



SALTO Jaarverslag 2022

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Stichting Algemeen Toegankelijk Onderwijs (SALTO).....	4
1.1 Profiel	4
1.1.1 Missie en visie	4
1.1.2 Kernactiviteiten	5
1.1.3 Koersplan.....	5
1.1.4 Toegankelijkheid en toelating	5
1.2 Organisatie	5
1.2.1 Kerngegevens.....	5
1.2.2 Contactgegevens.....	5
1.2.3 Juridische structuur	6
1.2.4 Organisatiestructuur	6
1.2.5 Governance Code.....	6
1.2.6 Functiescheiding.....	6
1.2.7 College van bestuur.....	7
1.2.8 Raad van toezicht.....	7
1.2.9 Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR).....	7
1.2.10 Directeuren	7
1.2.11 Bestuursbureau	7
1.3 Horizontale dialoog en verbonden partijen	8
1.3.1 Horizontale dialoog.....	8
1.3.2 Verbonden partijen	8
1.3.3 Klachtenbehandeling en vertrouwenspersoon	8
2 Verantwoording beleid	10
2.1 Onderwijskwaliteit & Kwaliteitszorg	10
2.1.1 Doelen en Resultaten	11
2.1.2 Overige ontwikkelingen	12
2.1.3 Toekomstige ontwikkelingen	12
2.1.4 Onderwijsresultaten	12
2.1.5 Onderwijsinspectie en visitatie	14
2.1.6 Internationalisering	14
2.1.7 Onderzoek	14
2.1.8 Passend onderwijs	15
2.1.9 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	15
2.1.10 Sociale veiligheid	17
2.1.11 Informatiebeveiliging en privacybescherming	17
2.2 Personeel en professionalisering	18
2.2.1 Doelen en Resultaten	18
2.2.2 Toekomstige ontwikkelingen	19

2.2.3	Uitkeringen na ontslag	19
2.2.4	Werkdrukmiddelen	19
2.2.5	Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	20
2.2.6	Strategisch personeelsbeleid	20
2.3	Huisvesting en facilitair	20
2.3.1	Doelen en resultaten	20
2.3.2	Toekomstige ontwikkelingen	22
2.3.3	Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	22
2.4	Financieel beleid	23
2.4.1	Doelen en resultaten	23
2.4.2	Opstellen meerjarenbegroting	23
2.4.3	Investeringsbeleid	23
2.4.4	Toekomstige ontwikkelingen	24
2.4.5	Treasury	24
2.4.6	Allocatie van middelen	24
2.4.7	Onderwijsachterstandenmiddelen	25
2.5	Continuïteitsparagraaf	25
2.5.1	Intern risicobeheersingssysteem	25
2.5.2	Belangrijkste risico's en onzekerheden	25
3	Verantwoording van de financiën	27
3.1	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	27
3.1.1	Leerlingen	27
3.1.2	Formatie	27
3.2	Staat van baten en lasten en balans	28
3.3	Financiële positie	32
4	Verslag intern toezicht	35
	Bijlagen	40
	Kengetallen scholen	40
	Jaarverslag gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)	41

Voorwoord

In 2022 heeft SALTO opnieuw laten zien met welke veerkracht onze medewerkers in roerige tijden hun passie blijven waarmaken. Het jaar begon met de laatste beperkingen die het corona-virus heeft veroorzaakt. Gelukkig konden we vrij snel na de start van 2022 de meeste beperkingen loslaten en ons onderwijs verzorgen zoals het bedoeld is: in direct contact met leerlingen, ouders en met elkaar om het beste onderwijs naar leerlingen toe te brengen.

Rond de zomer hebben we veel onrust gezien toen SALTO bestuurlijk turbulente tijden meemaakte. Maar opnieuw werd in de aansluitende periode snel duidelijk dat de energie zich snel ombuigt naar het doel van ons werk: het beste onderwijs aan kinderen in Eindhoven. Met het aantreden van een nieuwe directeur Onderwijs & Kwaliteit, een nieuwe directeur Bedrijfsvoering en een interim-bestuur heeft SALTO weer stabiliteit hervonden.

Trots

Met veel trots en waardering mag ik terugkijken op een periode waarin alle medewerkers binnen SALTO hun beste beentje voorzetten om kinderen te bieden wat ze nodig hebben om hun volgende stap te zetten. Iedereen bij SALTO doet er toe! Veel complimenten aan alle collega's die er voor zorgen dat ons onderwijs zoveel mogelijk door kan gaan, ook al hebben we steeds meer moeite om alle klassen telkens weer bezet te houden. Door samen te werken, door van en met elkaar te leren, willen we elke dag een beetje beter worden. Dat lukt het beste als de organisatie zich kenmerkt door rust en stabiliteit.

Zorgen

Het verslagjaar hebben we afgesloten met een forse (positieve) overschrijding van onze begroting. Dat is in mijn ogen geen verdienste, maar levert een zorg op: naarmate we vaker en langer een beroep moeten doen op onze zittende formatie en er niet voldoende in slagen om de open vacatures in te vullen lopen we het risico op verzuim en uitval van collega's, met veel persoonlijk leed tot gevolg. We deden en doen er alles aan om dat te voorkomen en balans te blijven vinden. Werkgeluk staat voorop!

Kansen

De steeds krappere arbeidsmarkt zorgt ervoor dat elke dag een uitdaging is om voldoende gekwalificeerde professionals te blijven vinden voor ons onderwijs. Dat geldt overigens niet alleen voor het vinden van leerkrachten, maar ook van schoolleiders. Dat maakt het noodzakelijk dat we met creativiteit, veerkracht en lef ons onderwijs soms anders zullen moeten organiseren. Dat levert kansen op die we anders niet of minder hadden gezien: voor kinderen en professionals. Ook daar zijn we in 2022 mee gestart en zal blijvende aandacht van ons vragen.

Veel leesplezier !

Met hartelijke groet,

Wim Klaassen
College van Bestuur

1. Stichting Algemeen Toegankelijk Onderwijs (SALTO)

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

1.1.1 Missie en visie

Onze missie hebben we als volgt beschreven:

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

Onze visie is: Samen Actief Leren Talenten Ontwikkelen (SALTO). Alle scholen hebben de visie, de missie en de kernwaarden van SALTO vertaald in hun eigen schoolplan.



De kernwaarden zijn: toegankelijk, talentvol en toekomstgericht.



1.1.2 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.

1.1.3 Koersplan

Het Koersplan 2020-2024 is een nadere uitwerking van de missie, visie en kernwaarden van SALTO dat in overleg met alle stakeholders is opgesteld. Het koersplan is terug te vinden op de website en vormt de basis van ons dagelijks handelen. [Koersplan 2020-2024 - SALTO Eindhoven \(salto-eindhoven.nl\)](https://www.salto-eindhoven.nl)

1.1.4 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. Basis daarbij is dat elk kind het onderwijs krijgt dat het verdient, kijkend naar de behoefte van de leerling, ook als het iets extra's nodig heeft. 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.

1.2 Organisatie

1.2.1 Kerngegevens

Aantal leerlingen op 1 oktober 2022	6.415
Aantal leerlingen op 1 februari 2022	6.628
Ontwikkeling aantal leerlingen t.o.v. 1 oktober 2021	+ 29 leerlingen
Ontwikkeling aantal leerlingen t.o.v. 1 februari 2021	- 120 leerlingen
Onderwijsresultaten	alle scholen hebben het basisarrangement
Aantal scholen met BRIN-nummer	21
Aantal locaties	23
Onderwijsssoort	19 basisscholen, twee scholen speciaal basisonderwijs, één internationale afdeling met twee locaties
Gemiddeld aantal arbeidsplaatsen in fte 2022	535,7 fte
Aantal werknemers per 31 december 2022	728

1.2.2 Contactgegevens

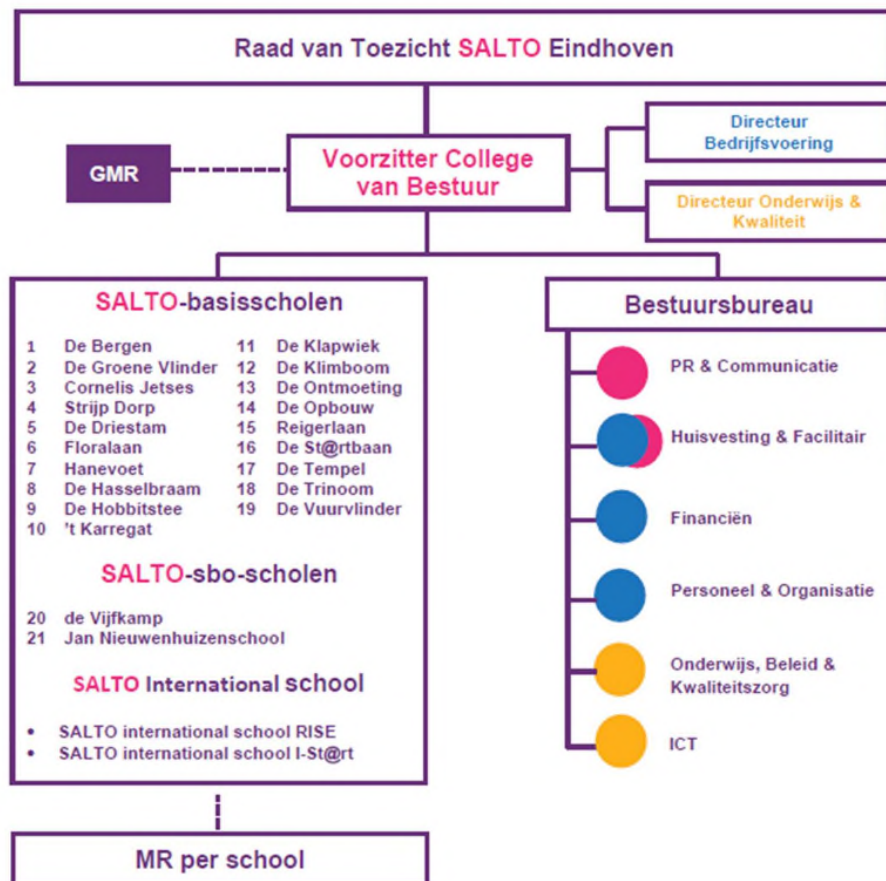
Odysseuslaan 2
5631 JM Eindhoven
telefoon: 040 - 260 67 10
e-mail: salto@salto-eindhoven.nl
contactpersoon: mevr. H. Slaats
functie: managementassistente
website: www.salto-eindhoven.nl
bank: NL96 INGB 0675 9123 34
bestuursnummer: 41248

1.2.3 Juridische structuur

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

1.2.4 Organisatiestructuur

Het organogram van SALTO ziet er als volgt uit:



Het MT wordt gevormd door het college van bestuur en de directeurs onderwijs & kwaliteit en bedrijfsvoering. Werkgroepen kunnen uit alle gremia vanuit de strategische thema's worden samengesteld. De gegevens van de 21 scholen van SALTO staan in bijlage 1. Ook de gegevens van de internationale afdeling met twee locaties (geregistreerd onder de IGBO-licentie) zijn vermeld.

1.2.5 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.

1.2.6 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.

1.2.7 College van bestuur

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 directeurs van de 21 SALTO-scholen en de internationale afdelingen.

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

Overzicht van de nevenfuncties van mevr. M.M. de Leeuw-Jongejans in 2022:

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

Per 1 juli 2022 is dhr. W.C.F. Klaassen als voorzitter college van bestuur a.i. benoemd. Per 1 april 2023 is hij benoemd als voorzitter college van bestuur en neemt M.M. de Leeuw-Jongejans afscheid van SALTO.

Overzicht van de nevenfuncties van dhr. W.C.F. Klaassen:

- Adviseur Koninklijke Nederlandsche Heidemaatschappij (KNHM)
- Lid Raad van Advies Maasland College Oss

1.2.8 Raad van toezicht

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

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

Het jaarverslag van de raad van toezicht is opgenomen in hoofdstuk 4.

1.2.9 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.

1.2.10 Directeuren

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

1.2.11 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. Expertisedienst
3. HR & Young professionals
4. Huisvesting en facilitair
5. Financiën
6. ICT
7. PR en Communicatie

1.3 Horizontale dialoog en verbonden partijen

1.3.1 Horizontale dialoog

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

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

1.3.2 Verbonden partijen

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

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

1.3.3 Klachtenbehandeling en vertrouwenspersoon

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

Overzicht klachten kalenderjaar 2022

In het kalenderjaar 2022 heeft SALTO te maken gehad met 2 klachten. Eén klacht is bij het bestuur gekomen en is daar uiteindelijk ook afgehandeld. De andere klacht is in behandeling genomen door de landelijke geschillencommissie. De klacht die door het bestuur is behandeld, ging over schooladvies.

De klacht die naar de geschillencommissie is gegaan, had te maken met passend onderwijs en verschil in inzicht tussen school en ouder waardoor deze leerling uiteindelijk van school is verwijderd en de klacht was hier het gevolg van.

Externe vertrouwenspersoon

Er is 1 geval in 2022 bekend van een ouder van één van de scholen die is doorgeleid naar de externe vertrouwenspersoon.

De externe vertrouwenspersonen zijn in 2022 in totaal 22 uur door SALTO geconsulteerd. In vergelijking met andere schoolbesturen van een gelijke omvang als SALTO, is deze ureninzet gering. Dit is enerzijds verklaarbaar door de inzet van de ambtelijk secretaris tot 1 augustus die door de scholen frequent wordt geconsulteerd. Anderzijds is de afstand tussen de schoolcontactpersonen en de externe vertrouwenspersonen vrij groot. Mede door een wisseling van externe vertrouwenspersonen en de online (in plaats van fysieke) bijeenkomsten. In 2023 is het versterken van het contact tussen school contactpersonen en externe vertrouwenspersonen een aandachtspunt.

In 2022 hebben de externe vertrouwenspersonen hebben ondersteuning geboden bij:

- Communicatie tussen medewerkers of tussen medewerker en directie
- Pestgedrag
- Situatie met ouders
- Situatie met medewerkers

Netwerkbijeenkomsten schoolcontactpersonen

In 2022 is er een bijeenkomst geweest voor schoolcontactpersonen. De rol van de contactpersoon en de verandering in de klachtenprocedure stonden als onderwerp centraal. Op basis van de input van de schoolcontactpersonen, die ook scholing krijgen, wordt de klachtenregeling in 2022 herzien en wordt een heldere taakbeschrijving gemaakt voor de interne vertrouwenspersoon.

2 Verantwoording beleid

Gedurende het jaar rapporteren we over de voortgang van de doelstellingen van het koersplan en beheersmaatregelen uit de risicoanalyse. De doelstellingen en beheersmaatregelen hebben betrekking op de volgende deelgebieden: Onderwijs & kwaliteit, personeel en professionalisering, huisvesting en facilitair en financiën.

2.1 Onderwijskwaliteit & Kwaliteitszorg

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

Wij hebben oog voor verschillen. Iedere school bevindt zich in een andere fase van ontwikkeling, waardoor wij veel van en met elkaar kunnen leren. Door gezamenlijk op te trekken, ieders kwaliteiten te benutten en passend hoge ambities te stellen, verstevigen wij de onderwijskwaliteit op duurzame wijze binnen SALTO. Onze basisprincipes en ambities hebben wij beschreven in het Koersplan 2020-2024.

De basis voor doorlopende aandacht van kwaliteitsverbetering is een cyclische evaluatie van de processen. Dat geldt zowel voor het schoolteam dat de onderwijsresultaten, overige relevante data en de voortgang in ontwikkeling van de leerlingen verzamelt, analyseert en evalueert, als voor de schooldirecteur die moet monitoren of zijn/haar school onderwijs van goede kwaliteit biedt én voor het schoolbestuur dat de goede vragen moet stellen in gesprek met de scholen. Groei en ontwikkeling wordt gestimuleerd als het schoolbestuur, de schooldirecteuren én de schoolteams cyclisch en planmatig werken aan kwaliteitsverbetering en een reflectieve dialoog voeren, vanuit een helder kwaliteitsbeleid op basis van een verankerde kwaliteitscultuur.

Start schooljaar 2022-2023 zijn we begonnen met het herpakken van de samenwerking in alle lagen van de organisatie. Binnen het MT, tussen de directeuren van de scholen, binnen het bestuursbureau en tussen de scholen en de afdelingen Onderwijs & Kwaliteit en Bedrijfsvoering. De directeuren Onderwijs & Kwaliteit en Bedrijfsvoering werken nauw samen met alle geledingen in het ontwerpen van de te herpakken samenwerking. De directeuren Onderwijs & Kwaliteit en bedrijfsvoering trekken ook samen op tijdens 2-jaarlijkse gesprekkencyclus met de directeuren van de scholen. In het najaar vinden de begrotingsgesprekken (met controller) gekoppeld aan het jaarplan plaats en in het voorjaar de schoolontwikkeldialogen, waar we de voortgang monitoren en waar nodig het jaarplan bijstellen. Waar gewenst sluit de adviseur Onderwijs & Kwaliteit en de controller bij deze 2e gesprekken ook aan.

