

Jaarverslag 2021

skpo



**meer van jezelf
meer vertrouwen
meer buiten de lijntjes**

leren met lef

ter identificatie


VAN REE ACCOUNTANTS

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	1
Voorwoord	3
1 Dit zijn wij.....	4
1.1 SKPO is.....	4
1.1.1 Maatschappelijke opdracht.....	4
1.1.2 Kernwaarden	4
1.1.3 Organisatieprincipe.....	5
1.2 Goed bestuur	5
1.2.1 Samenstelling	5
1.2.2 Code goed bestuur	6
1.2.3 Samenwerking en dialoog	6
1.2.4 Klachtenbehandeling	8
2 Voortgang strategie, verantwoording beleid.....	9
2.1 Strategie 2020-2024: kansrijk onderwijs	9
2.1.1 Strategische focuspunten	9
2.1.2 Voortgang meten, merken, bespreken	9
2.1.3 Volle kracht vooruit in 2021	10
2.2 Onderwijs.....	10
2.2.1 Visie op onderwijskwaliteit	10
2.2.2 Onderwijs in ontwikkeling	11
2.2.3 Nationaal Programma onderwijs	16
2.2.4 Onderwijsinspectie.....	16
2.3 Personeel & organisatie	17
2.3.1 Strategisch personeelsbeleid	17
2.3.2 Doelen en resultaten.....	17
2.3.3 Personeelsgegevens	19
2.3.4 Vervangerspools.....	20
2.3.5 Professionalisering	21
2.3.6 Werkdruk en werkplezier	21
2.4 Huisvesting	22
2.4.1 Projecten en plannen.....	22
2.4.2 Bevorderen van duurzaamheid en klimaat	23
2.5 ICT	24
2.6 Informatiebeveiliging en privacy (IBP).....	25
2.7 Financiën	25
2.7.1 Financieel meerjarenbeleid 2020-2024	25

2.7.2	Meerjarenbegroting 2022-2025	26
2.7.3	Allocatie van middelen	26
2.7.4	Treasury.....	28
2.8	Risico's en beheersing.....	28
2.8.1	Intern risicobeheersings- en controlesysteem	28
2.8.2	Risico's en onzekerheden.....	29
3	Verantwoording financiën.....	32
3.1	Staat van baten en lasten	32
3.2	Financiële lasten.....	33
3.3	Meerjarenperspectief.....	35
4	Verantwoording raad van toezicht.....	38
	Bijlage 1 Organisatie en scholen	40
	Bijlage 2 GMR-verslag 2021.....	41
	Bijlage 3 Koerskaart (voorbeeld)	42
	Bijlage 4 Beleggingsportefeuille per 31-12-2021.....	44
	Jaarrekening	45

Voorwoord

Het afgelopen jaar roept bij ons als bestuurders van SKPO vooral een gevoel van trots op. Want ondanks de grote rol die de coronapandemie ook in 2021 opeiste, vroegen onze collega's op de scholen, bij de externe dienst en op het stafbureau het uiterste van zichzelf om alle SKPO-leerlingen van goed onderwijs te kunnen voorzien. Voor de inzet, flexibiliteit en bevologenheid die we zagen, hebben we groot respect. Uiteraard waren er ups en downs, moesten ambities worden bijgesteld, verwachtingen getemperd en was het soms ook even teveel gevraagd. Maar door deze periode samen te beleven en delen, met steeds de focus op de ontwikkeling van en zorg voor de leerlingen, zijn we als organisatie gegroeid.

We zijn er in 2021 bovendien in geslaagd een mooie start te maken met de implementatie van de in 2020 vastgestelde strategie *Leren met lef* (2020-2024). In dit eerste volledige uitvoeringsjaar, zijn we op allerlei manieren gevorderd met onze maatschappelijke opdracht om *al onze leerlingen te voorzien van kansrijk onderwijs*. Zo belonen we mooie plannen om de wereld een beetje mooier te maken via het innovatiefonds Wereld met lef. Daarnaast is een groep gepassioneerde leerkrachten in de Expeditie met lef gestapt om eigenaarschap bij zichzelf en bij de leerlingen verder te ontwikkelen. Ten slotte zijn we met elkaar in beweging om inclusiever onderwijs te realiseren binnen SKPO..

