 35.839 |               | 25.000       |               | 44.715 |               |
|  |        | <b>35.839</b> |              | <b>25.000</b> |        | <b>44.715</b> |

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.

|                                |                   |                   |                   |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Totaal Lasten</b>           | <b>46.503.429</b> | <b>42.512.733</b> | <b>43.254.763</b> |
| <b>Saldo baten en lasten *</b> | <b>-1.086.890</b> | <b>-1.500.000</b> | <b>-360.569</b>   |

**6 Financiële baten en lasten**

|  | <b>2020</b> |                          | <b>Begroot 2020</b> |                          | <b>2019</b> |                        |
|--|-------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|-------------|------------------------|
|  | €           | €                        | €                   | €                        | €           | €                      |
| 6.1 Financiële baten                         |             |                          |                     |                          |             |                        |
| 6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 811         |                          | -                   |                          | 122         |                        |
| <b>Totaal financiële baten</b>               |             | <u>811</u>               |                     | <u>-</u>                 |             | <u>122</u>             |
| 6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten     | 25.907      |                          | -                   |                          | -           |                        |
| <b>Totaal financiële lasten</b>              |             | <u>25.907</u>            |                     | <u>-</u>                 |             | <u>-</u>               |
| <b>Nettoresultaat *</b>                      |             | <u><u>-1.111.986</u></u> |                     | <u><u>-1.500.000</u></u> |             | <u><u>-360.447</u></u> |

\*- is negatief

## VERBONDEN PARTIJEN

### Verbonden 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 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.

| 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, hetgeen getracht 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



**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 2019 | Lasten t/m 2019 | Stand 1-1-2020 | Ontvangen in 2020 | Lasten in 2020 | Vrijval niet besteed in 2020 | Stand ultimo 2020 | Prestatie afgerond Ja / Nee |
|--------------------|------------|------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|-------------------|----------------|------------------------------|-------------------|-----------------------------|
|                    | Kenmerk    | Datum      |                       |                    |                 |                |                   |                |                              |                   |                             |
| Lerarenbeurs       | 1006735-1  | 20-09-2019 | 12.093                | 12.093             | 5.039           | 7.054          | -                 | 7.054          | -                            | -                 | Ja                          |
| Lerarenbeurs       | 1006752-1  | 20-09-2019 | 4.232                 | 4.232              | 1.763           | 2.469          | -                 | 2.469          | -                            | -                 | Ja                          |
| Lerarenbeurs       | 1006771-1  | 20-09-2019 | 12.093                | 12.093             | 5.039           | 7.054          | -                 | 7.054          | -                            | -                 | Ja                          |
| Lerarenbeurs       | 1006971-1  | 20-09-2019 | 7.256                 | 7.256              | 3.024           | 4.232          | -                 | 4.232          | -                            | -                 | Ja                          |
| Lerarenbeurs       | 1007092-1  | 20-09-2019 | 12.093                | 12.093             | 5.039           | 7.054          | -                 | 7.054          | -                            | -                 | Ja                          |
| Lerarenbeurs       | 1007405-1  | 20-09-2019 | 12.093                | 12.093             | 5.039           | 7.054          | -                 | 7.054          | -                            | -                 | Ja                          |
| Lerarenbeurs       | 1007379-1  | 20-09-2019 | 12.093                | 12.093             | 5.039           | 7.054          | -                 | 7.054          | -                            | -                 | Ja                          |
| Lerarenbeurs       | 1007313-1  | 20-09-2019 | 16.628                | 16.628             | 6.928           | 9.700          | -                 | 9.700          | -                            | -                 | Ja                          |
| Lerarenbeurs       | 1091001-1  | 22-09-2020 | 12.093                | -                  | -               | -              | 12.093            | 5.039          | -                            | 7.054             | Nee                         |
| Lerarenbeurs       | 1091049-1  | 22-09-2020 | 12.093                | -                  | -               | -              | 12.093            | 5.039          | -                            | 7.054             | Nee                         |
| Lerarenbeurs       | 1090926-1  | 22-09-2020 | 9.674                 | -                  | -               | -              | 9.674             | 4.030          | -                            | 5.644             | Nee                         |
| Lerarenbeurs       | 1090935-1  | 22-09-2020 | 7.255                 | -                  | -               | -              | 7.255             | 3.023          | -                            | 4.232             | Nee                         |
| Lerarenbeurs       | 1090916-1  | 22-09-2020 | 12.093                | -                  | -               | -              | 12.093            | 5.039          | -                            | 7.054             | Nee                         |
| Lerarenbeurs       | 1091123-1  | 22-09-2020 | 12.093                | -                  | -               | -              | 12.093            | 5.039          | -                            | 7.054             | Nee                         |
| Lerarenbeurs       | 1091178-1  | 22-09-2020 | 12.093                | -                  | -               | -              | 12.093            | 5.039          | -                            | 7.054             | Nee                         |
| Lerarenbeurs       | 1091199-1  | 22-09-2020 | 6.046                 | -                  | -               | -              | 6.046             | 2.519          | -                            | 3.527             | Nee                         |
| Inhaal en onderst. | IOP2-41248 | 16-10-2020 | 605.700               | -                  | -               | -              | 605.700           | 45.698         | -                            | 560.002           | Nee                         |
| Zij instromer      | 1027319-1  | 19-12-2019 | 20.000                | 20.000             | 4.500           | 15.500         | -                 | 9.789          | -                            | 5.711             | Nee                         |
| Zij instromer      | 1027298-1  | 19-12-2019 | 20.000                | 20.000             | 4.500           | 15.500         | -                 | 9.789          | -                            | 5.711             | Nee                         |
| Zij instromer      | 1027334-1  | 19-12-2019 | 20.000                | 20.000             | 4.500           | 15.500         | -                 | 9.789          | -                            | 5.711             | Nee                         |
| Zij instromer      | 1027335-1  | 19-12-2019 | 20.000                | 20.000             | 4.500           | 15.500         | -                 | 9.789          | -                            | 5.711             | Nee                         |
| Zij instromer      | 1102851-1  | 21-12-2020 | 20.000                | -                  | -               | -              | 20.000            | 4.167          | -                            | 15.833            | Nee                         |
| Zij instromer      | 1102844-1  | 21-12-2020 | 20.000                | -                  | -               | -              | 20.000            | 4.167          | -                            | 15.833            | Nee                         |
| Zij instromer      | 1102924-1  | 21-12-2020 | 20.000                | -                  | -               | -              | 20.000            | 4.167          | -                            | 15.833            | Nee                         |
| <b>Totaal</b>      |            |            | <b>917.721</b>        | <b>168.581</b>     | <b>54.910</b>   | <b>113.671</b> | <b>749.140</b>    | <b>183.793</b> |                              | <b>679.018</b>    |                             |