We bouwen aan een toekomstbestendige en cyclische werkwijze die in nauwe samenspraak met alle geledingen wordt ontworpen. Vanaf 2023 gaan beleidsteams aan de slag met helder geformuleerde ambities op het gebied van Onderwijs & Kwaliteit en Bedrijfsvoering. Medewerkers van het Bestuursbureau, specialisten uit de scholen en directeuren werken hierin samen.

Binnen de scholen zijn alle directeuren met hun MT bewust aan het bouwen aan de kwaliteit van het onderwijs. De HGW cyclus wordt op elke school doorlopen, data wordt verzameld, geanalyseerd en benut voor de plannen. Tijdens de begrotingsgesprekken zijn hier inhoudelijke afspraken over gemaakt passend bij de gestelde ambities in relatie tot het landelijke gemiddelde voor scholen met dezelfde schoolweging en minimaal boven de signaleringswaarde van de inspectie. In mei worden deze afspraken tussentijds geëvalueerd tijdens de schoolontwikkeldialogen. De directeur O&K werkt hierbij nauw samen met de directeur bedrijfsvoering zodat allebei de pijlers het werken aan kwaliteitsbewustzijn versterken.

We blijven inzetten op het versterken van het SALTO Netwerk Intern Begeleiders (NIB). Dit is een krachtige groep die van – en met elkaar leert. Zij fungeren als spil in de scholen als het gaat om kwaliteitsbewustzijn en het kwaliteitsbeleid op schoolniveau. Daarnaast versterken we ook de samenwerking directeur – IB'er op de zgn. Tandemdagen. Dit is cruciaal voor het verder ontwikkelen van de benodigde kwaliteitscultuur.

2.1.1 Doelen en Resultaten

De belangrijkste doelen waren in 2022:

Versterken kwaliteitsbewustzijn

- het uitwerken en uitvoeren van de standaard 'toetsing' (richtlijn en kader LOVS-toetsen)
- het uitwerken van een duidelijke feedbackloop voor 'zicht op ontwikkeling', 'pedagogisch-didactisch handelen' en 'veiligheid'.
- Delen en borgen van de opbrengsten uit de cyclus
- Herijken werkgroepenstructuur
- Vaststellen van SALTO concept kwaliteitsbeleid

Terugblik:

In 2022 is de wisseling van medewerkers van de afdeling Onderwijs & Kwaliteit en de bestuurlijke onrust van grote invloed geweest op processen op het gebied van onderwijskwaliteit. Het geplande tijdpad voor het thema toetsing en de herijking van de werkgroepenstructuur is gestagneerd. Daarnaast heeft het invloed gehad op het kwaliteitshandboek. Voor dit, door de vorige directeur Onderwijs & Kwaliteit, opgestelde handboek bleek weinig draagvlak te zijn bij de directieuren. Daarom is dit beleidsdocument door de nieuwe directeur Onderwijs en Kwaliteit niet verder geïmplementeerd en is de vaststelling van het kwaliteitsbeleid uitgesteld. In 2023 wordt door de nieuw gevormde beleidsteams het kwaliteitsbeleid opgepakt. Ambities per beleidsteam worden vastgesteld evenals plan van aanpak en tijdpad.

In 2022 zijn ondertussen de eindopbrengsten voor de zomervakantie wel met elkaar gedeeld in het directieurenoverleg en op scholen. In het najaar zijn de begrotingsgesprekken gevoerd met een sterk onderwijsinhoudelijk karakter. Op deze manier is er naast het herpakken en herinrichten van het kwaliteitsbeleid zeker ook aandacht geweest voor actuele vraagstukken rondom kwaliteitsbeleid. De kwaliteitscultuur, het bewustzijn en de verantwoording zijn door de onderwijsinspectie als voldoende beoordeeld in 2022. Met deze feedback kunnen we verdere stappen zetten in de ontwikkeling van ons kwaliteitsbeleid.

Passend onderwijs

In 2022 is de nieuwe procedure rondom toelaatbaarheid ingevoerd en tussentijds geëvalueerd en waar nodig bijgesteld. Sommige onderdelen blijken in de praktijk niet of onvoldoende haalbaar te zijn. Deze evaluaties vinden plaats met het veld en vanuit de signalen die de CPO-ers (Coördinatoren Passend Onderwijs) en het SWV (Samenwerkingsverband) ontvangen. De website van het SWV is na de zomervakantie vernieuwd. Hierop staan ook een animatie van het nieuwe TLV proces (Toelaatbaarheidsverklaring). Met name de externe partijen die te maken krijgen met de nieuwe TLV procedure lijken onvoldoende te zijn meegenomen en dit leidt tot veel onduidelijkheid. Inmiddels is er informatie gegaan naar deze partijen en zijn zij uitgenodigd om bijgepraat te worden. Dit is en blijft zeker een aandachtspunt bij eventuele veranderingen in de toekomst.

Bij een TLV aanvraag dient een OPP (Ontwikkelingsperspectiefplan) aangeleverd te worden. Deze kan onder andere gemaakt worden in Parnassys. Vanuit SALTO bieden we vanuit de afdeling O&K de IB-ers hier scholing en ondersteuning bij aan. De adviseur O&K ondersteunt de scholen in de zoektocht naar het juiste systeem voor het OPP en bewaakt het wettelijk kader waaraan elk OPP moet voldoen.

Het SWV hanteert de wettelijk definitie van 'thuiszitters'. Het aantal thuiszitters staat op nul. Met deze term worden de kinderen bedoeld die wel ingeschreven staan maar niet naar school gaan, geen vrijstelling van leerplicht hebben ontvangen en geen alternatief schoolprogramma hebben. Binnen SALTO hebben we wel leerlingen die niet voltijds op school zitten maar wel een aangepast schoolprogramma hebben. In nauwe samenwerking met onder andere leerplicht, Jeugdzorg en ouders onderzoeken we wat mogelijk een passende plek kan zijn voor de betreffende leerling. Vanzelfsprekend onderzoeken we wat we in de nabije toekomst verder kunnen inrichten om deze situaties te voorkomen en/of zo snel mogelijk op te lossen.

Om de doelmatigheid en het effect van de inzet van de middelen passend onderwijs nog beter te kunnen verantwoorden, is bij het jaarplan 2023 van de school de verantwoording middelen passend onderwijs 2023 herijkt. Naast de inzet van zware ondersteuning zijn ook de middelen voor lichte

ondersteuning in het format opgenomen. In de begrotingsgesprekken is daarnaast specifiek aandacht geweest voor de planning en begroting van dit onderdeel en in de schoolontwikkeldialogen 2023 wordt aandacht besteed aan de realisatie.

Nieuwkomers onderwijs

De instroom van anderstalige kinderen blijft groeien. Het is een zeer diverse groep met uiteenlopende onderwijs- ondersteuningsbehoeften. Vanaf juni 2022 is een projectleider NT2 aangenomen op de subsidie vanuit Brainport. De projectleider heeft samen met de werkgroep NT2 en de projectgroep internationalisering de opdracht om het aanbod voor nieuwkomers kwalitatief te versterken en te verbreden. Er wordt stapsgewijs vanuit een projectplan toegewerkt naar een dekkend netwerk van taalknooppunten / taalklassen voor nieuwkomers binnen Eindhoven. Dit is van belang om alle kinderen zo thuisnabij mogelijk kwalitatief goed onderwijs te kunnen bieden. Ook in de samenwerking met andere partijen binnen en buiten Eindhoven worden er in dit kader goede stappen gezet om gezamenlijk aan deze opdracht zo goed mogelijk invulling te geven. De projectleider van SALTO werkt nauw samen met de projectleider van SKPO. Het gaat dan om kennis delen, opleiden van medewerkers, het coördineren van de instroom enz. Er is een gezamenlijke admissions officer aangesteld voor de eerste screening en vervolgens het zoeken van een passende onderwijsplaats. Er wordt stevig ingezet op deskundigheidsbevordering op de verschillende scholen en het delen van expertise met de partners om ons heen.

2.1.2 Overige ontwikkelingen

Het tekort aan leraren en directeuren is een groot risico bij het verder bouwen aan de continuïteit en de kwaliteit van ons onderwijs. Waar de NPO gelden inhoudelijk en doelmatig worden begroot ten behoeve van interventies passend bij de populatie van de scholen blijkt in de realiteit na Corona dat er vaak te weinig personeel aangetrokken kan worden voor de uitvoering ervan. Ook de veerkracht van de medewerkers in de scholen heeft aandacht. Omdat zij bij ziekte of tekort aan collega's vaak binnen het team samen de groepen bemenst houden. Op scholen waar de intern begeleiders, bouwleiders of zelfs directeuren structureel een klas opvangen is het moeilijk de gewenste kwaliteitsslag te maken. Directeuren van onze scholen zijn veel tijd kwijt met het organiseren van het primaire proces.

Vanuit de afdeling O&K blijven we in dialoog met de scholen om te monitoren wat het effect is van de interventies op de onderwijskwaliteit en wat mogelijk alternatieven zijn als plannen moeten worden bijgesteld.

2.1.3 Toekomstige ontwikkelingen

Een van de beleidsteams zal zich gaan richten op het verkennen van mogelijkheden ons onderwijs anders te organiseren. Het tekort aan leraren (en directeuren) vraagt om nieuwe perspectieven op de onderwijs organisatie. De kwaliteit van het onderwijs zal hierbij altijd voorop moeten staan. Dit beleidsteam zal nauw samenwerken met HR en ICT om vanuit verschillende invalshoeken expertise te bundelen.

Daarnaast hebben we ook de intentie om met een beleidsteam onderzoek te doen naar het inrichten van onderwijs-zorg arrangementen waardoor we ons onderwijsaanbod kunnen verbreden in het kader van Passend Onderwijs.

2.1.4 Onderwijsresultaten

Vanaf september 2022 heeft het proces waarbij we de onderwijsresultaten verzamelen en analyseren om vervolgens tot passende interventies te komen binnen de scholen opnieuw aandacht gekregen. Met name door het format Opbrengstanalyse te comprimeren, focus aan te brengen door met elkaar te bespreken wat de bedoeling ervan is. Hoe dit proces bijdraagt aan verbetering van de kwaliteit van het onderwijs. Het was nodig helder te hebben welke je vragen je jezelf moet stellen als school, welke data daarvoor nodig zijn en hoe je deze overzichtelijk voor team en bestuur ordent. Vervolgens is het cruciaal op basis van dat onderzoek te komen tot passende interventies in dienst van de ambities van de school. Ook het gebruik van Parnassys behoeft nog aandacht. Er zijn trainingen geweest voor directeuren en IB-ers om beter te weten wat de mogelijkheden zijn en waar gebruik van te maken ten behoeve van het Handelingsgericht werken.

Een aantal scholen maken gebruik van de OPP module binnen Parnassys en ook hier is een gerichte training op geweest. Verder zijn de groepskaarten opnieuw onderwerp van gesprek geweest. De resultaten van het onderwijs werden al in beeld gebracht middels de eindopbrengsten en de tussentijdse toetsen uit het leerlingvolgsysteem. Deze vormen de primaire detectie op risico's en spelen tevens een rol in het bepalen van de kwaliteit op schoolniveau. Het is van belang dat de school zelf zicht heeft welke andere data ook van belang zijn om een compleet beeld te vormen op de ontwikkeling van de leerling, de groep en de school als geheel. Ook komend schooljaar zal de adviseur Onderwijs & Kwaliteit in samenwerking met een externe deskundige IB-ers hier bij ondersteunen tijdens de NIB's (Netwerk IB).

Beeld van de eindopbrengsten

Vanaf 2021 hanteert de onderwijsinspectie signaleringsgrenzen op basis van de referentieniveaus ten opzichte van de schoolweging. Een belangrijke ambitie van SALTO is het bieden van goed onderwijs zodat alle leerlingen 1F kunnen behalen. Waar dit niet het geval is kan de school dit op basis van stabiele kindkenmerken verklaren waarom dit niet het geval is en de aangepaste leerroute en uitstroombestemming van de leerling overleggen. Zoals je hieronder kunt zien is dat niet van toepassing.

	1F			1S/2F		
	onvoldoende	voldoende	goed	Onvoldoende	voldoende	goed
3-jaars gemiddelde	0	11	8	2	13	4
2022	0	11	8	7	6	6

Bovenstaande resultaten zijn exclusief de SALTO SBO-scholen. Ook de IGBO afdelingen doen niet mee aan de eindtoets. Deze leerlingen zijn vaak korter dan 4 jaar in Nederland.

Legenda

Onvoldoende: onder signaleringswaarde onderwijsinspectie

Voldoende: boven de signaleringswaarde onderwijsinspectie

Goed: boven het landelijk gemiddelde van de schoolgroep

Tijdens de begrotingsgesprekken en de schoolontwikkeldialogen met de directeuren van de scholen die niet voldoende scoren op de IS/2F niveau worden plannen gemaakt hoe de school weer op koers te krijgen m.b.t. de kwaliteit van het onderwijs. Dit doen we na zorgvuldige analyse zodat mogelijk onderliggende oorzaken gekend zijn en we gezamenlijk tot passende interventies komen om de onderwijskwaliteit op de school te verhogen. In ieder geval is het van groot belang op elke school stabiliteit te krijgen en te houden binnen de directie. Onboarding en coaching van startende directeuren krijgt dan ook prioriteit en de afdeling O&K en Bedrijfsvoering werken hierin nauw samen met CVB.

Door de instroom van veel leerlingen met weinig tot geen kennis van de Nederlandse taal wordt veel inzet gepleegd op het aanleren van het Nederlands. Scholen zoeken naar mogelijkheden om dit bijvoorbeeld in een taalklas plaats te laten vinden van waaruit een gefaseerde instroom mogelijk is in de overige groepen. De projectleider NT2 heeft een plan van aanpak hiervoor waarmee zij de scholen ondersteunt. Dit beslaat zowel de fases van het intensieve taalbad in de taalklas als de doorstroom naar de reguliere groepen. Zo kunnen de groepsleerkrachten hun aanbod afstemmen op de behoeften van alle leerlingen. Het blijft voortdurend van belang om onze leerkrachten hierin verder te professionaliseren. We bedoelen dan zowel op het gebied van taalonderwijs aan nieuwkomers als op het afstemmen op de overige onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van deze doelgroep. Je kunt hierbij denken aan trauma-sensitief onderwijs, het oefenen van de schooltaal voor de overige vakgebieden en interculturele sensitiviteit binnen groep en school.

De invloed van corona en de coronamaatregelen is lastig zichtbaar te maken. Er is in sommige groepen een daling zichtbaar in de opbrengsten. Leerlingen hebben een periode minder sociale interactie gehad met leeftijdsgenoten en dit leidt bij sommige groepen tot onrust op groepsniveau. De Expertise Dienst ziet een stijgende trend voor de aanvraag van groepstrajecten. Dit wordt begin 2023 nader geanalyseerd om meer preventief te werken aan het groepsklimaat. Ook bij individuele

casussen merken we vaak dat deze periode van grote invloed is geweest op de cognitieve en/of sociaal- emotionele ontwikkeling van de vaak meer kwetsbare leerlingen. Vanuit de NPO middelen kunnen scholen extra impulsen geven op individueel-, of groepsniveau. Vanuit de analyses en in de gesprekkencyclus worden hierin bewuste keuzes gemaakt en worden de effecten van de inzet gemonitord.

2.1.5 Onderwijsinspectie en visitatie

In april 2022 heeft het vier jaarlijks bestuursbezoek plaatsgevonden. De kwaliteitscultuur, het bewustzijn en de verantwoording zijn door de onderwijsinspectie als voldoende beoordeeld. De rapportage is inmiddels op de website van de onderwijsinspectie gepubliceerd. Hieronder een korte samenvatting van de conclusies. Deze punten worden meegenomen bij het verder inrichten van het kwaliteitsbeleid.

Wat gaat goed?

- Onderwijs van voldoende kwaliteit;
- Een professionele cultuur;
- Deugdelijk financieel beheer.

Wat kan beter?

- Het zicht van het bestuur op de realisatie van de ambitiedoelen van de scholen;
- Het effect van de middelen passend onderwijs op de betrokken leerlingen en het effect in beeld brengen;
- De verantwoording van de resultaten van het handelen van de RvT en hoe de RvT zicht houdt op een doelmatige besteding van middelen.

Wat moet beter?