In hoofdstuk 2 van dit verslag lees je over deze en andere stappen die we hebben gezet op het gebied van innovatief en uitdagend onderwijs, wereldburgerschap en duurzaamheid. Om de komende jaren onze voortgang op deze strategische focuspunten te volgen en verantwoorden, bevragen we onze leerlingen, hun ouders en al onze collega's hier elk voorjaar over. Daarnaast meten we het niveau en de groei van de vaardigheden van onze leerlingen, de tevredenheid van ouders en collega's en de ontwikkeling van een aantal randvoorwaarden zoals het ziekteverzuim. Al deze meetbare en merkbare resultaten brengen we visueel bijeen op onze *strategiekaart*. De strategiekaart 2020-2021, de eerste van vier in de periode tot en met 2024, is te zien op de pagina's 13 en 14.

We hopen dat we met deze verantwoording het beeld schetsen van een organisatie die zich met hart en ziel inzet, zodat elke leerling zich kansrijk kan ontwikkelen. We sluiten graag af met een woord van dank aan al onze collega's die dat dagelijks mogelijk maken, aan de leden van de medezeggenschapsraden die kritisch opbouwend met ons meedenken en aan de leden van de raad van toezicht voor hun toezicht met lef.

Ingrid Sluiter en Peter Tijs

College van bestuur
Maart 2022

1 Dit zijn wij

1.1 SKPO is...

SKPO is een grote onderwijsorganisatie met 35 scholen voor primair onderwijs en een collegiaal bestuur, die worden ondersteund door het stafbureau en de externe dienst (zie paragraaf 1.2.3.3). 31 basisscholen staan in Eindhoven en vier in Son en Breugel. De scholen in Eindhoven maken alle deel uit van een spilcentrum (spelen, integreren en leren) en ook de scholen in Son en Breugel werken intensief samen met partners zoals kinderopvangorganisaties. Met meer dan 1.000 collega's werken we aan de ontwikkeling van meer dan 10.000 leerlingen. Twee van onze scholen bieden speciaal basisonderwijs en één school richt zich specifiek op leerlingen van wie de ouders recent in Nederland zijn komen wonen en de Nederlandse taal nog niet machtig zijn.

In bijlage 1 vind je een scholenoverzicht en het organigram van SKPO.

1.1.1 Maatschappelijke opdracht

Bij SKPO stellen we onszelf de opdracht kansrijk onderwijs te bieden aan al onze leerlingen: we geven elke leerling alle kansen om zich te ontwikkelen. We bieden passend, thuisnabij onderwijs, zo inclusief mogelijk. De behoeften van iedere leerling zijn in beeld en daar passen wij ons brede leeraanbod op aan. We richten een rijke leeromgeving in binnen en buiten de (m)uren van de school. Deze rijke leeromgeving komt tot stand samen met ouders en omgeving. Naast aandacht voor cognitieve ontwikkeling, zetten we in op persoonlijke ontwikkeling. We hebben hoge verwachtingen van onze leerlingen en van elkaar. We gaan uit van ieders talenten en mogelijkheden. We bieden alle leerlingen een brede basis voor het zetten van hun vervolgstap in de maatschappij.



1.1.2 Kernwaarden

Wij geven richting aan hoe we ons verhouden binnen onze organisatie aan de hand van onze kernwaarden; dit zijn ontwikkeling, eigenheid, verantwoordelijkheid en verbinding.

Ontwikkeling

Wij staan voor leren met lef. Jezelf ontwikkelen is een proces van telkens doelen stellen, leren en reflecteren. Vanuit je enthousiasme en motivatie leren we je om je talenten en mogelijkheden te benutten. We helpen je om het zelf te doen. Nieuwsgierig zijn en fouten durven maken, helpt bij leren. We kijken met open blik naar de ander en de wereld. Samen zorgen we voor een rijke leeromgeving.