**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 2020**

| Omschrijving  | Toewijzing |       | Bedrag van de toewijzing | Ontvangen t/m 2019 | Lasten t/m 2019 | Stand 1-1-2020 | Ontvangen in 2020 | Lasten in 2020 | Te verrekenen ultimo 2020 |
|---------------|------------|-------|--------------------------|--------------------|-----------------|----------------|-------------------|----------------|---------------------------|
|               | Kenmerk    | Datum |                          |                    |                 |                |                   |                |                           |
| n.v.l.        |            |       | -                        | -                  | -               | -              | -                 | -              | -                         |
| <b>Totaal</b> |            |       | <b>-</b>                 | <b>-</b>           | <b>-</b>        | <b>-</b>       | <b>-</b>          | <b>-</b>       | <b>-</b>                  |

**G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar**

| Omschrijving  | Toewijzing |       | Bedrag van de toewijzing | Ontvangen t/m 2019 | Lasten t/m 2019 | Stand 1-1-2020 | Ontvangen in 2020 | Lasten in 2020 | Stand ultimo 2020 | Saldo nog te besteden ultimo 2020 |
|---------------|------------|-------|--------------------------|--------------------|-----------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------------------------|
|               | Kenmerk    | Datum |                          |                    |                 |                |                   |                |                   |                                   |
| n.v.l.        |            |       | -                        | -                  | -               | -              | -                 | -              | -                 | -                                 |
| <b>Totaal</b> |            |       | <b>-</b>                 | <b>-</b>           | <b>-</b>        | <b>-</b>       | <b>-</b>          | <b>-</b>       | <b>-</b>          | <b>-</b>                          |

## WNT-VERANTWOORDING 2020

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

| <b>Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:</b> | <b>2020</b>      |
|--|------------------|
| Gemiddelde totale baten                                    | 6                |
| Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten       | 3                |
| Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren                | 2                |
| <b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>                   | <b>11</b>        |
| <b>Bezoldigingsklasse</b>                                  | <b>D</b>         |
| <b>Bezoldigingsmaximum</b>                                 | <b>€ 157.000</b> |

### Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2020.