- Een doelgericht onderwijsprogramma voor burgerschap;
- De duidelijkheid in het bestuursverslag 2020 t.a.v. borging van het proces van risico inventarisatie en de daarbij behorende beheersmaatregelen.

2.1.6 Internationalisering

Vanwege de hoge instroom van het aantal nieuwkomers in onze scholen hebben we de focus gelegd op het organiseren van ons NT2 onderwijs. We streven naar Taalknooppunten in verschillende wijken en doorontwikkeling van de IGBO afdelingen. Binnen de wijken werken SALTO- en SKPO scholen verdergaand samen. In de wijk dragen zij samen zorg voor het plaatsen van nieuwkomers, de centrale admissions officer ondersteunt hierbij. Dit gebeurt op initiatief van de beide projectleiders. Het is belangrijk om elke SALTO-school te ondersteunen bij het ontwikkelen van een passend aanbod, gericht op de specifieke leerlingenpopulatie en hun onderwijsbehoeften. Subsidies voor cursussen (Engels, NT2, Cultural awareness etc) zijn aangevraagd en toegewezen vanuit Brainport en worden benut door veel medewerkers binnen SALTO.

2.1.7 Onderzoek

Onderzoeksmatig werken is het samen met collega's systematisch gebruik maken van data op leerling- en schoolniveau om vanuit een onderzoekende houding beslissingen te kunnen nemen die leiden tot voortdurende verbetering van de eigen onderwijs- en schoolpraktijk. Zowel intern in de school als samen met externe partijen (stagiaires, NRO, Sectorraad GO, Brainport enz.) versterken we het onderzoeksmatig werken door een onderzoekende houding te stimuleren, onderzoeksvaardigheden te ontwikkelen en vertrouwen te geven in het "kunnen" (self-efficacy). Dit doen we tijdens de dialooggesprekken met de scholen op basis van de HGW cyclus van de scholen.

Het vormen van een SALTO brede visie op onderzoeksmatig werken en het versterken van de onderzoekende cultuur is een ambitie die verder wordt uitgewerkt binnen het beleidsteam O&K dat aan de slag gaat met het vormen van SALTO brede leerteams.

Deze leerteams worden gevormd op de volgende thema's; taal, rekenen, pedagogisch klimaat, NT2, ICT. Binnen deze leerteams gaan de collega's van verschillende scholen met elkaar aan de slag op het genoemde ontwikkelingsgebied.

2.1.8 Passend onderwijs

Er zijn meerdere doelen vanuit het samenwerkingsverband die ook binnen de SALTO-scholen richtinggevend zijn. Deze doelen zijn als ambities geformuleerd:

- Een (best) passende plek in het onderwijs voor ieder kind uit het Samenwerkingsverband;
- Voor elke leerling is binnen 30 werkdagen na aanmelding een passende onderwijsplek beschikbaar;
- Het samenwerkingsverband kent geen thuiszitters;
- Voor alle leerlingen die niet volledig onderwijs kunnen volgen is binnen twee werkweken een aangepast programma beschikbaar. School neemt hierin de regie;
- Alle leerlingen die de overstap van PO naar VO maken hebben op de eerste schooldag een passende plek in het V(S)O.
- Voor alle leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben is een OPP opgesteld dat voldoet aan de wettelijke eisen.
- Het SWV heeft geen bovenmatige reserve (inspectienorm).
- Meer inclusie (deelname en verwijzingspercentage naar SBO en SO daalt jaarlijks tot op of onder de landelijke verwijzingscijfers, percentage leerlingen SBO en SO dat terugstroomt naar een lichtere vorm van onderwijsondersteuning stijgt jaarlijks en het percentage leerlingen SBO en SO dat opstroomt naar een zwaardere vorm van onderwijsondersteuning daalt jaarlijks).

Op dit moment ligt de focus richting passend onderwijs vooral bij de leerkracht. In de groep moet het gebeuren met professionele ondersteuning. Steeds meer van curatief naar preventief.

Vanuit de zware middelen van het SWV heeft SALTO een expertisedienst met professionals die op alle scholen op verschillende gebieden kunnen ondersteunen of onderzoek kunnen doen. De rest van de middelen (lichte en zware ondersteuning) gaan naar de scholen. De scholen maken keuzes van inzet van deze middelen passend bij de schoolontwikkeling, de populatie en de vragen die er omtrent dit thema liggen.

De doelen van het SWV zijn passend bij de doelen vanuit het koersplan van SALTO. Bij de totstandkoming van deze documenten zijn stakeholders betrokken. Daarna worden geledingen als een GMR, OPR, Bestuur SWV en RvT op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen.

Het is de verantwoordelijkheid van de directeuren om ervoor te zorgen dat het ondersteuningsaanbod in de praktijk aansluit op wat er op papier is beschreven. Een cultuur van reflectie en evaluatie is hierbij van belang om zo de uitvoering van het ondersteuningsaanbod te evalueren en bij te stellen indien nodig.

Het ondersteuningsaanbod wordt door alle scholen beschreven in het schoolondersteuningsprofiel (SOP) waarin de school aangeeft welke ondersteuning ze kan bieden aan leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. Het SOP wordt jaarlijks geëvalueerd en eventueel bijgesteld. Het team is op de hoogte van de inhoud van het SOP en wat er van hen verwacht wordt m.b.t. de uitvoering hiervan. Naar aanleiding van de ondersteuning wordt bekeken op welke manier dit vastgelegd wordt (kan bijvoorbeeld in een OPP van de leerling). Er wordt tussendoor geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. De scholen zorgen dat de afdeling O&K op de hoogte is van het SOP. Zo hebben we zicht op de basisondersteuning binnen SALTO en waar nog uitdagingen liggen.

2.1.9 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Vanaf schooljaar 2021/2022 ontvangen scholen voor 2 schooljaren extra rijksbaten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Scholen hebben hiervoor een interventieprogramma opgesteld en ter instemming voorgelegd aan de MR van de school en ter goedkeuring aan het CvB. Bij alle scholen heeft de MR ingestemd met de plannen. Gedurende 2022 hebben de scholen de voortgang en eventuele bijstelling van het interventieprogramma besproken met de MR.

Vanuit de NPO middelen 2021-2022 wordt 3% ingezet bovenschols voor de dekking van personele risico's, gezamenlijke opleidingskosten en verantwoordingslasten. Voor schooljaar 2022-2023 is dit niet gedaan. Het percentage personeel niet in loondienst is 7,8% geweest in 2022.

De NPO-middelen zijn ingezet voor de volgende interventies:

op personeelsgebied

- Opleiding van onderwijsassistent naar leerkrachtondersteuner óf leerkracht
- Uitbreiding inzet intern begeleiders, onderwijs assistentie , remedial teachers en orthopedagogen.
- Veel aandacht voor het eigen personeel, interventies tbv werkdrukverlaging, eigen laptop tbv efficiënter maken van werkprocessen, coaching etc.

op het gebied van professionalisering:

- Leerkrachtvaardigheden en -competenties verbeteren
- Pedagogisch klimaat versterken: schoolbrede aanpak
- Teamscholing op het gebied van technisch en begrijpend lezen, rekenen en gedrag/sociaal-emotionele vorming
- Herijking onderwijs in de onderbouw, waaronder beredeneerd aanbod kleuters en instroomgroep
- Scholing taal-/lees coördinatoren, reken coördinatoren en gedragspecialisten

op het gebied van leerlingbegeleiding, methoden/methodieken en aanpak:

- Nieuwe methoden voor begrijpend lezen, technisch lezen en rekenen
- Vernieuwing / uitbreiding leesboeken schoolbibliotheek
- Extra ondersteuning voor leerlingen; individueel, in kleinere groepen, in units en bv middels co-teaching in de klassen.
- Hernieuwde aandacht voor Wetenschap & Techniek: ontdekkend leren, probleemoplossend denken
- Meer aandacht voor het aanleren van de executieve vaardigheden, het leren leren

Wat gaat goed?

- Er is veel geïnvesteerd op het gebied van de schoolbibliotheek ook kijkend naar de instroom van anderstalige leerlingen
- Veel aandacht voor professionalisering op de scholen zowel op medewerker- als op teamniveau
- Scholen hebben zicht op hun opbrengsten en kunnen op basis daarvan passende interventies formuleren

Wat kan beter?

- We zien op basis van de analyse opbrengsten dat het zeker van belang is in te blijven zetten op de basisvaardigheden en de kwaliteit van de lessen (differentiëren)
- Ten behoeve van de basisvaardigheden blijft aandacht voor een goed pedagogisch klimaat en goed klassenmanagement van belang
- Voldoende leerkrachten en OOP is voorwaardelijk

Wat moet beter?

- Professionalisering op het gebied van anderstalige kinderen
- Brede opvang van anderstalige leerlingen binnen de scholen en binnen de op te richten taalknooppunten
- Het aanbod op de basisvaardigheden zodat alle scholen boven de signaleringswaarde komen.

Algehele conclusie over de inzet van NPO-middelen

We hebben veel incidentele middelen gekregen in het onderwijs, middelen die we graag in willen zetten met een duurzaam effect. Scholen zijn druk bezig geweest vaak onder druk (leraren tekort) om goede interventies te plannen passend bij de populatie en deze te realiseren. Aangezien het geen structureel geld is, is de inzet soms lastig. Je kunt immers geen contractuele verplichtingen aangaan op tijdelijke middelen. Daarnaast is er door Corona en het feit dat er vaak geen vervanging was bij

ziekte van de leraar, veel effectieve onderwijstijd verloren gegaan en hebben leerlingen veel sociale situaties gemist. De effecten hiervan zijn merkbaar bij met name de kwetsbare leerlingen.

2.1.10 Sociale veiligheid

Het schoolbestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het veiligheidsbeleid en het zorgen voor een veilige leer-en werkomgeving op de scholen. De directie is verantwoordelijk voor de uitvoering en handhaving van het veiligheidsbeleid en zorgt voor implementatie op de scholen.

De teams werken dagelijks met de leerlingen en hebben daarom een cruciale rol in het signaleren van onveilige situaties en het bijdragen aan een veilige leeromgeving.

De leerlingen dienen zich ook bewust te zijn van de veiligheid binnen de school.

Ouders zijn belangrijke partners binnen de school en hebben een rol in het bijdragen aan een veilige schoolomgeving. Externe deskundigen zoals de GGD en de politie kunnen adviseren.

Elke school heeft een protocol Sociale Veiligheid waarin beschreven wordt wat de school preventief inricht t.b.v. een veilig en ondersteunend pedagogisch klimaat en wat de school curatief inricht bij signalen van pesten (pest protocol). De directie, teamleden en de MR zijn betrokken bij het opstellen van het veiligheidsbeleid.

De schoolmonitor rondom leerlingen wordt ieder jaar uitgevoerd. Minimaal om het jaar wordt de tevredenheid onder ouders en medewerkers gepeild. De tevredenheid van de leerlingen wordt meegenomen in het bredere gebruik van de data binnen de scholen als het gaat om het kwaliteitsbeleid en de kwaliteitscultuur binnen de school.

Als er duidelijke signalen uit de monitor komen, kan dit als input worden gezien voor het veiligheidsbeleid. Het is gebruikelijk dat scholen gebruik maken van ondersteuningsaanbod om de sociale veiligheid te vergroten. De scholen kijken zelf in welke ontwikkeling ze zitten en welk aanbod eventueel passend is. Welke thema's relevant zijn hangt af van de specifieke situatie op de school en de behoeften van de leerlingen en het team. Dit kunnen cursussen of trainingen zijn die leerkrachten individueel of als team volgen om zo te werken aan de sociale veiligheid.

2.1.11 Informatiebeveiliging en privacybescherming

AVG

Vanaf 25 mei 2018 geldt de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). De AVG schrijft voor dat SALTO een actief beleid moet voeren met betrekking tot informatiebeveiliging en privacybescherming (IBP). Zo moeten we een beleidsplan, een register van alle verwerkingsactiviteiten en een Functionaris Gegevensbescherming hebben en medewerkers bewust maken en scherp houden. Nieuw is dat een schoolbestuur dit alles niet alleen moet doen, maar ook moet kunnen aantonen dat dit wordt gedaan.

AVG zit niet in beton gegoten maar is nog volop in ontwikkeling. Dat betekent ook dat we regelmatig documenten, procedures en formulieren moeten actualiseren en waar nodig ook nieuw beleid moeten ontwikkelen. Om dit in goede banen te leiden, heeft SALTO twee jaar terug een AVG-werkgroep ingesteld, die ondersteund wordt door een externe adviseur. De adviseurs ICT binnen SALTO zijn beiden ook Privacy officer. Daarnaast is er een externe Functionaris Gegevensbescherming per 1 september 2022. De AVG-werkgroep werkt op basis van een plan van aanpak dat elk jaar wordt vernieuwd en met de bestuurder wordt doorgesproken.

In 2022 heeft SALTO een belangrijke stap gezet door het AVG-dashboard van Heutink ICT aan te schaffen. Alle documenten, procedures en formulieren staan nu op één plek in Sharepoint. Hierdoor kan iedere medewerker gemakkelijk bij deze info komen. In het dashboard zitten ook een verwerkingsregister en een aantal procedures. Het melden en afhandelen van een datalek gaat hierdoor gemakkelijker. De planning is dat in 2023 het dashboard officieel in gebruik wordt genomen. Daarnaast is voor de informatiebeveiliging en privacybescherming een PDCA cyclus uitgewerkt die in 2023 wordt geïmplementeerd.

Microsoft en Google

Scholen maken veel gebruik van Microsoft en Google. De afgelopen jaren is er steeds meer aandacht gekomen voor wat dat betekent voor de privacy van leerlingen. SALTO heeft naar aanleiding van de landelijke DPIA's naar Microsoft en Google in 2022 waar nodig extra maatregelen genomen om enkele risico's kleiner te maken of te voorkomen.

2.2 Personeel en professionalisering

2.2.1 Doelen en Resultaten

De belangrijkste doelen en resultaten waren in 2022:

Gesprekkencyclus

In 2022 is het platform Dialog geïmplementeerd ten behoeve van de gesprekkencyclus. In 2021 is geconstateerd dat de oude formats voor de gesprekkencyclus niet meer voldeden en is het selectieproces voor een gebruiksvriendelijke tool gestart vanuit visie, doelstellingen en werkwijze. Hierbij is aandacht geweest voor de implementatie van de tool, maar ook is vanuit visie is er inhoud gegeven aan de gesprekkencyclus.

Om de gesprekkencyclus goed op te starten worden scholen gefaciliteerd d.m.v. een kick-off workshop waarin uitleg gegeven wordt over het systeem maar ook over de 'zachte' kant van het voeren van het 'goede gesprek'. Voor leidinggevende en bouwleiders worden extra bijeenkomsten georganiseerd zodat zij extra handvatten krijgen om de gesprekken te voeren.

Implementatie personeelsadministratiesysteem AFAS

In 2022 is de overstap gerealiseerd naar het personeelsadministratiesysteem (PSA) van AFAS per 1-1-2022. Processen, formulieren en databestanden zijn o.a. tegen het licht gehouden en geactualiseerd en aangepast op het PSA-systeem van AFAS.

Medewerkers kunnen op deze manier veel zelf aanvragen in AFAS wat, na goedkeuring door de leidinggevende, direct verwerkt wordt in de salarisadministratie.

Werving en selectie

Er is volop geïnvesteerd in het vinden van de juiste mensen voor de juiste plek. Naast het onder de aandacht brengen van vacatures via de website en onze social media kanalen waren wij aanwezig op de banenmarkten van Fontys en Hogeschool De Kempel. En, SALTO organiseerde ook zelf (online) events om toekomstige medewerkers te werven en onze eigen medewerkers te binden en boeien, zoals een online pubquiz, een SALTO-Expeditie met speeddates, een masterclass '(WERK)GELUK' van Guido Weijers en informatiebijeenkomsten voor zij-instromers en herintreders. Daarnaast is er een event geweest waarin geïnteresseerde op een laagdrempelige manier kennis gemaakt hebben met de verschillende scholen.

We ontwikkelden een [SALTO-fietstour](#) | Onze leerlingen Sam & Sally nemen (potentiële) medewerkers tijdens de virtuele SALTO-fietstour op onze website mee langs alle 23 SALTO-scholen in Eindhoven. Zo komen zij te weten welke onderwijsconcepten er zijn en waar elke SALTO-school zich in onderscheidt

De werving & selectie module is toegevoegd in AFAS. Op deze manier wordt het proces van een vacature aanvragen tot iemand in dienst melden volledig door AFAS gefaciliteerd, dit versoepelt het proces. Daarnaast is de werkenbij-pagina gelanceerd waar onze vacatures gepubliceerd worden en waar medewerkers vertellen hoe het is om te werken bij SALTO. Geïnteresseerde kunnen een job-alert aanmaken zodat zij automatisch een melding krijgen indien er een vacature online komt te staan die past bij hun wensen.