Eigenheid

Meer van jezelf. Jij en al je "eigen aardigheden" mogen er zijn. Je bent goed zoals je bent. Met jouw initiatieven en ambities voeg je iets moois toe aan de wereld. Soms zit het tegen en daar leer je misschien nog wel het meeste van. Steun dan op je zelfvertrouwen en toon veerkracht.

Verantwoordelijkheid

Verantwoordelijkheid en vertrouwen gaan hand in hand. We geven je volop vertrouwen en verantwoordelijkheid, zodat je eigenaarschap kunt ontwikkelen. Je leert om verantwoordelijkheid te

nemen, voor jezelf en voor anderen. Door de ander vanuit vertrouwen te benaderen, toon je respect en denk je in kansen en mogelijkheden.

Verbinding

Samen werken en samen leren is voor ons vanzelfsprekend. We staan open voor iedereen en gaan respectvol met elkaar om. Door gebruik te maken van de kracht van diversiteit ontstaan betekenisvolle verbindingen. We willen van betekenis zijn voor elkaar en we zijn erop gericht om elkaar succesvol te maken.

1.1.3 Organisatieprincipe

Bij SKPO leggen we de verantwoordelijkheid zo laag mogelijk in de organisatie. Dit doen we vanuit wederzijds vertrouwen en maximale professionele ruimte. Dit "subsidiariteitsbeginsel" hanteren we als organisatiegrondslag omdat we ervan overtuigd zijn dat dit helpt onze maatschappelijke opdracht te realiseren. Subsidiariteit vertaalt zich in de manier waarop het bestuur binnen de organisatie zijn rol vervult, maar ook in hoe we op de scholen en daarbuiten met elkaar samenwerken en in hoe we beleid ontwikkelen en invullen. Vertrouwen en ruimte gaat gepaard met transparant handelen en met in- en extern verantwoording afleggen over de voortgang en resultaten in relatie tot onze doelen. Dat doen we dan ook op en tussen alle niveaus.

1.2 Goed bestuur

1.2.1 Samenstelling

SKPO wordt bestuurd door Peter Tijs en Ingrid Sluiter. Ze hebben een aantal nevenfuncties.

Peter Tijs:

- Extern-examinator AVANS Hogeschool, Bestuurskunde en Overheidsmanagement;
- Lid bestuur Playing for Success Eindhoven;
- Voorzitter kerngroep Brainportscholen.

Ingrid Sluiter:

- Lid bestuur Samenwerkingsverband Passend onderwijs PO Eindhoven;
- Lid raad van toezicht Koninklijke Aurisgroep;
- Lid raad van toezicht Humankind;
- Lid selectie- en remuneratiecommissie PO-Raad (per 1 januari 2022).

De raad van toezicht bestond op 31 december 2021 uit de volgende leden:

- Mevr. M.W.A.M. Nieuweboer-van Giersbergen, tevens voorzitter en lid van de remuneratiecommissie;
- Dhr. S.P.J.C.G. Selders, tevens lid van de auditcommissie en onderwijscommissie;
- Mevr. H.M.L. Koppers, tevens voorzitter van de remuneratiecommissie;
- Mevr. E.A. van der Maarel, tevens voorzitter van de auditcommissie;
- Mevr. M.E. Overdijk – Kerkhoff, tevens lid van de onderwijscommissie.

Uit de inventarisatie van nevenfuncties van de leden, blijkt geen risico voor hun onafhankelijk functioneren. Twee leden kregen een andere hoofdfunctie. In september 2021 startte Hanneke Koppers als zakelijk directeur bij Omroep Brabant. Op 1 januari 2022 trad Martine Overdijk als rector in dienst van IVO Deurne, een samenwerkingsverband tussen vier middelbare scholen. Deze benoemingen zijn op 18 november besproken door de raad van toezicht, net als de benoeming van bestuurder Ingrid Sluiter (door de ALV) tot lid van de selectie- en remuneratiecommissie van de PO-Raad (per 1 januari 2022).