## WNT-VERANTWOORDING 2020

### 1a. Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, zijn in de tabel hieronder opgenomen.

| Naam  | Mevrouw A. Bus | Mevrouw A. Horsten    |
|---|----------------|-----------------------|
| <b>Functiegegevens (2020)</b>   |                |                       |
| Functie(s)  | Voorzitter CvB | Waarnemend bestuurder |
| Aanvang functie   | 01-01          | 14-02                 |
| Afloop functie  | 29-02          | 31-12                 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)  | 1,000          | 1,000                 |
| Dienstbetrekking  | Ja             | Ja                    |
| <b>Bezoldiging (2020)</b>   |                |                       |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding   | 27.342         | 84.486                |
| Beloningen betaalbaar op termijn  | 3.387          | 13.255                |
| Subtotaal bezoldiging   | 30.729         | 97.741                |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag  | N.v.t.         | N.v.t.                |
| Bezoldiging   | 30.729         | 97.741                |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum  | 25.738         | 138.126               |
| Het bedrag van de overschrijding  | 4.991          | N.v.t.                |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan  | Nabetaling     | N.v.t.                |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling   | N.v.t.         | N.v.t.                |
| <b>Toelichting</b>  |                |                       |
| De overschrijding is het gevolg van een in het verantwoordingsjaar ontvangen (na)betaling van € 5.010 dat betrekking heeft op het eerdere kalenderjaar. Deze wordt, op grond van artikel 3, tweede lid, van de Uitvoeringsregeling WNT, toegerekend aan het eerdere kalenderjaar. In 2019 is er geen sprake van een overschrijding als gevolg van het overgangsrecht. |                |                       |
| <b>Gegevens (2019)</b>  |                |                       |
| 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   | 133.086        |                       |
| Beloningen betaalbaar op termijn  | 19.673         |                       |
| Subtotaal bezoldiging   | 152.759        | -                     |
| Bezoldiging   | 152.759        | -                     |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum  | 152.000        |                       |

## WNT-VERANTWOORDING 2020

### 1c. Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

| Naam toezichthouder   | Mevrouw M.M.J.P.<br>van Roosmalen | De heer W. Peters | De heer R.P.J.<br>Disseldorp | De heer E.W.<br>Leenes |
|---|-----------------------------------|-------------------|------------------------------|------------------------|
| <b>Functiegegevens 2020</b>                                       |                                   |                   |                              |                        |
| Functiecategorie  | Voorzitter                        | Lid               | Lid                          | Lid                    |
| Aanvang functie   | 01-01                             | 01-01             | 01-01                        | 01-01                  |
| Afloop functie  | 31-12                             | 31-12             | 31-12                        | 31-12                  |
| <b>Bezoldiging in 2020</b>  |                                   |                   |                              |                        |
| Bezoldiging   | 6.000                             | 4.600             | 4.600                        | 4.600                  |
| Individueel toepasselijk<br>bezoldigingsmaximum                   | 23.550                            | 15.700            | 15.700                       | 15.700                 |
| -/- Onverschuldigd betaald en<br>nog niet terugontvangen bedrag   | N.v.t.                            | N.v.t.            | N.v.t.                       | N.v.t.                 |
| Bezoldiging   | 6.000                             | 4.600             | 4.600                        | 4.600                  |
| Het bedrag van de overschrijding                                  | N.v.t.                            | N.v.t.            | N.v.t.                       | N.v.t.                 |
| Reden waarom de overschrijding<br>al dan niet is toegestaan       | N.v.t.                            | N.v.t.            | N.v.t.                       | N.v.t.                 |
| Toelichting op de vordering<br>wegens onverschuldigde<br>betaling | N.v.t.                            | N.v.t.            | N.v.t.                       | N.v.t.                 |
| <b>Gegevens 2019</b>  |                                   |                   |                              |                        |
| Functiecategorie  | 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   | 6.000                             | 4.600             | 4.600                        | 4.600                  |
| Individueel toepasselijk<br>bezoldigingsmaximum                   | 22.800                            | 15.200            | 15.200                       | 15.200                 |

## NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

### Rechten

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

### Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijken verplichtingen worden hieronder toegelicht.

| Vlg<br>Nr. | Leverancier            | Omschrijving                  | Periode van t/m |            | Loop- | Bedrag per |
|------------|------------------------|-------------------------------|-----------------|------------|-------|------------|
|            |                        |                               |                 |            | tijd  | maand      |
|            |                        |                               |                 |            | Mdn   | €          |
| 1          | Colliers International | Huisvesting pand Odysseuslaan | 1-1-2019        | 31-12-2023 | 60    | 6.351      |
| 2          | Canon                  | Kopieerapparatuur             | 1-1-2021        | 31-12-2021 | 12    | 5.812      |

## **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

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

**ONDERTEKENING**

Eindhoven, 16 juni 2021

SALTO

College van Bestuur:  
mevrouw M. de Leeuw

Raad van Toezicht:  
W. Peters

R.P.J. van Disseldorp

E.W. Leenes

T. Jansen

SALTO  
Statutaire adres  
Statutaire vestigingsplaats

Odysseuslaan 2, 5631JM Eindhoven  
Eindhoven

# OVERIGE GEGEVENS



**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)