Introductieprogramma

Er is een introductieprogramma voor nieuwe medewerkers gerealiseerd in 2022. Aan de hand van een SALTO-speurtocht leren zij SALTO vanaf de start goed kennen en voelen zij zich welkom bij SALTO. Hierin doorlopen de directeuren een extra stap in het introductieprogramma passend bij hun rol. Alle medewerkers leren hierdoor niet alleen hun school kennen maar ook SALTO als organisatie. Voor directeuren geldt dat zij direct kennismaken met de verschillende afdelingen op het bestuursbureau zodat ze weten bij wie ze terecht kunnen met hun vragen.

In de toekomst willen we ongeveer 1 x per kwartaal een kennismakingsborrel organiseren voor alle nieuwe medewerkers zodat zij elkaar leren kennen en ervaringen kunnen uitwisselen.

2.2.2 Toekomstige ontwikkelingen

Het belangrijkste doel voor ons personeelsbeleid in deze krappe arbeidsmarkt is het behoud van onze professionals. Werving van nieuwe gekwalificeerde medewerkers blijft voortdurend onze aandacht vragen, maar altijd vanuit het vertrekpunt dat de huidige bemensing de basis is voor de kwaliteit en continuïteit van ons onderwijs.

Binnen SALTO is de dialoog gestart over 'onderwijs anders organiseren', waarbij we de focus hebben op ervoor zorgen dat de juiste personen op de juiste plaats zitten en ieder potentieel optimaal benut kan worden. Strategische personeelsplanning is hierin belangrijk om zo goed mogelijk hierop in te kunnen spelen. Ook verandert de arbeidsmarkt en zijn we aan het onderzoeken hoe we een aantrekkelijke werkgever blijven, hierbij kijken we bijvoorbeeld naar onze arbeidsvoorwaarden en randvoorwaarden.

We stimuleren in de organisatie om 'het goede gesprek te voeren, zodat medewerkers gezien worden en dat ontwikkeling voorop staat. Hiervoor hebben we onlangs de nieuwe gesprekkencyclus geïmplementeerd die komende jaren verder ontwikkeld en geïmplementeerd wordt.

2.2.3 Uitkeringen na ontslag

De uitkeringskosten voor de werkloosheidswet (WW) voor rekening van SALTO bedroegen € 2.283 in 2022.

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.

2.2.4 Werkdrukmiddelen

Voor schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 hebben we middelen gekregen om de werkdruk te verminderen. Op alle scholen hebben de teams gezamenlijk besloten hoe deze middelen ingezet worden. De personeelsgeleding van de MR van de individuele scholen hebben ingestemd met het bestedingsplan. De werkdrukmiddelen worden voornamelijk ingezet in extra formatie.

Bestedingscategorie	Subsidie 2022	Realisatie 2022	Vershil subsidie - realisatie
Personeel	1.575.889	1.557.078	18.811
Materieel	20.725	3.781	16.945
Professionalisering	35.199	33.501	1.698
Overig	19.159	20.240	-1.081
Totaal	1.650.972	1.614.600	36.372

Het niet bestede bedrag ad € 36.372 is in de jaarrekening 2022 als bestemmingsreserve opgenomen en wordt naar verwachting vóór einde van het schooljaar 2022/2023 ingezet.

2.2.5 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

SALTO heeft een gezamenlijk professionaliseringsaanbod E-wise en de SALTO academie. Hier kunnen alle medewerkers van SALTO gebruik van maken. Professionalisering is ook een vast agendapunt in de schoolplannen en in de individuele gesprekkencyclus.

De manager young professional en bovenschoolse coach ondersteunen de basisschoolcoaches, zodat zij de leraren in opleiding en startende leerkrachten goed kunnen begeleiden en coachen op de scholen. Tevens begeleidt de bovenschoolcoach de zij-instromers bij het goed voorbereiden van hun portfolio, het assessment en het vastleggen van de leeruitkomsten tijdens de opleiding. SALTO biedt dit aan om onze aspirant collega's waar gewenst goed te ondersteunen.

Daarnaast heeft SALTO een kweekvijver voor directeuren en bouwleiders. Er worden medewerkers aangetrokken met leidinggevend potentieel die vervolgens een ontwikkelingstraject tot schoolleider krijgen aangeboden. Daarnaast is er intervisie opgesteld voor startende schoolleiders zodat ze van en met elkaar kunnen leren en ontwikkelen.

2.2.6 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 en het beloningsbeleid.

Uit efficiencyoogpunt is er ook een gezamenlijke professionaliseringsaanbod o.a. via de SALTO-academie en E-Wise en is er een bovenschoolse kweekvijver voor de ontwikkeling van schoolleiders en bouwleiders.

De gesprekkencyclus is een belangrijk instrument voor goed personeelsbeleid en daarmee voor goed onderwijs. Het geïmplementeerde platform Dialog is belangrijk hierbij. De doelstelling is dat directeuren jaarlijks minimaal één gesprek voeren per medewerker, met een cyclisch doorlopen van de plannings-, functionerings- en beoordelingsgesprek. De fase in de gesprekkencyclus varieert per school. In de gesprekkencyclus staat de persoonlijke- en organisatieontwikkeling centraal.

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

Met het in gebruik nemen van het PSA systeem van AFAS vanaf 2022 is het gemakkelijker geworden om formatiegegevens op te halen en te analyseren over de omvang, samenstelling van de formatie, in- door- en uitstroom en verzuim op stichtings- en op schoolniveau. Met deze data kunnen we in 2023 de stap zetten naar een kwalitatieve analyse waarbij het koersplan en de schoolplannen de uitgangspunten vormen voor het strategisch personeelsbeleid.

2.3 Huisvesting en facilitair

2.3.1 Doelen en resultaten

De belangrijkste doelen en resultaten in 2022 waren:

Actualisatie meerjaren onderhoudsplan (MJOP)

Voor 2022 was als doel gesteld dat er een duurzaam meerjaren onderhoudsplan is opgesteld voor de komende 20 jaar. Dit doel is ook bereikt in 2022. Er is een onderhoudsplan per school opgesteld voor de komende 20 jaar waarbij verduurzaming expliciet is meegenomen. Begin 2023 zijn de onderhoudsplannen met de directeuren en conciërges van de scholen besproken zodat inzichtelijk is wat de plannen zijn en hoe deze zijn opgebouwd.

Uitbesteding aan SORS

Eind 2022 is besloten om met ingang van 2023 het beheer en onderhoud van de scholen uit te besteden aan een adviesgroep gespecialiseerd in onderwijshuisvesting. De scholen worden hiermee ontzorgd in het beheer en onderhouden van de scholen. Het opgestelde MJOP is leidend voor het uitvoeren van groot onderhoud. Klein dagelijks onderhoud wordt tevens via de adviesgroep uitgezet.

Ventilatie

In oktober 2022 zijn alle klaslokalen uitgerust met CO2 meters, zodat we nog beter de luchtkwaliteit kunnen monitoren. De overheid subsidieert (een aandeel van) deze sensoren.

Er is ook gesproken over UV-C lampen. De werking hiervan is echter nog niet voldoende bewezen en er is ook te weinig bekend over de niet-schadelijkheid. Vooralsnog plaatsen we de lampen daarom niet in de klaslokalen.

Vanuit het ministerie is 8 uur per school ventilatiehulp beschikbaar gesteld om het binnenklimaat op scholen te verbeteren, zoveel mogelijk binnen de bestaande middelen of met minimale aanpassingen. In 2022 zijn alle scholen bezocht door de ventilatiedeskundige. De bevindingen van het uitgebreide onderzoek op locatie zijn verwerkt in een verslag waar tevens tips en trucs zijn opgenomen om een zo optimaal mogelijk binnenklimaat te hebben en behouden in de klassen.

In juni 2022 is er een subsidieregeling vanuit de overheid vrijgegeven om de ventilatie te verbeteren op scholen, waarin schoolbesturen via deze regeling maximaal 60% financiering vanuit het Rijk kunnen aanvragen. Dit is een vervolg op de Regeling Specifieke Uitkering Ventilatie in Schoolgebouw (Suvis regeling). Welke scholen hiervoor in aanmerking komen, wat de mogelijkheden zijn voor het gebouw en welke kosten/subsidie hier tegenover staat, wordt momenteel onderzocht. In 2023 wordt deze subsidieregeling verder uitgebreid en wordt een gedegen plan opgesteld voor verbetering van ventilatie in scholen (mede n.a.v. het MJOP, de resultaten van de CO2 metingen en ventilatie bevindingen).

Afwikkeling brand Vijfkamp

In november 2021 is er brand geweest in SALTO school de Vijfkamp. De afwikkeling hiervan heeft in 2022 plaatsgevonden. Alle werkzaamheden en gevolgen die de brand had, heeft veel gevraagd van de betrokkenen. De afhandeling hiervan heeft veel tijd gevegd en is gelukkig begin 2023 bijna zo goed als afgerond. Het pand is leeggehaald en begin 2023 is de buitengebruikstelling en wederoplevering van het pand geregeld met de gemeente. Daarnaast is er overeenstemming over de financiële afwikkeling, zodat deze ook afgehandeld kan worden.

Nieuwbouw Klapwiek

Voor de nieuwbouw van de Klapwiek was voor 2022 als doel gesteld:

- het schoolontwerp door de architect is breed gedeeld, goedgekeurd en voldoet aan de eisen.
- het bouwkegel is bouwrijp gemaakt
- het bouwheerschap is uitbesteed, financieel loopt het project binnen de begroting.

Het definitief ontwerp wordt begin 2023 afgerond. In afstemming met de gemeente Eindhoven, de GGD en de SPIL partner. Ook is de aannemersselectie voorbereid. Omdat er vertraging is ontstaan in het realiseren van tijdelijke huisvesting voor SKPO school De Achtbaan, kan ook pas later gestart worden met het bouwrijp maken van de grond. Dit is dan ook niet gelukt in 2022. Door te werken met een bouwteam wordt de doorlooptijd aanzienlijk verkort. Waardoor de verwachte doorlooptijd van het voortraject en de bouwtijd 2 jaar zal zijn. Volgens de laatste planning is de verwachting oplevering juli 2024.

Strijp Dorp uitbreiding

Voor de uitbreiding van Strijp Dorp was voor 2022 als doel gesteld:

- De ontwerpsschets van 8 extra lokalen is actief gedeeld met betrokkenen, voldoet aan de eisen en is goedgekeurd.
- Locatie op het plein is vastgesteld.

In 2022 is de aannemersselectie afgerond door de gemeente als bouwheer. De aannemer heeft de plannen volledig uitgewerkt en de kosten in kaart gebracht. De planning heeft echter wel wat vertraging opgeleverd door de veranderende bouwmarkt en daarmee hogere kosten voor dit project. De verwachting is dat de uitbreiding van Strijp Dorp niet eerder is gerealiseerd dan eind 2023. Dan kunnen de leerlingen die momenteel gevestigd zijn op de dependance aan de Koenraadlaan verhuizen naar de nieuwbouw. Vervolgens wordt de etage waar momenteel de kinderopvang gevestigd is, aangepast zodat hier de kleuterklassen zich kunnen huisvesten. Dit is naar verwachting in Q1 2024 gereed.

Nieuwbouw SBO Noord

Voor de nieuwbouw SBO Noord was voor 2022 als doel gesteld:

- Opstellen onderbouwd advies t.a.v de samenwerking met SKPO, de gevolgen hiervan op het gebied van financiën, SALTO brede aanbod voor SBO, imago en effecten bovenschools.

SALTO, SKPO, SSOE en de gemeente Eindhoven werken samen aan de ontwikkeling van SBO Noord. De gemeente heeft inmiddels een projectbureau aangesteld om tot een gedragen Programma van Eisen te komen met een nog in te vullen organisatie tussen de schooldirecties. In 2023 zal dit project verder uitgewerkt en besproken worden met de betrokken partijen.

Ontwikkelingen Gestel

In het stadsdeel Gestel zijn in 2022 initiatieven ontwikkeld om samen met SKPO te komen tot een passend geheel van onderwijslocaties. Vanuit verschillende scenario's heeft een verkenning plaatsgevonden wat dit zou kunnen betekenen voor de verschillende scholen. Inmiddels nemen de demografische ontwikkelingen in de hele stad en ook in dit deel van Eindhoven een dusdanige vlucht (Schaalsprong) dat een herijking van de scenario's opportuun is.

2.3.2 Toekomstige ontwikkelingen

Door de turbulente demografische groei en de instroom van vele nieuwkomers in Eindhoven, ondermeer door de verwachte groei van bedrijven als ASML zullen alle partners in de onderwijsketen de krachten moeten bundelen om voldoende onderwijshuisvesting beschikbaar te houden. Dit vraagt naar verwachting een enorme versnelling in de nieuwbouw-opgave om voor alle kinderen in de basisschoolleeftijd een onderwijsplek te kunnen bieden.

Daarnaast wordt in 2023 een verdere stap gezet in het verder professionaliseren van de afdeling Huisvesting Facilitair.

- Op het gebied van contractbeheer zijn meerdere acties ingezet. De lopende contracten en samenwerkingsafspraken zijn in kaart gebracht en het doel is hier een contractenregister voor op te zetten. Daarnaast is een inkoopkalender in de maak.
- De afspraken en contracten met SPIL-partners worden geactualiseerd en indien nodig herzien.
- De afspraken en contracten met medegebruikers zijn in kaart gebracht en worden ook indien nodig geactualiseerd en herzien.
- In vervolg op het uitbesteden van het onderhoud wordt bekeken of bepaald periodiek onderhoud beter centraal ingekocht en beheerd kan worden.
- Als vervolg op het opstellen van de MJOP's wordt eventueel achterstallig meerjaren onderhoud zoveel mogelijk ingelopen.
- In 2023 staat op de planning om samen met de gemeente (en andere schoolbesturen) het Integraal Huisvestings Plan te herzien.

2.3.3 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Het thema duurzaamheid speelt een steeds grotere rol in de bouw, renovatie en het onderhoud van onze gebouwen en terreinen en in huisvestingsprojecten. Zoals vermeld in de vorige paragraaf is duurzaamheid meegenomen in het nieuwe MJOP. De afgelopen jaren hebben we in het kader van duurzaamheid op een aantal scholen verlichting vervangen voor ledverlichting, stookruimtes geïsoleerd en zonnepanelen geplaatst. In 2023 en verder wordt dit planmatig nog verder uitgewerkt conform MJOP.

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

2.4 Financieel beleid

2.4.1 Doelen en resultaten

De belangrijkste doelen in 2022 waren:

Implementatie financiële administratie AFAS

In 2022 is de financiële administratie in AFAS in gebruik genomen. Processen, boekingswijzen en formulieren zijn tegen het licht gehouden en geactualiseerd en aangepast op het AFAS systeem. Er is veelvuldig contact geweest met het nieuwe administratiekantoor IJK om te borgen dat er een volledige en juiste financiële administratie is. Er is een goede samenwerking ontstaan met IJK en dit hopen we volgend jaar voort te zetten en waar nodig en gewenst nog verder te verbeteren.

Implementatie rapportagetool Capisci

Naast de implementatie van de nieuwe financiële administratie hebben we ook een nieuwe begrotings,- en rapportagetool in gebruik genomen genaamd Capisci. Er is een rechtstreekse koppeling tussen de financiële administratie en Capisci waardoor er snel inzicht is in de financiële positie. De schoolleiding kan dagelijks zien hoe ze er financieel voor staan. Daarnaast is de meerjarenbegroting 2023-2026 in Capisci gemaakt. Het bleek een goede tool te zijn voor het begrotingsproces.

2.4.2 Opstellen meerjarenbegroting

Conform voorgaande jaren stelt SALTO jaarlijks een meerjarenbegroting op. Als start van het begrotingsproces zijn de kaderbrief 2023 en het geactualiseerde financieel beleidsplan vastgesteld. In het financieel beleidsplan zijn afspraken vastgelegd over hoe de middelen die we binnen krijgen verdeeld worden, welke financiële reserves nodig zijn om risico's af te dekken en hoe het eventueel bovenmatig eigen vermogen besteed wordt.

Uitgangspunt voor alle begrotingen zijn de inhoudelijke jaarplannen van de scholen. In de jaarplannen zijn de ambities, doelstellingen en activiteiten van de school opgenomen en deze zijn vervolgens financieel vertaald in de begroting. Belangrijke vragen hierbij zijn: wat heeft de school nodig om de onderwijskwaliteit te borgen of nog verder te verbeteren. Welke formatie is hiervoor nodig? En welke investeringen moeten er gedaan worden? Hierbij is natuurlijk ook gekeken naar de financiële haalbaarheid op korte en lange termijn.