De raad voorziet geen (potentiële) belangenverstremgeling met het lidmaatschap van de raad van toezicht dan wel het bestuur van SKPO.

Voor de bestuurlijke verantwoording over het in 2021 gevoerde beleid verwijzen we je naar hoofdstuk 2, 3 en de jaarrekening in dit jaarverslag. Voor het verslag van de raad van toezicht: zie hoofdstuk 4.

1.2.2 Code goed bestuur

Elk vanuit de eigen specifieke verantwoordelijkheid leveren we als collegiaal bestuur en raad van toezicht onze bijdrage aan de maatschappelijke opdracht van SKPO. We gaan daarbij professioneel, integer en transparant te werk, evalueren periodiek het eigen functioneren en leggen onder meer via dit jaarverslag in- en extern verantwoording af. We onderschrijven de code goed bestuur van de primair onderwijssector.

Aan twee van de verplichtende bepalingen in die code zal SKPO in de loop van 2022 voldoen. Het gaat om de publicatie van een integriteitscode en een klokkenluidersregeling.

1.2.3 Samenwerking en dialoog

1.2.3.1 Interne partners

We zoeken steeds de verbinding met onze belanghebbenden. Collega's en ouders moedigen we aan onze beleidsvoornemens positief-kritisch te bekijken. Als bestuur ervaren we de inbreng vanuit de diverse geledingen als waardevol. We worden er als onderwijsorganisatie en als werkgever beter van. In gesprek met de directies vervullen de medewerkers en de ouders van de MR een belangrijke rol in het beleid en de organisatie van de scholen. Bij beleid en andere onderwerpen die voor de meerderheid of voor alle scholen relevant zijn, benutten we de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Daarin zit van iedere school een MR-lid, waarbij we streven naar een gelijkmatige verdeling van ouders en collega's. Het bestuur sluit aan bij deze vergaderingen. De agenda van de vergaderingen wordt voorbereid door het dagelijks bestuur van de GMR. Dat bestaat uit drie ouders en twee collega's plus een onafhankelijk voorzitter.

In bijlage 2 staat een kort jaarverslag 2021 van de GMR.

1.2.3.2 Externe partners

Om voor onze leerlingen een doorgaande leerlijn te realiseren en een actieve bijdrage aan de buurt, stad, regio en maatschappij te leveren, werken we actief met allerlei partijen samen. Daaronder vallen onder andere onze spilpartners, het Samenwerkingsverband Passend onderwijs (zie paragraaf 1.2.3.3), Brainport Development, de pabo's en andere onderwijsinstellingen en de gemeenten Eindhoven en Son & Breugel.

Alle SKPO-scholen zijn brede scholen en werken met een voorschoolse partner samen in een spilcentrum. Hierdoor krijgt de doorgaande ontwikkelingslijn van jonge kinderen continue aandacht. Elk spilcentrum heeft een VVE-coördinator die de spil is in de samenwerking tussen voor- en vroeg-schoolse educatie. Deze manier van elkaar vinden en inhoudelijk met elkaar verder ontwikkelen versterkt het partnerschap en is van grote toegevoegde waarde.

Een andere belangrijke ontwikkeling op het gebied van partnerschap is de deelname aan Brainport scholen. Samen met andere besturen in de Brainportregio is de volgende doelstelling geformuleerd: De school werkt constructief en structureel aan een onderwijsontwikkeling die leerlingen op een eigentijdse manier voorbereidt op hun toekomst in de 21e eeuw. Na de groei met 17 scholen in 2020,



kwam er in 2021 vanwege Corona een beperkt aantal bij. Het gesprek over ver(der)gaande samenwerking met Brainport Development gaat onverminderd voort.