De meerjarenbegroting 2023-2026 laat een mooie stap zien naar nog meer beleidsrijk begroten. Het onderwijs aan onze leerlingen heeft centraal gestaan in het opstellen van de begrotingen. Met een financiële impuls hebben we goede voorwaarden geschept om de onderwijskwaliteit verder te verbeteren en te borgen en te werken aan het binden en behouden van goed gekwalificeerde medewerkers.

Tegelijkertijd hebben we komende jaren nog een opdracht om te bepalen hoe we de beschikbare middelen zo effectief en efficiënt mogelijk in kunnen zetten, binnen de financieel beschikbare kaders.

2.4.3 Investeringsbeleid

Onderdeel van de meerjarenbegroting is de investeringsbegroting, waarbij het jaarplan weer de onderlegger is. De investeringsbegroting bevat de volgende onderdelen:

- Onderwijsleerpakketten
- ICT
- Meubilair en inventaris
- Apparatuur en machines
- Installaties.

De investeringen in de begroting 2023 zijn hoger dan in voorgaande jaren. Een deel van de investeringen uit 2022 zijn doorgeschoven naar 2023. Daarnaast wordt een financiële impuls gegeven op vooral ICT en meubilair en inventaris. Ook de inflatie zorgt voor een hogere investeringsbegroting.

2.4.4 Toekomstige ontwikkelingen

De financiële positie van SALTO is goed. Er is zelfs sprake van een bovenmatig eigen vermogen. De komende jaren is het dan ook van belang dat we deze reserves op een zo effectief en efficiënt mogelijke manier inzetten ten dienste van (extra) onderwijskwaliteit. En tegelijkertijd moeten we hierbij de balans houden tussen extra investeringen en het financieel gezond blijven.

2.4.5 Treasury

Het treasurybeleid is in 2022 onveranderd en in lijn met het treasurystatuut. Dit treasurystatuut is in overeenstemming met de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2018.

SALTO heeft geen beleggingen of obligaties. Wel maken we gebruik van Schatkistbankieren bij het Ministerie van Financien. Het saldo van de lopende rekening wordt elke dag afgeroomd dan wel aangevuld tot €0 via de rekening van Schatkistbankieren. Vanaf het 3^e kwartaal 2022 ontvangt SALTO rente over het tegoed Schatkistbankieren.

2.4.6 Allocatie van middelen

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

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

De budgetten zijn tot 2023 gebaseerd op de leerlingaantallen van 1 oktober het jaar ervoor. Vanaf 2023 is de teldatum 1 februari t-1 voor de totale rijksbekostiging.

Naast de structurele rijksbudgetten worden incidentele budgetten verdeeld. Deze budgetten worden zoveel als mogelijk en wenselijk toebedeeld aan de scholen op basis van leerlingaantallen. Hierbij kan gedacht worden aan:

- Rijksbaten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO): De middelen zijn per school geoormerkt. De MR is betrokken bij het NPO plan en de realisatie hiervan.
- Bijzondere bekostiging nieuwkomers: deze middelen worden gebruikt om het taalonderwijs binnen SALTO vorm te geven. Scholen ontvangen de middelen op basis van inhoudelijke plannen rondom taalonderwijs
- Groeibekostiging: Scholen die de groeidrempel behalen ontvangen groeibekostiging.
- Baten lichte ondersteuning vanuit samenwerkingsverband: deze middelen worden voor 100% toebedeeld aan de scholen op basis van leerlingaantallen.
- Baten lichte en zware ondersteuning vanuit samenwerkingsverband: Deze middelen worden gebruikt voor de bovenscholse expertisedienst en een deel wordt op basis van leerlingaantal verdeeld over de scholen ten behoeve van arrangementen.
- Geoormerkte rijkssubsidies en gemeentelijk subsidies: worden overeenkomstig het doel van de subsidie en de verantwoording als baten bij de scholen geboekt.

De bijdrage vanuit de Rijksbaten voor het bestuursbureau en de boveschoolse kosten wordt elk jaar opnieuw vastgesteld. 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.

De kosten van kostenplaats bovenscholen zijn gebaseerd op overleg tussen bestuurder en directeuren (via het directeurenoverleg) over het gezamenlijk dragen van kosten vanuit solidariteit,

gezamenlijke gedragen keuzes, effectiviteit en efficiency. 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 en de kweekvijver.

2.4.7 Onderwijsachterstandenmiddelen

De onderwijsachterstandenmiddelen worden verdeeld op basis van de CBS indicator. De scholen ontvangen dus de middelen die ook voor hun school bedoeld zijn. Met deze middelen worden interventies ingezet om de eventueel aanwezige onderwijsachterstand te bestrijden.

2.5 Continuïteitsparagraaf

2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem

De planning & control cyclus vormt de basis voor de interne risico beheersing. Deze cyclus bestaat uit het financieel beleidsplan en de actualisatie hiervan, de kaderbrief, meerjarenbegroting, het bestuursformatieplan, de tussentijdse trimester rapportages en het jaarverslag. De vastgestelde risico's en de bijbehorende beheersmaatregelen worden in al deze elementen meegenomen. In 2021 is door een externe adviseur een risicoanalyse uitgevoerd. Hieruit zijn de belangrijkste risico's voor SALTO naar voren gekomen. Dit vormt dus ook een belangrijk instrument in onze risicobeheersing. In de genoemde trimester rapportages nemen we mee of de beheersmaatregelen die bedacht zijn nog steeds voldoende zijn of dat er bijgesteld moet worden.

Het interne risicobeheersingssysteem opereert op diverse niveaus:

- Het toetsingskader van de raad van toezicht (met onder andere de financiële kengetallen uit het financieel plan) toetst het beleid en voorkomt dat beslissingen worden genomen die de continuïteit van de organisatie in gevaar brengen.
- De voortgang van beleid en projectplannen en de voortgang van beheersmaatregelen worden gevolgd in de trimesterrapportages. De trimesterrapportage bevat verder informatie over de financiële uitputting, gerelateerd aan de begroting. De prognosekolom geeft een doorkijk naar het einde van het jaar. Ook wordt er gerapporteerd over andere dan financiële afwijkingen, zoals leerlingenaantallen, formatie, verzuim, onderwijsresultaten, onderhoud en huisvestingsprojecten. Deze afwijkingen dienen als risicosignalen en moeten ervoor zorgen dat er tijdig wordt bijgestuurd.
- Directeuren werken met het jaarplanformat de school- en jaarplannen uit in activiteiten en inzet van middelen. De schoolplannen moeten in lijn zijn met het koersplan en dit wordt gecheckt. Vervolgens wordt de meerjarenbegroting opgesteld op basis van deze plannen en de financiële mogelijkheden. Via de schoolrapportages en de dialoog tussen de stafdiensten en directeuren worden de ontwikkelingen en risico's op de scholen gemonitord en (andersom) wordt stichtingsbeleid vertaald naar het onderwijs.
- In 2022 hebben we Capisci in gebruik genomen, dit is een financiële rapportagetool. Hiermee hebben directeuren elke dag inzicht in hun financiën, formatie en investeringen.
- 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. In 2022 zijn we overgestapt naar een nieuw administratiekantoor.
- 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.

2.5.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden

Hieronder beschrijven we de belangrijkste risico's voor SALTO en de bijbehorende beheersmaatregelen.

Krapte op de arbeidsmarkt

Leerkrachten en schoolleiders zijn cruciaal in het zorgen voor kwalitatief goed onderwijs. De huidige krapte op de arbeidsmarkt brengt als risico met zich mee dat we onvoldoende gekwalificeerde

leerkrachten en schoolleiders aan ons kunnen binden. Door deze krapte neemt ook de kans toe op een ervaren hoge werkdruk.

Om dit risico te beheersen investeert SALTO volop in het behoud van de zittende formatie en in het vinden van de juiste mensen voor de juiste plek. Hierbij maken we onder andere gebruik van social media, banenmarkten en events. Daarnaast vindt SALTO het belangrijk om aandacht te hebben voor het welbevinden van de eigen medewerkers, zodat zij ook met tevredenheid hun werk kunnen blijven doen. Desondanks blijft de krapte op de arbeidsmarkt voelbaar. We zijn dan ook gestart met de dialoog hoe we het onderwijs anders kunnen organiseren, met creativiteit en lef, om op die manier het beste onderwijs aan de kinderen te kunnen blijven geven.

Fluctuaties leerlingaantal en marktaandeel

Een daling van het aantal leerlingen hoeft op zichzelf geen risico te vormen als de kosten evenredig mee dalen. Er kan wel een uitdaging ontstaan in de bekostiging van bovenschoolse ondersteuning van de scholen en de gezamenlijke projecten.

Een daling van het marktaandeel kan een groter risico vormen. Dit kan een indicatie zijn dat er iets mis is waardoor ouders niet voor een SALTO-school kiezen. Het is dus evident dat een goede onderwijskwaliteit hiervoor belangrijk is. Daarnaast is het belangrijk om de medewerker,- leerling,- en oudertevredenheid goed te blijven monitoren.

De verwachting is dat de komende jaren in de Brainport regio een sterke stijging van het aantal leerlingen ontstaat. Deze ontwikkeling maakt de kans dat het risico van een leerlingdaling zich voordoet voor SALTO niet zo groot. Een stijging van het aantal leerlingen is aannemelijker.

Tijdelijkheid bijzondere bekostiging en subsidies

Er zijn verschillende bekostigingen en subsidies die een tijdelijk karakter hebben. Als deze financieringsstromen wegvallen ontstaat er een risico in verband met vaste kosten, bijvoorbeeld medewerkers die in dienst zijn. Daarnaast maakt de tijdelijkheid het lastiger om duurzame inhoudelijke beleidskeuzes te maken.

Het risico wordt beheerst door:

- kennis over wet- en regelgeving op peil te houden, zodat we ons tijdig kunnen voorbereiden
- het natuurlijk verloop van medewerkers brengt flexibiliteit
- het eigen vermogen kan gebruikt worden om financiële risico's op te vangen.

Duurzaamheid en klimaatbeheersing schoolgebouwen

SALTO heeft als ambitie om te investeren in duurzaamheid in onze schoolgebouwen. Hier ontvangen we echter geen extra middelen voor. Dit brengt dus een financieel risico met zich mee en dit financiële risico kan een belemmering vormen voor het bereiken van de duurzaamheid ambities. Daarnaast is een goede klimaatbeheersing belangrijk voor de onderwijskwaliteit en het welbevinden van leerlingen en medewerkers. Investerings in klimaatbeheersing zijn dus nodig, maar ook hiervoor voorziet de rijksbekostiging niet in alle kosten. Ook de gemeentelijke mogelijkheden zijn onvoldoende om alle ambities te behalen.

Dit risico wordt beperkt door in te zetten op een goede samenwerking met de gemeente, voldoende expertise in huis te hebben of te halen en de financiële mogelijkheden te blijven zoeken, eventueel in de vorm van subsidies.

Naast bovenstaande risico's bestaan er ook restrisico's die samen ook een financiële buffer rechtvaardigen:

1. Hogere loonkosten en onzekerheid over de personele bekostiging van het rijk
2. Lagere ondersteuningsbaten van het SWV passend onderwijs
3. Tekort op de materiële instandhouding van het rijk
4. Verschil tussen onderhoudskosten buitenkant gebouw en normatieve financiering
5. Het toepassen van de componentenmethode voor de berekening van de voorziening groot onderhoud
6. Ziekteverzuim en eigen risicodragerschap vervanging
7. Financieel risico bij ontslag vanwege gewijzigde voorwaarden van het Participatiefonds

8. Voorfinanciering van de groei van de internationale afdelingen binnen SALTO door onvoldoende groeibekostiging vanwege dalend leerlingenaantal op de reguliere scholen
9. Datahacks en privacy risico's

3 Verantwoording van de financiën

In de jaarrekening wordt de volledige financiële verantwoording beschreven. Hieronder worden de belangrijkste elementen toegelicht.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.1.1 Leerlingen

De prognose van het leerling aantal is een resultante van de individuele inschattingen per school door de schoolleider. De leerlingaantallen worden weergegeven per 1 februari in verband met de wijziging van de teldatum in de Rijksbekostiging.

Van 2021 naar 2022 is een daling te zien in het leerlingaantal. Vanaf 2023 wordt weer een stijging van het aantal leerlingen verwacht.

Aantal leerlingen per 1 februari	2022 # 1 feb 21	BEGR 2023 # 1 feb 22	BEGR 2024 # 1 feb 23	BEGR 2025 # 1 feb 24	BEGR 2026 # 1 feb 25
Regulier basisonderwijs	6181	5929	5971	5979	6036
IGBO basisonderwijs	339	452	560	600	610
Basisonderwijs	6520	6381	6531	6579	6646
Verschil BO		-139	150	48	67
Speciaal basisonderwijs	228	247	240	240	240
Totaal SALTO	6748	6628	6771	6819	6886

3.1.2 Formatie

Het gemiddeld aantal gerealiseerde fte in 2022 en de vergelijking met het begrote aantal fte in 2022 zien er als volgt uit:

	Begroot	Realisatie	Verschil realisatie- begroting
Fte	2022	t/m dec 2022	t/m dec 2022
Fte DIR	17,5	15,1	-2,4
Fte OP	375,4	363,9	-11,5
Fte OOP	63,9	77,4	13,5
Totaal scholen	456,8	456,4	-0,4
Fte NPO subsidies	19,4	32,1	12,7
Fte ouderschap, duurzame inz.	10,1	11,1	1,0
Fte vervangingspool	20,8	11,5	-9,3
Fte Expertisedienst	5,3	4,5	-0,8
Bovenschoolse inzet	4,9	7,7	2,7
Totaal scholen incl pool, exp. dienst, bovenschoolse inzet	517,4	523,3	5,9
Fte bestuursbureau	14,9	12,4	-2,5
TOTAAL SALTO	532,2	535,7	3,5

De werkelijke gemiddelde personele bezetting (535,7 fte) over 2022 is 3,5 fte hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de inzet van medewerkers op basis van NPO, die bij diverse

scholen in geld begroot is, en niet in fte. De formatieprognose ziet er als volgt uit voor de komende jaren.

FTE	2022	2023	2024	2025	2026
	REAL	PROG	PROG	PROG	PROG
OP	373,2	395,2	392,5	385,9	380,9
OOP	98,7	103,2	95,4	89,6	75,3
DIR	15,4	19,8	20,1	20,1	20,1
Totaal scholen	487,3	518,2	508,0	495,6	476,3
Vervangingspool	11,8	6,7	6,5	6,5	6,5
Expertisedienst	4,5	4,8	4,9	4,9	4,9
I-coaches	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Vakleerkrachten gym	11,4	11,9	11,9	11,9	11,9
Kweekvijver	1,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Overig	4,4	2,7	2,5	2,5	2,5
IB bovenschools	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal bovenschools	34,4	28,1	27,8	27,8	27,8
Bestuursbureau	14,0	16,8	16,8	16,8	16,8
Totaal SALTO	535,7	563,1	552,6	540,2	520,9

Het aantal fte's in de begroting 2023 ligt hoger dan de realisatie 2022. In de meerjarenbegroting 2023-2026 is gekozen voor een financiële impuls vanuit de algemene reserves. Op basis hiervan zijn een aantal vacatures begroot. Deze vacatures komen voort uit de inhoudelijke jaarplannen van de scholen. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt is het natuurlijk onzeker of al deze vacatures ook vervuld kunnen gaan worden.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

De balans op 31 december 2022 en de staat van baten en lasten van 2022 zien er als volgt uit:

Balans SALTO 31-12-2022

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa	5.574.699	5.143.768	Eigen vermogen	14.111.742	11.175.977
Financiële vaste activa	1.050	20.850	Voorzieningen	4.838.812	4.193.406
Vorderingen	2.489.569	2.405.589	Langlopende schulden	191.808	73.471
Liquide middelen	16.740.515	13.617.286	Kortlopende schulden	5.663.471	5.744.639
Totaal activa	24.805.833	21.187.493	Totaal passiva	24.805.833	21.187.493

In 2022 hebben we te maken gehad met een afboeking van de vordering OCW van €2,1 miljoen. Ondanks deze afboeking stijgt het eigen vermogen van SALTO. Dit is voornamelijk terug te zien in een stijging van de liquide middelen.

Staat van baten en lasten SALTO 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	55.115.156	47.250.808	7.864.348	45.978.236	9.136.920
Overige overheidsbijdragen	1.087.613	882.523	205.090	927.488	160.125
Overige baten	1.412.606	842.806	569.801	2.292.332	-879.725
Totaal baten	57.615.375	48.976.136	8.639.238	49.198.055	8.417.320
Lasten					
Personele lasten	43.580.081	42.307.638	1.272.443	39.658.022	3.922.059
Afschrijvingen	1.295.871	1.379.031	-83.160	1.249.496	46.375
Huisvestingslasten	3.608.672	3.057.066	551.606	3.382.293	226.379
Overige instellingslasten	4.075.892	2.478.193	1.597.699	3.200.991	874.901
Totaal lasten	52.560.515	49.221.928	3.338.588	47.490.802	5.069.713
Afboeking vordering OCW	-2.166.142	-1.840.829	-325.313		
Saldo baten en lasten	2.888.717	-2.086.620	4.975.338	1.707.253	3.347.606
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	58.530	-	58.530	-	58.530
Financiële lasten	11.482	4.300	7.182	43.581	-32.099
Totaal financiële baten en lasten	47.048	-4.300	51.348	-43.581	90.629
Nettoresultaat	2.935.765	-2.090.920	5.026.685	1.663.672	3.438.235

Het totaal resultaat 2022 komt uit op € 2.936k positief. Dit is € 5.027k positiever dan de begroting (- € 2.091k) en bevat ook het resultaat op NPO. Het resultaat wordt met name veroorzaakt door:

- Indexering Rijksbekostiging 2021 waar geen kosten tegenover staan
- Hogere indexering 2022 dan de stijging van de loonkosten
- Subsidie asielzoekers en vreemdelingen hoger dan begroot
- NPO middelen zijn niet volledig ingezet

Bestemming van het resultaat

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

	Stand 31-12-2021	Mutatie in 2022	Resultaat 2022	Stand 31-12-2022
Algemene reserve	6.896.804		669.871	7.566.675
Bestemmingsreserve kwaliteit	2.453.698			2.453.698
Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen	79.620		36.372	115.992
Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs	1.115.425		2.077.158	3.192.583
Bestemmingsreserve passend onderwijs	630.430		152.364	782.794
Totaal	11.175.977	-	2.935.765	14.111.742

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

De bestemmingsreserve werkdrukmiddelen is toegenomen met niet bestede middelen en zal naar verwachting einde schooljaar 2022-2023 zijn besteed.

De lasten passend onderwijs in 2022 waren lager dan de baten passend onderwijs, waardoor de bestemmingsreserve passend onderwijs met dit bedrag verhoogd wordt. Dit wordt veroorzaakt doordat de subsidie hoogbegaafdheid nog niet volledig benut is. In 2023 wordt dit wel voorzien. Vanaf schooljaar 2021-2022 heeft de overheid voor twee schooljaren de subsidie Nationaal Programma Onderwijs (NPO) beschikbaar gesteld. Het positieve saldo van € 2,1 miljoen is

toegevoegd aan de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs en is beschikbaar om in te zetten door de scholen.

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

Kasstroomoverzicht

	2022	2021
Saldo baten en lasten	2.888.717	1.707.253
Afschrijvingen	1.295.871	1.249.496
Mutatie voorzieningen	645.405	215.950
Mutatie vorderingen	-83.980	29.208
Mutatie kortlopende schulden	-81.168	436.216
Financiële baten en lasten	47.048	-43.581
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	4.711.893	3.594.542
Investerings in materiële vaste activa	-1.849.805	-1.002.880
Desinvesteringen in materiële vaste activa	123.005	54.150
Investerings in financiële vaste activa	-450	
Desinvesteringen in financiële vaste activa	20.250	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	118.337	-3.378
Mutatie liquide middelen	3.123.231	2.642.434

De liquide middelen zijn in 2022 toegenomen met € 3.123k. Dit wordt met name veroorzaakt door een hogere dotatie aan de voorzieningen dan de onttrekking (0,4 mln. ↑), een toename van de materiële vaste activa (0,4 mln. ↑) en het behaalde resultaat in 2022 (€ 2,9mln. ↑).

Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting is beleidsrijk opgesteld. De jaarplannen van de scholen en daarmee het onderwijs aan onze leerlingen heeft centraal gestaan in het opstellen van de begroting. Er is een financiële impuls gegeven waarmee goede voorwaarden zijn geschept om de onderwijskwaliteit verder te verbeteren en te borgen en te werken aan het binden en behouden van goed gekwalificeerde medewerkers.

De financiële impuls is ingezet voor 2 jaren, 2023 en 2024. Hiermee is een passende bestemming voor het bovenmatig eigen vermogen gekozen:

- Investeren in binden en behouden van (deels boven formatieve) gekwalificeerde medewerkers.
- Extra impuls op passend onderwijs komende jaren
- NPO uitgaven worden bekostigd vanuit de NPO-reserve

Met deze meerjarenbegroting blijven de financiële kengetallen op orde.

	Realisatie verslagjaar 2021	Realisatie verslagjaar 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Baten					
Rijksbijdragen OCW	45.978.236	55.115.156	51.700.330	48.890.438	49.134.732
Overige overheidsbijdragen	927.488	1.087.613	775.046	699.888	699.888
Overige baten	2.292.332	1.412.606	1.101.850	1.051.780	1.051.780
Totaal baten	49.198.055	57.615.375	53.577.226	50.642.106	50.886.400
Lasten					
Personele lasten	39.658.022	43.580.081	48.104.227	45.598.810	44.451.969
Afschrijvingen	1.249.496	1.295.871	1.437.192	1.550.526	1.504.926
Huisvestingslasten	3.382.293	3.608.672	3.441.274	3.441.174	3.426.674
Overige instellingslasten	3.200.991	4.075.892	2.848.871	2.722.052	2.721.052
Totaal lasten	47.490.802	52.560.515	55.831.564	53.312.562	52.104.620
Afboeking vordering OCW		-2.166.142	0	0	0
Saldo baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	1.707.253	2.888.717	-2.254.338	-2.670.455	-1.218.221
Saldo financiële bedrijfsvoering	-43.581	47.048	0	0	0
Totaal resultaat	1.663.672	2.935.765	-2.254.338	-2.670.455	-1.218.221

Meerjarenbalans

	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Activa					
Materiële vaste activa	5.143.768	5.574.699	5.769.005	5.769.005	5.769.005
Financiële vaste activa	<u>20.850</u>	<u>1.050</u>	<u>38.550</u>	<u>38.550</u>	<u>38.550</u>
<i>Vaste activa</i>	<i>5.164.618</i>	<i>5.575.749</i>	<i>5.807.555</i>	<i>5.807.555</i>	<i>5.807.555</i>
Vorderingen	2.405.589	2.489.569	549.423	549.423	549.423
Liquide middelen	<u>13.617.286</u>	<u>16.740.515</u>	<u>16.185.098</u>	<u>13.514.643</u>	<u>12.296.422</u>
<i>Vlottende activa</i>	<i>16.022.875</i>	<i>19.230.084</i>	<i>16.734.521</i>	<i>14.064.066</i>	<i>12.845.845</i>
Totale Activa	21.187.494	24.805.833	22.542.076	19.871.621	18.653.400
Passiva					
Eigen vermogen	11.175.977	14.111.742	11.857.405	9.186.949	7.968.729
Voorzieningen	4.193.406	4.838.812	4.568.986	4.568.986	4.568.986
Langlopende schulden	73.471	191.808	76.849	76.849	76.849
Kortlopende schulden	5.744.642	5.663.471	6.038.836	6.038.836	6.038.836
Totale Passiva	21.187.494	24.805.833	22.542.076	19.871.621	18.653.400

In de meerjarenbalans is terug te zien dat de komende jaren rekening is gehouden met een afbouw van het eigen vermogen door middel van een financiële impuls in de meerjarenbegroting zoals hierboven beschreven en de besteding van de NPO reserves. In bovenstaand overzicht wordt ervan uitgegaan dat het financiële resultaat het effect in de vlottende activa bepaalt. Voor de overige activa worden geen veranderingen begroot. Ook voor de voorzieningen en overige schulden gaan we ervan uit dat er geen wijzigingen komen.

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.

Vordering OCW

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetwijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek is SALTO door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar SALTO in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangt, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op €2.166.142. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts “een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging”. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt.

3.3 Financiële positie

Kengetal		2022	2021	Signaleringsgrens SALTO	
				ondergrens	bovengrens
Solvabiliteit	1)	57%	53%	30%	
	2)	76%	73%	30%	
Liquiditeit		3,4	2,8	0,75	
Rentabiliteit		5,1%	3,4%	-1%	2%
Kapitalisatiefactor		43%	43%	37%	
Weerstandsvormogen PO		15%	13%	5%	
Huisvestingsratio		6,9%	7,1%		10%
Signaleringswaarde eigen vermogen		1,69	1,49	1	1

Solvabiliteit

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

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

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

De solvabiliteit van SALTO van 76% 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 3,4 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 2022 de beschikking over € 16,7 miljoen aan liquide middelen en heeft daarnaast € 2,5 miljoen 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 € 5,7 miljoen. 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 € 57,6 miljoen een positief resultaat behaald van € 2,9. Dit is 5,1% 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 2022 met 43% boven de signaleringsgrens van 37%.

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 15% eind 2022. Daarmee is het weerstandsvermogen hoger dan de signaleringsgrens van minimaal 5%. 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.

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 7% in 2022. 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 2022 uit op € 8,3 miljoen. Het eigen vermogen van €14,1 miljoen eind 2022 ligt boven de signaleringswaarde. Dit komt overeen met de uitkomst van de kapitalisatiefactor eind 2022 die met ook boven de signaleringsgrens zit. In het eigen vermogen is de bestemmingsreserve NPO opgenomen.

SALTO is zich bewust van de hoogte van het eigen vermogen en voert al enige jaren een financieel beleidsrijk beleid met een doelmatige inzet van de reserve in het onderwijs. Dit is ook terug te zien in de meerjarenbegroting, waarin toegewerkt wordt naar een lager eigen vermogen door de reserves op

een zo effectieve manier in te zetten voor het onderwijs aan onze leerlingen. Deze meerjarenbegroting en de keuzes die daarin gemaakt zijn, is ook afgestemd met de RvT en de GMR.

De begrote financiële kengetallen

De begroting en de meerjarenbalans leiden tot de volgende waarden van de financiële kengetallen¹: De financiële situatie blijft de komende jaren ook met de extra investeringen in het onderwijs zeer goed.

Financiële kengetallen	Signalering	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Solvabiliteit 2	>30%	73%	66%	76%	73%	69%	67%
Liquiditeit (current ratio)	> 0,75	2,8	2,0	3,4	2,8	2,3	2,1
Rentabiliteit	-1%- 2%	3,4%	-4,3%	5,1%	-4,2%	-5,3%	-2,4%
Kapitalisatiefactor	37%	43%	37%	43%	42%	39%	37%
Weerstandsvermogen PO	5%	13%	3%	15%	12%	7%	4%
Huisvestingsratio	>10%	7%	6%	7%	6%	6%	7%
Signaleringswaarde eigen vermogen	1	1,49	0,89	1,69	1,40	1,11	0,96

¹ In de tabel staan de financiële kengetallen uit de vastgestelde meerjarenbegroting. Op basis van het definitieve resultaat van 2022 komen de waarden van de financiële kengetallen hoger uit voor de jaren 2023 en verder.

4 Verslag intern toezicht

Vooraf

De raad van toezicht legt in het kader van 'Code Goed Bestuur' verantwoording af in het jaarverslag. In het verslag is onder andere informatie opgenomen over de samenstelling van de raad, aandachtsgebieden van de leden en hun nevenfuncties, genomen besluiten en de wijze waarop toezicht is gehouden. Het jaar 2022 stond in het teken van het terugkomen uit de corona pandemie. Het onderwijs op locatie is daarmee gelukkig weer een feit.

We kunnen constateren dat we financieel zeer gezond zijn, beleidsrijk begroten en tevreden kunnen zijn met het inspectierapport. Het fundament voor verdere ontwikkeling is daarmee stevig te noemen.

Daarnaast heeft het jaar 2022 vooral in het teken gestaan van continuïteit in de topstructuur van SALTO. Dit heeft erin geresulteerd dat wij op basis van wederzijds inzicht afscheid genomen hebben van het college van bestuur en in juli een interim college van bestuur hebben aangesteld. Tegelijkertijd bereikten 2 leden van de raad van toezicht het einde van hun tweede termijn. Op 31 december 2022 hebben we afscheid genomen van Ralph van Disseldorp. En ikzelf heb per 25 maart 2023 afscheid genomen.

Ik ben verheugd te kunnen melden dat we inmiddels 3 nieuwe leden voor de raad van toezicht hebben geworven waaronder een nieuwe voorzitter in de persoon van Edwin Verlangen. Ik draag het stokje dan ook met een gerust hart aan hem over. Daarnaast nemen Arno Kolen en Mark Haans per 1 april 2023 als nieuwe leden zitting in de raad.

Tevens hebben we het huidige interim college van bestuur, de heer Wim Klaassen, met draagvlak vanuit voltallig directeurenteam en GMR, bereid gevonden zich voor de komende 4 jaar te binden aan SALTO als college van bestuur.

Dit maakt de totale topstructuur weer compleet met ook stabiele posities in de tweede lijn op de functies directeur kwaliteit/onderwijs en directeur bedrijfsvoering.

Dit zijn dan ook mijn laatste woorden na 8 jaar lid raad van toezicht SALTO. Ik heb het met heel veel energie en plezier gedaan en dank iedereen voor het feit dat ik een kleine bijdrage heb mogen leveren aan de opkomende generatie in een dynamische brainport omgeving.

Wim Peters,
Voorzitter Raad van Toezicht

Samenstelling van de Raad van Toezicht

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

Samenstelling van de Raad van Toezicht in 2022

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

Mutaties na balansdatum in 2023

Afgetreden per 1 januari 2023 is de heer Ralph van Disseldorp. Per 25 maart 2023 is de heer Wim Peters afgetreden.

Per 1 januari 2023 is de heer Edwin Verlangen toegetreden als lid en per 25 maart 2023 is hij voorzitter RvT geworden. Per 1 april 2023 zijn toegetreden de heer A. Kolen en de heer M. Haans.

De Rvt is hiermee uitgebreid van 4 naar 5 personen.

Functies en nevenfuncties leden Raad van Toezicht in 2022

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

Vergoedingsregeling

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

Onafhankelijkheid en belangenverstrengeling

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

Taken en rollen van de raad van toezicht

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

De drie kernwaarden zijn: Toegankelijk, Talentvol en Toekomstgericht.

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

Toezichtvisie

De raad van toezicht heeft een eigenstandige positie en taak, mede door het feit dat de leden van de raad op enige afstand staan van het dagelijks functioneren van het college van bestuur en de organisatie van SALTO. Ten behoeve van deze eigen rol, heeft de raad van toezicht, conform de Code Goed Bestuur, zijn eigen visie op toezicht geformuleerd (2017). De raad van toezicht dient zich ervan te vergewissen dat de raad van toezicht en het college van bestuur op basis van deze toezichtvisie kunnen samenwerken. De toezichtvisie wordt in 2023 weer geëvalueerd.

De Raad van Toezicht en het Koersplan

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

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

De raad van toezicht heeft diverse rollen, dit zijn:

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

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

Maatschappelijke rol: verbinding leggen met de samenleving. De raad van toezicht koppelt de ontwikkelingen in de omgeving en maatschappij aan de ontwikkelingen binnen de organisatie.

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

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

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

Overleg met de GMR

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

Commissies binnen de raad van toezicht

De raad van toezicht heeft drie commissies:

-De remuneratiecommissie

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

-De financiële commissie

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

-De commissie Onderwijs en kwaliteit.

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

Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht

De raad van toezicht heeft in 2022 vier keer regulier vergaderd.

In verband met de gerichte aandacht die nodig was voor de continuïteit in de topstructuur zijn er aanvullende overlegmomenten geweest met en zonder het college van bestuur.

Besluitvorming door de raad van toezicht

Goedgekeurd/vastgesteld/afgestemd:

- Verslagen van vergaderingen van de raad van toezicht zijn vastgesteld.
- Het jaarverslag 2021 van de raad van toezicht is vastgesteld.
- Bestuursverslag en jaarrekening 2021 zijn goedgekeurd.
- Decharge verleend aan het college van bestuur voor het beleid van het afgelopen boekjaar (2021)
- Benoeming lid RvT, Edwin Verlangen. Inkomend voorzitter.
- Begroting 2023
- Treasury plan
- Statutenwijziging SALTO

Overige onderwerpen die aan de orde zijn geweest:

- Ontwikkelingen rondom het coronavirus.
- Ontwikkeling en toekomst SALTO.
- Werving en selectie nieuwe leden RvT
- Continuïteit topstructuur
- T-rapportages
- Onderwijskwaliteit
- Huisvesting
- Schoolbezoek
- Terugkoppeling toezichthoudend gesprek met Wethouder
- Financieel plan 2022-2025
- Functioneren en beoordelen CVB

De raad van toezicht heeft in 2022 de taken en bevoegdheden uitgevoerd zoals opgenomen in de statuten. Naast het houden van algemeen toezicht betrof het specifiek:

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

Deskundigheidsbevordering

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

Evaluatie en reflectie

Op 21 december 2022 heeft de raad van toezicht op basis van de rapportage opgesteld door boardresearch een zelfevaluatie gehouden. Deze beelden zijn ook gedeeld en besproken met het college van bestuur.