SKPO heeft een structurele samenwerking met Playing for Success in Eindhoven. Dit naschools programma voor kinderen van 9 tot 14 jaar vergroot hun motivatie en zelfvertrouwen. Het innovatieve programma, de intensieve begeleiding en de bijzondere omgeving dagen leerlingen uit, stimuleren hen en prikkelen tot betere prestaties. Vanwege corona was het uitvoeren van de trajecten op locatie een tijd niet mogelijk, maar nu corona op zijn retour is, zien we de vraag naar de programma's stijgen, juist omdat ze investeren in het sociaal emotioneel welzijn van de kinderen.

SKPO werkt al lang samen met de twee pabo's in de regio. Van onze scholen zijn er 18 partner in opleiden (POS). Dit is in samenwerking met Fontys Hogeschool Kind en Educatie in Eindhoven. De andere scholen werken veelal samen met Hogeschool de Kempel in Helmond. Ook met Summa werken onze scholen samen in het opleiden van onderwijsassistenten.

1.2.3.3 *Passend onderwijs*

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Eindhoven

SKPO maakt samen met 14 besturen voor (speciaal) basisonderwijs en speciaal onderwijs in de regio Eindhoven, Best en Son en Breugel deel uit van het samenwerkingsverband (SWV). Het SWV heeft de visie dat alle kinderen in de regio een onderwijsaanbod verdienen dat, afgestemd op elk kind, de ouders en de school, optimaal bijdraagt aan zijn ontwikkeling en de kans biedt op een betekenisvolle rol in de maatschappij. Het gezamenlijk doel is dit passende onderwijs voor elk kind haalbaar te maken en beschikbaar te stellen, bij voorkeur dicht bij de eigen fysieke en sociale leefomgeving en zoveel mogelijk passend bij de identiteit van ouders. Dit vraagt om sterke scholen met een stevige basis, brede mogelijkheden en de wil om zich te blijven ontwikkelen op het vaak complexe gebied van onderwijs.

Vanuit de sturingsvisie van het SWV ligt de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de kwaliteit van het onderwijs en de uitvoering van passend onderwijs primair bij de schoolbesturen. Het SWV kiest ervoor de schoolbesturen optimaal te faciliteren, zodat alle scholen een hoog niveau van basisondersteuning bieden aan kinderen. Juist door verder te investeren in de onderwijskwaliteit op de werkvloer, kan passend onderwijs voor elk kind en op alle scholen tot een duurzaam succes worden gemaakt.

De SKPO-scholen ontvangen op basis van het leerlingaantal lichte en zware ondersteuningsmiddelen ten behoeve van passend onderwijs. Deze middelen worden ingezet om de gewenste ondersteuning vorm te geven. De Externe dienst van SKPO ondersteunt de scholen hierbij. Dit team van onder meer orthopedagogen, een logopedist en ambulante begeleiders heeft een rijke ervaring in het speciaal basisonderwijs, in de ambulante dienst voor zeer moeilijk lerende kinderen (ZML) en in de ambulante dienst voor kinderen met (complexe) gedragshulpvragen. Deze collega's zijn zichtbaar in de scholen en werken met korte lijnen. Ze bieden onder andere praktijkgerichte begeleiding, coaching, specialistische ondersteuning, onderzoek en (handelingsgericht) advies aan.

De ondersteuningsmiddelen zijn in 2021 ingezet op leerlingen-, groep- en schoolniveau met als doel de kwaliteit van de basisondersteuning en van leerkrachtvaardigheden te versterken en het bieden van passend onderwijs aan de leerlingen op de school. De ondersteuningsvragen van de scholen waren met name gericht op didactische ontwikkeling, sociaal-emotionele ontwikkeling en op gedrag. De Externe dienst ondersteunde in de vorm van ambulante begeleiding, coaching van leerkrachten en/of interne begeleiders, logopedische begeleiding en behandeling, consultatieve leerlingbespreking en onderzoek.

De lichte ondersteuningsmiddelen zijn verdeeld over de basisscholen op basis van het leerlingenaantal. De zware ondersteuningsmiddelen zijn zowel over de basisscholen als de beide

speciaal basisscholen verdeeld. Conform ons organisatieprincipe wordt de inzet van deze middelen bepaald op schoolniveau.

Van het budget voor zware ondersteuning is vanuit de collectiviteitsgedachte wel een bedrag van € 2 ton herverdeeld zodat het terecht kwam bij scholen die extra zware ondersteuning in zetten voor leerlingen met intensieve of specifieke onderwijsbehoeften.

1.2.4 Klachtenbehandeling

Bij goed bestuur hoort dat we signalen van ouders en collega's serieus nemen. Lijkt er iets niet goed te gaan, dan stimuleren we dat de direct betrokkenen dit in een zo vroeg mogelijk stadium samen oplossen. Iedere school heeft een interne schoolvertrouwenspersoon en daarnaast heeft SKPO een externe vertrouwenspersoon. Op de SKPO-website en die van de scholen is een klachtenprocedure beschreven. SKPO is bovendien aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs. In 2021 is er geen klacht ingediend bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs.



2 Voortgang strategie, verantwoording beleid

2.1 Strategie 2020-2024: kansrijk onderwijs

2.1.1 Strategische focuspunten

Bij SKPO stellen we ons de opdracht kansrijk onderwijs te bieden aan al onze leerlingen. Voor de invulling ervan hanteren we tot en met 2024 drie focuspunten, namelijk *uitdagend en innovatief onderwijs*, *wereldburgerschap* en *duurzaamheid*. Deze strategie is in 2020 omarmd na gesprekken in alle geledingen van de organisatie: van leerlingenraden, schoolteams en (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad tot directies, bestuur en raad van toezicht.

Uitdagend en innovatief onderwijs, wereldburgerschap en duurzaamheid

Wat betekenen de drie strategische focuspunten? Uitdagend en innovatief onderwijs betekent voor ons dat we leerlingen stimuleren en uitdagen om hun ontwikkeling zelf te sturen. Met wereldburgerschap doelen we op het benutten van de diverse afkomst, talen en geloofsovertuigingen van zowel onze leerlingen als collega's, en daarnaast op cultureel bewustzijn en nieuwsgierigheid naar de ander. Duurzaamheid staat voor ons voor denken en spreken in termen van de zorg voor elkaar, de omgeving en de wereld.



2.1.2 Voortgang meten, merken, bespreken

Alle SKPO-scholen werken ambitieus vanuit hun eigen positie aan het verwezenlijken van kansrijk onderwijs voor onze leerlingen. Je ziet onze maatschappelijke opdracht en de bijbehorende focuspunten vertaald naar hun eigen schoolbeleid en jaarplan. Het onderlinge gesprek over waar we staan in de ontwikkeling van onze strategische doelen, vinden we belangrijk. Over de schoolvoortgang wordt dat onder andere gevoerd met het team en de MR op school; binnen het directiecollectief als spiegel voor elkaar en met het bestuur middels de jaarlijkse gesprekscyclus over de doelen, voortgang en resultaten. De voortgang op organisatieniveau staat geagendeerd voor gesprekken tussen het bestuur, de GMR en de raad van toezicht, waarbij deze driehoek elkaar twee keer per jaar treft.

Koerskaart en strategiekaart

Als uniforme basis voor dat onderlinge gesprek stellen we voor elke school een zogenaamde koerskaart op - zie bijlage 3 voor een voorbeeld - en voor SKPO als geheel de optelsom in de vorm van wat wij de strategiekaart noemen. Op basis van een jaarlijkse vragenronde onder alle collega's, bovenbouwleerlingen en ouders, geven we daarop visueel weer hoever we zijn gevorderd met het realiseren van onze maatschappelijke opdracht; van kansrijk, innovatief en uitdagend onderwijs, wereldburgerschap en duurzaamheid. Deze informatie wordt aangevuld met gegevens over de

onderwijsresultaten, de kwaliteit van onze schooladviezen en een aantal randvoorwaarden. Zodoende brengen we de meetbare én merkbare voortgang in kaart.