Bevindingen

De raad van toezicht oordeelt positief en spreekt haar waardering uit over de wendbaarheid van SALTO het afgelopen bijzondere jaar waarin continuïteit in de topstructuur centraal stond. De raad van toezicht heeft vertrouwen in de kennis, kunde én betrokkenheid van alle medewerkers van SALTO om een maximaal resultaat te blijven behalen in het onderwijs en onze leerlingen maximaal vooruit te helpen. Daarbij liggen er mooie kansen en uitdagingen in de dynamische brainport omgeving.

Bijlagen

Kengetallen scholen

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging t/m december 2022. In 2023 wordt de nieuwe bekostiging ingevoerd en is 1 februari (t-1) de basis voor de bekostiging. In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen op 1 oktober 2021 vergeleken met de leerlingaantallen in het jaar 2020 en 1 februari 2022, vergeleken met 1 februari 2021. De gegevens van de scholen zijn ook terug te vinden via de website van SALTO www.salto-eindhoven.nl en Scholen op de kaart.

naam school	1 okt 2021	1 okt 2020	1-feb-22	1 feb 2021
't Karregat	349	293	359	298
De Groene Vlinder	95	96	101	97
De Opbouw	315	345	329	357
Strijp Dorp	225	203	233	212
De Hobbitstee	171	180	178	183
Cornelis Jetses	183	196	186	200
De Ontmoeting	242	239	252	250
De Klapwiek	284	303	292	315
De Driesprong *)	0	100		97
De Driestam	363	365	385	380
Hanevoet	172	169	184	175
De Klimboom	376	392	386	404
Floralaan	335	370	350	384
De Tempel	139	153	143	160
De Trinoom	562	581	577	597
Reigerlaan	408	425	411	437
De Bergen	156	161	165	168
De Hasselbraam	262	276	276	284
De Vuurvlinder	521	508	529	533
De St@rtbaan	579	630	593	650
RISE	221	188	240	193
I-St@rt	195	127	212	146
Totaal BAO	6.153	6.300	6.381	6.520
Vijfkamp	135	113	142	125
JNS	98	97	105	103
Totaal SBO	233	210	247	228
Totaal SALTO	6.386	6.510	6.628	6.748

Jaarverslag gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)

Voor u ligt het jaarverslag 2022 van de GMR (Gemeenschappelijke Medezeggenschaps Raad) van SALTO. Een jaar waarin de GMR zich wederom heeft ingezet voor het effectief verbeteren van SALTO. Ons gezamenlijke doel is om de kinderen een prettige schooltijd te bezorgen en hen optimaal voor te bereiden op de toekomst. Dat betekent niet alleen een goede kwaliteit van onderwijs maar ook goede werkomstandigheden voor het personeel.

Er ligt een heftig jaar achter ons, met een wisseling van het CvB, het personeelstekort zowel op directieniveau als het lerarentekort, ruimtegebrek en een instroom van leerlingen uit onder andere de Oekraïne. Kortom: ook dit jaar weer uitdagingen genoeg!

Samenstelling GMR

De 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.

In 2022 heeft het dagelijks bestuur (DB) van de GMR afscheid genomen. Wij danken Rick en Maartje voor hun inzet de afgelopen jaren.

Wij vinden het fijn om jullie te kunnen melden, dat we de GMR hebben aangevuld met twee nieuwe leden van personeelsgeleding van de GMR en drie leden voor de oudergeleding van de GMR.

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

Onze werkwijze

In 2022 hebben we binnen de GMR met de verschillende commissies (onderwijs & kwaliteit, financiën, personeel & organisatie en medezeggenschap) gewerkt. We hebben op deze manier de mogelijkheid om het medezeggenschap vorm te geven. We zijn op tijd betrokken bij beleid dat geschreven wordt en kunnen tijdig feedback geven. Dit maakt dat we op een betrokken, gedegen, maar ook snelle manier tot besluitvorming kunnen komen op het moment dat we instemmingsrecht of adviesrecht hebben.

Op dit moment hebben we in alle commissies voldoende bezetting en zetten we stappen om de banden met de verantwoordelijken op het bestuursbureau nieuw leven in te blazen. We hebben er alle vertrouwen in dat dit gaat lukken.

Besproken stukken

Naast de terugkerende beleidsstukken zoals het meerjarenbeleidskader, jaarplan en het bestuursformatieplan hebben we in 2022 onder andere de volgende (beleids)stukken besproken en/of vastgesteld:

- Beloningsbeleid
- Gesprekkencyclus

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

Jaarrekening 2022

Scholen voor Algemeen
Toegankelijk Onderwijs
Eindhoven

26-jun-23

A. Balans per 31-12-2022 na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	5.574.699	5.143.768
1.3	Financiële vaste activa	1.050	20.850
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>5.575.749</u>	<u>5.164.618</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	2.489.569	2.405.589
1.7	Liquide middelen	16.740.514	13.617.286
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>19.230.084</u>	<u>16.022.875</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>24.805.833</u>	<u>21.187.493</u>
2	Passiva	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
2.1	Eigen vermogen	14.111.742	11.175.977
2.2	Voorzieningen	4.838.812	4.193.406
2.3	Langlopende schulden	191.808	73.471
2.4	Kortlopende schulden	5.663.471	5.744.639
	<u>Totaal passiva</u>	<u>24.805.833</u>	<u>21.187.493</u>

B. Staat van baten en lasten over 2022

		2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	52.949.014	45.409.979	45.978.236
3.2	Overige overheidsbijdragen	1.087.613	882.523	927.488
3.4	Baten werk i.o.v. derden			
3.5	Overige baten	1.412.606	842.806	2.292.332
	<u>Totaal baten</u>	<u>55.449.233</u>	<u>47.135.307</u>	<u>49.198.055</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	43.580.081	42.307.638	39.658.022
4.2	Afschrijvingen	1.295.871	1.379.031	1.249.496
4.3	Huisvestingslasten	3.608.672	3.057.066	3.382.293
4.4	Overige lasten	4.075.892	2.478.193	3.200.991
	<u>Totaal lasten</u>	<u>52.560.515</u>	<u>49.221.928</u>	<u>47.490.802</u>
	Saldo baten en lasten	<u>2.888.717</u>	<u>-2.086.620</u>	<u>1.707.253</u>
6.1	Financiële baten	58.530	-	-
6.2	Financiële lasten	11.482	4.300	43.581
6	Financiële baten en lasten	<u>47.048</u>	<u>-4.300</u>	<u>-43.581</u>
	<u>Resultaat</u>	<u>2.935.765</u>	<u>-2.090.920</u>	<u>1.663.672</u>
	<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>2.935.765</u>	<u>-2.090.920</u>	<u>1.663.672</u>
	<u>Totaal resultaat</u>	<u>2.935.765</u>	<u>-2.090.920</u>	<u>1.663.672</u>

C. Kasstroomoverzicht over 2022

	2022 EUR	2021 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	2.888.717	1.707.253
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	1.295.871	1.249.496
- Mutaties voorzieningen	645.405	215.950
- Ov mutaties eigen vermogen	0	0
	1.941.276	1.465.446
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Voorraden		
- Vorderingen	-83.980	29.208
- Kortlopende schulden	-81.168	436.216
	-165.148	465.424
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	4.664.845	3.638.123
Ontvangen interest	58.530	0
Betaalde interest	-11.482	-43.581
	47.048	-43.581
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	4.711.893	3.594.542
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-1.849.808	-1.002.880
Desinvesteringen in materiële vaste activa	123.005	54.150
Investerings in financiële vaste activa	-450	
Desinvesteringen in financiële vaste activa	20.250	
	-1.707.003	-948.730
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.707.003	-948.730
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Nieuw opgenomen leningen	118.337	-
Aflossing langlopende schulden	-	3.378
	118.337	-3.378
Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten	118.337	-3.378
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>3.123.228</u>	<u>2.642.434</u>
Liquide middelen 1-1	13.617.286	10.974.852
Liquide middelen 31-12	16.740.514	13.617.286
Mutatie liquide middelen	3.123.228	2.642.434

D. Grondslagen

1 Algemeen

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: Stichting Algemeen Toegankelijk Onderwijs (SALTO)
Rechtsvorm: Stichting
Vestigingsadres: Odysseuslaan 2 5631 JM Eindhoven
Zetel: Eindhoven
Kamer van Koophandel: 17132101

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Salto en de onder deze rechtspersoon vallende scholen verantwoord. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van onderwijs voor kinderen van 4 tot en met 12 jaar.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting SALTO bedraagt per 31 december 2022 € 13.982.919 positief. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldenden grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Schattingswijziging

In de jaarrekening is een schattingswijziging doorgevoerd bij de berekening van de omvang van de voorziening voor jubileumgratificaties. De gehanteerde discontovoet is aangepast van 0% naar 2,6% (effect € 128.823 lagere voorziening).

Financiële instrumenten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

De reële waarde is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en onafhankelijk van elkaar zijn. Indien niet direct een betrouwbare reële waarde is aan te wijzen, wordt de reële waarde benaderd door deze af te leiden uit de reële waarde van bestanddelen of van een soortgelijk financieel instrument, of met behulp van waarderingmodellen en waarderingstechnieken. Hierbij wordt gebruikgemaakt van recente gelijksoortige 'at arm's length'-transacties, van de DCF-methode (contante waarde van kasstromen) en/of van optiewaarderingsmodellen, rekening houdend met specifieke omstandigheden.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting SALTO of de moedermaatschappij van Stichting SALTO en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Eindhoven eo. is aan te merken als verbonden partij. 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) 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.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en allen hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De activeringsgrens bedraagt € 1.000

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Installaties (Zonnepanelen) 6,7% (180 maanden)

Meubilair en inventaris 5,0% (240 maanden)

Apparatuur en ICT Overig 20,0% (60 maanden)

Apparatuur Overig 20,0% (60 maanden)

ICT: Ipads, laptops en tablets 33,0% (36 maanden)

ICT: Digiborden 14,3% (84 maanden)

Onderwijsleerpakket (methoden) 12,5% (96 maanden)

Airco's 10,0% (120 maanden)

Investeringsubsidies

Verkregen investeringsubsidies t.b.v. van de aanschaf van materiële vaste activa worden in mindering gebracht op de investeringen.

Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens niet verwerkt.

Financiële vaste activa

De obligaties worden opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs. Obligaties die binnen een jaar aflopen, zijn opgenomen onder de kortlopende vorderingen. De waarderingsgrondslagen van de overige effecten opgenomen onder de financiële vaste activa zijn gelijk aan de waarderingsgrondslagen voor de effecten onder de vlottende activa. Daarom wordt hiervoor verwezen naar de paragraaf Effecten.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en gearmortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van Stichting SALTO.

Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserves (publiek)

Hieronder opgenomen publieke reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal aan uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs

Er is per 31 december 2021 een bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO) gecreëerd. De bestemmingsreserve NPO-middelen is per 31 december 2021 gevormd door de van het ministerie OCW ontvangen NPO-middelen minus de bestede NPO-lasten. Aan de bestemmingsreserve wordt toegevoegd of onttrokken het per kalenderjaar ontvangen NPO-middelen minus de kosten van de NPO-activiteiten die hiermee gedekt worden.

Bestemmingsreserve Passend Onderwijs

De bestemmingsreserve passend onderwijs is ontstaan uit baten zware ondersteuning die niet zijn uitgegeven en die beschikbaar moeten blijven voor passend onderwijs binnen SALTO.

Besluitvorming over de besteding van deze reserve is belegd bij het CvB.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter equalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten gebouwen wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeds van jaren op basis van een onderhoudsplan. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2020, 2021 en 2022 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. SALTO maakt gebruik van deze tijdelijke regeling.

Voorziening ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (2,6%). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd ter dekking van de in de toekomst voor rekening van SALTO komende (loon)kosten voor personeelsleden die door ziekte niet meer zullen terugkeren. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde plus geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan de opvolgende periode worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover deze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als een verschil tussen de baten en de hiermee verbonden, aan het boekjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW subsidies met een verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Stichting SALTO heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 31 december 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financieel resultaat

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

E. Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

1 Activa

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Installaties	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiele vaste activa	Totaal materiële vaste activa
Aanschafprijs 1-1-2022	283.241	10.810.379	1.945.551	13.039.171
Afschrijving cum. 1-1-2022	22.103	6.469.162	1.404.139	7.895.403
Boekwaarde 1-1-2022	261.138	4.341.217	541.412	5.143.768
Investerings 2022	22.385	1.735.172	92.251	1.849.808
Aanschafwaarde desinvesteringen		282.623	18.181	300.804
Cumulatieve afschrijvingen desinvestering		165.097	12.702	177.799
Afschrijvingen 2022	23.432	1.103.470	168.970	1.295.871
Resultaat verkopen				
Aanschafprijs 31-12-2022	305.626	12.262.928	2.019.621	14.588.174
Afschrijving cumulatief 31-12-2022	45.535	7.407.534	1.560.406	9.191.274
Boekwaarde 31-12-2022	260.091	4.855.393	459.214	5.574.699

De door de stichting beheerde schoolgebouwen zijn economisch niet, doch juridisch wel 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.

De desinvesteringen zijn het gevolg van het vervroegd afschrijven van de materiële vaste activa die bij een brand verloren zijn gegaan. Per saldo is € 107.646 aan boekwaarde hiervoor afgeboekt.

1.3 Financiële vaste activa	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.3.8 Overige vorderingen	1.050	20.850
Totaal financiële vaste activa	1.050	20.850

	begin boekjaar	bij	af	einde boekjaar
1.3.8 Overige vorderingen	20.850	450	20.250	1.050
1.3.8 Waarborgsommen	20.850	450	20.250	1.050

Betreft de borg voor het gebruik van tablets van Stichting Snappet.

Vlottende activa

1.5 Vorderingen	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.5.1 Debiteuren	414.519	114.937
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	629.771	1.926.279
1.5.3 Gemeenten	666.246	208.883
1.5.5 Vorderingen verbonden partijen		
1.5.6 Secundaire arbeidsvoorwaarden	-	-
1.5.10 Overige vorderingen	183.939	141.609
1.5.11 Belastingen en premies sociale verzekeringen	22.644	-
1.5.12 Vooruitbetaalde kosten	514.820	13.881
1.5.13 Verstrekte voorschotten	-	-
1.5.14 Te ontvangen interest	53.319	
1.5.15 Overige overlopende activa	4.311	
1.5.16 Totaal vorderingen	2.489.569	2.405.589

1.7 Liquide middelen		31-12-2022	31-12-2021
		EUR	EUR
1.7.1	Kasmiddelen	2.187	2.178
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	440.309	319.812
1.7.4	Rekening courant tegoed schatkistbankieren	16.298.019	13.295.296
Totaal liquide middelen		16.740.514	13.617.286

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het bestuur.

2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen		
2.1.1	Eigen vermogen	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
2.1.1.1	Algemene reserve		
	Begin boekjaar	6.896.804	6.150.252
	Resultaat	669.871	746.552
	Overige mutaties		
	Eind boekjaar	<u>7.566.675</u>	<u>6.896.804</u>
2.1.1.2	Bestemmingsreserve publiek	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
	Bestemmingsreserve Passend Onderwijs		
	Begin boekjaar	630.430	832.229
	Resultaat	152.364	-201.799
	Overige mutaties	-	-
	Eind boekjaar	<u>782.794</u>	<u>630.430</u>
		31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
	Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen		
	Begin boekjaar	79.620	76.126
	Resultaat	36.372	3.494
	Overige mutaties	-	-
	Eind boekjaar	<u>115.992</u>	<u>79.620</u>
		31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
	Bestemmingsreserve Kwaliteit		
	Begin boekjaar	2.453.698	2.453.698
	Resultaat	-	-
	Overige mutaties	-	-
	Eind boekjaar	<u>2.453.698</u>	<u>2.453.698</u>
		31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
	Bestemmingsreserve Nationaal programma onderwijs		
	Begin boekjaar	1.115.425	-
	Resultaat	2.077.158	1.115.425
	Overige mutaties		
	Eind boekjaar	<u>3.192.583</u>	<u>1.115.425</u>
2.1.1.2	Totaal bestemmingsreserves	<u>6.545.067</u>	<u>4.279.173</u>

2.2	Voorzieningen	2.2.1.4	2.2.1.6	2.2.1.7	2.2.1	2.2.3	
2.2.1		Voorziening jubilea	Voorziening langdurig zieken	Voorziening uitkeringskosten	Personele voorzieningen	Voorziening onderhoud	Totaal voorzieningen
	Stand per 1-1-2022	497.745	52.861	3.217	553.822	3.639.583	4.193.406
	Dotaties 2022	-100.879	114.396	0	13.517	1.039.874	1.053.391
	Onttrekking 2022	38.342	52.861	3.217	94.420	313.566	407.985
	Vrijval 2022	-	-	-	-	-	-
	Saldo 31-12-2022	<u>358.524</u>	<u>114.396</u>	<u>-</u>	<u>472.920</u>	<u>4.365.892</u>	<u>4.838.812</u>
	Kortlopend deel < 1 jaar	21.398	114.396	-	135.794	4.284.096	4.419.890
	1<>5 jaar	117.076	-	-	117.076	81.796	198.872
	Langlopend deel > 1 jaar	220.050	-	-	220.050	0	220.050
		<u>358.524</u>	<u>114.396</u>	<u>-</u>	<u>472.920</u>	<u>4.365.892</u>	<u>4.838.812</u>

2.3 Langlopende schulden

2.3.7	Overige langlopende schulden	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
2.3.7	Vooruitontvangen investeringssubsidies		
	Begin boekjaar	73.471	76.849
	Afgeboekt op investeringen in boekjaar	-	3.378
	Overige mutaties	118.337	-
	Eind boekjaar	<u>191.808</u>	<u>73.471</u>
	Kortlopend deel < 1 jaar	-	-
	1<>5 jaar	191.808	73.471
	Langlopend deel > 1 jaar	-	-
		<u>191.808</u>	<u>73.471</u>

Betreft van de gemeente Eindhoven in 2016 ontvangen bedragen voor eerste inrichting, aanwending heeft deels plaatsgevonden. De vooruitontvangen investeringssubsidies worden op de materiële vaste activa in mindering gebracht in het jaar van aanschaf. De mutatie in 2022 betreft de te ontvangen verzekeringsuitkering voor brandschade die ingezet zal worden voor toekomstige investeringen.

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
2.4.8	Crediteuren	727.516	1.277.821
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		
	Loonheffing	1.835.578	1.670.604
	Premie sociale verzekeringen VF	1.213	1.266
	Premie sociale verzekeringen PF	<u>55</u>	<u>18.539</u>
		1.836.846	1.690.410
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	535.701	501.075
2.4.12	Overige kortlopende schulden		
	Te verrekenen met personeel	13.564	9.952
	Overige schulden	<u>68.680</u>	<u>314.593</u>
		82.244	324.545
2.4.14	Vooruitontvangen subsidies OCW	234.682	93.990

2.4.16	Vooruitontvangen bedragen	193.207	469.600
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	1.499.269	1.194.441
2.4.19	Overige overlopende passiva	554.006	192.757
	Totaal kortlopende schulden	5.663.471	5.744.639

Niet uit de balans blijken rechten en plichten

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht

	Looptijd tot	Looptijd (mnd)	Bedrag per maand	< 1 jaar	1<>5 jaar	> 5 jaar
Verhuur	31-12-2023	12	7.469	89.628		
Verhuur	30-9-2033	120	7.708	92.500	370.000	462.500
Multifunctionals	31-12-2026	48	4.976	59.711	238.845	
SORS (nieuwbouw Klapwiek)	31-12-2023	12			5.659.268	
Energiecontract	31-12-2023	12	80.312	963.750		
Administratiekantoor	31-12-2025	36	21.603	259.236	518.472	

Afboeking vordering OCW

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetwijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 2.166.000. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud- Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

		2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/EZ	40.400.554	35.868.603	37.752.922
3.1.2	Overige subsidies OCW	10.155.707	7.669.647	6.166.091
3.1.3	Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen	2.392.752	1.871.729	2.059.223
	Totaal rijksbijdragen OCW	52.949.014	45.409.979	45.978.236

3.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW/EZ

		2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW			
	Vergoeding salariskosten Rijk	27.695.893	24.222.096	26.482.958
	Vergoeding schoolbudget PAB / werkdrukmiddelen	7.537.707	6.525.911	6.166.091
	Materiële instandhouding regulier	5.166.954	5.120.596	5.103.873
		-		
		40.400.554	35.868.603	37.752.922

3.1.2 Overige subsidies OCW

		2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.1.2.1	Overige subsidies OCW			
	Subsidie OCW geoormerkt	77.666	-	780.936
	Subsidie OCW niet-geoormerkt	6.989.733	6.093.109	5.385.155
	Subsidies OCW overig	3.088.308	1.576.538	
		10.155.707	7.669.647	6.166.091

3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen

		2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.1.3.3	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
	Bijdragen passend onderwijs	2.392.752	1.871.729	2.059.223
		2.392.752	1.871.729	2.059.223

3.2.2		Overige overheidsbijdragen- en subsidies		
		2022	Begroting 2022	2021
		EUR	EUR	EUR
	Vergoeding gemeente personeel	843.521	793.731	843.248
	Overige gem. vergoedingen	244.092	88.792	84.240
	Totaal	1.087.613	882.523	927.488
3.5		Overige baten		
		2022	Begroting 2022	2021
		EUR	EUR	EUR
3.5.1	Medegebruik	572.901	517.500	614.636
3.5.2	Detachering	98.681		104.052
3.5.4	Sponsoring	3.390		
3.5.5	Ouderbijdragen	397.808	263.408	298.230
3.5.10	Overige	339.827	61.898	1.275.414
	Totaal overige baten	1.412.606	842.806	2.292.332

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	30.627.600	30.668.702	28.877.722
4.1.1.2 Sociale lasten	4.212.878	3.989.754	3.756.762
4.1.1.3 Premies participatiefonds	407.953	893.814	841.617
4.1.1.4 Premies vervangingsfonds	15.134	12.908	12.154
4.1.1.5 Pensioenpremies	4.589.004	4.678.075	4.404.886
Totaal	39.852.568	40.243.252	37.893.141

4.1.2 Overige personele lasten

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	13.517	20.000	109.098
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	2.929.063	1.006.815	2.369.137
4.1.2.3 Overig	1.276.089	1.087.570	1.272.933
Totaal	4.218.669	2.114.385	3.751.168

4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen

4.1.3.3 Uitkeringen die de personele last	-491.156	-50.000	-1.986.287
	-491.156	-50.000	-1.986.287

Totaal personeelslasten	43.580.081	42.307.638	39.658.022
--------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Onder personeel niet in loondienst zijn opgenomen de kosten voor de inhuur van personeel voor passend onderwijs en de inhuur van onderwijsadviseurs.

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Nascholing	641.125	372.787	506.151
Bedrijfsgezondheidszorg	142.389	120.000	115.983
Kosten ten laste van SWV			355.828
Overig	492.575	594.783	294.975
	1.276.089	1.087.570	1.272.937

Onder de overige personele kosten zijn ondermeer kosten voor werving van personeel opgenomen.

Personele bezetting

Over 2022 waren er gemiddeld 535,7 werkzame FTE's in dienst ten opzichte van 523,5 gemiddeld over 2021.

Toelichting naar functie niveau	2022	2021
Bestuur / management	18,6	21,6
Personeel primair proces	401,2	406,6
Ondersteunend personeel	115,9	95,3
	535,7	523,5

4.2	Afschrijvingen			
		2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.2.2	Materiële vaste activa	1.295.871	1.379.031	1.249.496
	Totaal afschrijvingen	1.295.871	1.379.031	1.249.496
4.2.2	Toelichting afschrijvingslasten			
	Afschrijvingskosten installaties	23.432	19.373	15.405
	Afschr.kst. inventaris en meub	297.292	327.510	267.495
	Afschrijvingskosten apparatuur	22.152	0	21.481
	Afschrijving ICT	784.223	829.291	740.660
	Afschrijving OLP	168.970	202.857	150.806
	Resultaat verkoop activa	-198	0	53.649
		1.295.871	1.379.031	1.249.496
4.3	Huisvestingslasten			
		2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.3.1	Huur en medegebruik	171.362	88.943	148.531
4.3.3	Onderhoud	475.172	312.800	489.104
4.3.4	Energie en water	830.711	611.599	630.370
4.3.5	Schoonmaakkosten	954.385	853.100	902.890
4.3.6	Belastingen en heffingen	61.262	36.000	43.647
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	1.039.874	1.039.874	1.046.949
4.3.8	Overige huisvestingslasten	75.906	114.750	120.802
	Totaal huisvestingslasten	3.608.672	3.057.066	3.382.293
4.4	Overige lasten			
		2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	894.914	552.427	462.381
4.4.2	Inventaris en apparatuur	950.330	759.260	1.832.381
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	1.356.875	665.710	-
4.4.5	Overige	873.772	500.796	906.229
	Totaal overige instellingslasten	4.075.892	2.478.193	3.200.991
4.4.1	Toelichting administratie- en beheerslasten			
		2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
	Onderzoek jaarrekening			
	Controle jaarrekening 2021			35.203
	Controle jaarrekening 2022	35.150	25.000	
	Andere controleopdrachten			
	Fiscale adviesdiensten			
	Andere niet-controle-diensten			
		35.150	25.000	35.203

6.1	Financiële baten				
6.1.1	Rentebaten	<u>58.530</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
	Totaal financiële baten		58.530	-	-
6.2	Financiële lasten				
6.2.1	Rentelasten	<u>11.482</u>	<u>4.300</u>	<u>43.581</u>	
	Totaal financiële lasten		11.482	4.300	43.581
	Saldo financiële baten en lasten	<u>47.048</u>	<u>4.300-</u>	<u>43.581-</u>	
	Jaarresultaat	<u>2.935.765</u>	<u>-2.090.920</u>	<u>1.663.673</u>	

F. Overzicht verbonden partijen

De stichting heeft bestuurlijke inbreng (maar geen overwegende zeggenschap) in het volgende samenwerkingsverband Passend Onderwijs:

Naam	Statutaire zetel	Rechtsvorm	Belangrijkste activiteit
Samenwerkingsverband Passend	Eindhoven	Stichting	4
Stichting Playing for succes	Eindhoven	Stichting	4

Aangezien de jaarrekening over 2022 van de genoemde instelling nog niet voorhanden is kan geen inzicht worden gegeven in vermogen en resultaat over 2022. Er is geen sprake van een deelname of consolidatie.

G. Verantwoording van Subsidies

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan

Omschrijving	Toewijzing	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie beschikking geheel uitgevoerd en afgerond.
	Kenmerk		

			Ja/nee
Zij instromer	1102851-1	21-12-2020	ja
Zij instromer	1102844-1	21-12-2020	ja
Zij instromer	1102924-1	21-12-2020	ja
Lerarenbeurs	1165581-1	20-08-2021	ja
Lerarenbeurs	1165752-1	20-08-2021	ja
Lerarenbeurs	1165813-1	20-08-2021	ja
Lerarenbeurs	1165889-1	20-08-2021	ja
Lerarenbeurs	1166134-1	20-08-2021	ja
Schoolkracht	SK20-14BT	15-04-2021	ja
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210094	13-12-2021	nee
Lerarenbeurs	1277582-1	20-07-2022	nee
Lerarenbeurs	1277565-1	20-07-2022	nee
Lerarenbeurs	1277787-1	20-07-2022	nee
Lerarenbeurs	1279834-1	20-07-2022	nee
Lerarenbeurs	1278419-1	20-07-2022	nee
Lerarenbeurs	1278517-1	20-07-2022	nee
Lerarenbeurs	1278583-1	20-07-2022	nee
Lerarenbeurs	1278827-1	20-07-2022	nee
Expertise Nieuwkomers	SEN22009	28-11-2022	nee
Zij-instroom	1216499-1	22-03-2022	nee
Zij-instroom	1253432-1	20-05-2022	nee
Zij-instroom	1288343-1	22-11-2022	nee
Zij-instroom	1288345-1	22-11-2022	nee
Zij-instroom	1288133-1	22-11-2022	nee
Zij-instroom	1288135-1	22-11-2022	nee
Zij-instroom	1288134-1	22-11-2022	nee
Zij-instroom	1288173-1	22-11-2022	nee
Zij-instroom	1288209-1	22-11-2022	nee

G2.A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag Toewijzing	Saldo 1-jan-22	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-22	Saldo nog te besteden 31-dec-22
	Kenmerk	Datum						
			€	€	€	€	€	€
Totaal								

G2.B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing	Datum	Bedrag	Saldo	Ontvangen in	Lasten in	Totale kosten	Saldo nog te besteden
	Kenmerk		Toewijzing	1-jan-22	verslagjaar	Verslagjaar	31-dec-22	31-dec-22
			€	€	€	€	€	€
	Totaal							

H. WNT verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Stichting Salto. Het voor Stichting Salto toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 168.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse D, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 3, totale baten 6, aantal onderwijssoorten 2).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	M.M. de Leeuw
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Klasse	D
Complexiteitspunten aantal leerlingen	3
Complexiteitspunten totale baten	6
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten	2
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	133.795
Beloningen betaalbaar op termijn	22.368
<i>Subtotaal</i>	<u>156.163</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	168.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT
Totaal bezoldiging	<u>156.163</u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	M.M. de Leeuw
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	117.127
Beloningen betaalbaar op termijn	21.789
<i>Subtotaal</i>	<u>138.916</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000
Totaal bezoldiging	<u>138.916</u>

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Gegevens 2022 bedragen x € 1	W.C.F. Klaassen 2022	2021
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	
Kalenderjaar	2022	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1/7-31/12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	631	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	206	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	171.600	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	129.986	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	79.635	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	79.635	
 -/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	
Bezoldiging	79.635	
 Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022 bedragen x € 1	W. Peters	R.P.J. Disseldorp	E.W. Leenes
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	8.000	6.000	6.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.200	16.800	16.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT	NVT
 Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	NVT	NVT
 Totaal bezoldiging	8.000	6.000	6.000

Gegevens 2021 bedragen x € 1	W. Peters	R.P.J. Disseldorp	E.W. Leenes
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	7.000	5.300	5.300
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	T. Jansen
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2022	1/1-31/12
Bezoldiging	
Totale bezoldiging	6.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT
Totaal bezoldiging	6.000 - -

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	T. Jansen
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2021	1/1-31/12
Bezoldiging	
Totale bezoldiging	5.300
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of meer die aan deze categorie voldoen.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband geweest aan topfunctionarissen in 2022 of 2021.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen,

I. Bestemming van het resultaat	2022	2021
Het exploitatieresultaat over 2022 bedraagt €	2.935.765	1.663.672
Hiervan is te bestemmen:		
Algemene reserve	669.871	746.552
Passend Onderwijs	152.364	-201.799
Werkdrukmiddelen	36.372	3.494
Nationaal Programma Onderwijs	2.077.158	1.115.425
Totaal	<u>2.935.765</u>	<u>1.663.672</u>

J. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen die hier vermeld moeten worden.

K. ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

College van bestuur

W.C.F. Klaassen
Voorzitter

Raad van Toezicht

E.A. Verlangen
Voorzitter

T. Jansen

A. Kolen

E.W. Leenes

M.J.L. Haans

Datum vaststelling jaarrekening: Eindhoven, 26 juni 2023

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 41248
 Naam instelling SALTO Scholen voor Algemeen Toegankelijk
 Onderwijs Eindhoven
 Adres Odysseuslaan 2
 Postcode / Plaats 5631 JM Eindhoven
 Internet-site www.salto-eindhoven.nl
 E-mail salto@salto-eindhoven.nl

Brin	Naam	Onderwijssoort
12EP	Openbare School voor Speciaal Basisonderwijs De Vijfkamp	SBO
13BP	Openbare Basisschool 't Karregat	PO
13HD	Openbare Basisschool De Groene Vlinder	PO
13MG	Openbare Basisschool de Opbouw	PO
13RA	Salto basisschool Strijp Dorp	PO
13YM	Openbare Basisschool de Hobbitstee	PO
14BT	Openbare Basisschool Cornelis Jetses	PO
14EV	Openbare Basisschool De Ontmoeting	PO
14HO	Openbare Basisschool de Klapwiek	PO
17LW	Basisschool De Driestam	PO
17NO	Basisschool De Hanevoet	PO
17NZ	Basisschool De Klimboom	PO
17PF	Basisschool Floralaan	PO
17QK	Basisschool De Tempel	PO
17RM	Montessoribasisschool De Trinoom	PO
17RY	Salto-basisschool Reigerlaan	PO
20ZJ	Jan Nieuwenhuizenschool	SBO
21NA	Openbare Basisschool De Bergen	PO
23RA	Openbare Basisschool de Hasselbraam	PO
24AD	12e Openbare Basisschool de Vuurvlinder	PO
26PL	Openbare Basisschool De St@rtbaan	PO