2.1.3 Volle kracht vooruit in 2021

Naast de stappen per school, is er in 2021 collectief opgetrokken om onze strategie te verwezenlijken. Er zijn gezamenlijke initiatieven gestart om ons onderwijs inclusiever te maken (via een werkgroep kansrijk onderwijs), het eigenaarschap van leerlingen te vergroten (via de Expeditie met lef) en om het wereldburgerschap van leerlingen te bevorderen (via het innovatiefonds Wereld met lef). Daarnaast hebben de directeuren besloten meer met en van elkaar te leren door in 2022 te starten met intervisie en door elkaars scholen te bezoeken (via de werkgroep Samen leren).

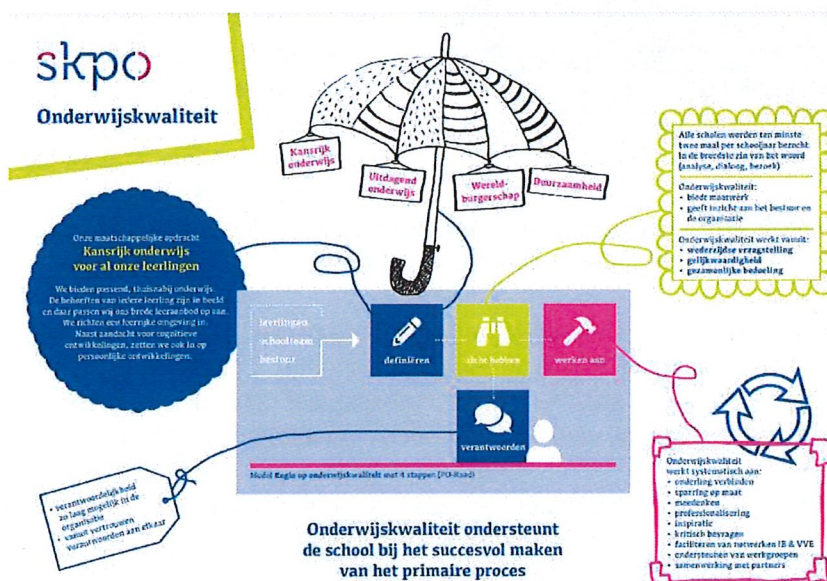
In dit hoofdstuk lees je meer over deze initiatieven in de beschrijving van onze voortgang op Onderwijs, P&O, Huisvesting, ICT en IBP en ten slotte Financiën. De strategiekaart op de pagina's 13 en 14 geeft de resultaten weer van de (nul)meting die is uitgevoerd in 2021.

2.2 Onderwijs

2.2.1 Visie op onderwijskwaliteit

In hoofdstuk 1 staat ons organisatieprincipe van subsidiariteit beschreven en de manier waarop zich dit vertaalt in besturen en beleidvorming. Voor het onderwijs op de scholen betekent dit dat de schooldirecteur in overleg met de MR het onderwijsbeleid ontwikkelt (passend binnen de SKPO-strategie), de schoolbegroting opstelt en de uitvoering organiseert. Over de resultaten legt de directeur verantwoording af.

Vanuit zijn eindverantwoordelijkheid volgt het bestuur het onderwijs op de scholen uiteraard planmatig. Om de manier waarop dit gebeurt beter te laten aansluiten bij onze organisatiefilosofie en bij de behoeften van de scholen, hebben we de visie op het volgen van de onderwijskwaliteit herschreven (inclusief de daarbij behorende werkzaamheden). Het resultaat is dat, afhankelijk van de specifieke schoolsituatie, steeds de juiste balans wordt gezocht tussen sparen en ontwikkelen, inzicht vragen en bieden en faciliteren. Je ziet het hieronder visueel weergegeven.



2.2.2 Onderwijs in ontwikkeling

2.2.2.1 Kansrijk onderwijs

In hoofdstuk 1 staat beschreven wat we verstaan onder kansrijk onderwijs voor elke leerling. Thuis nabij en passend zijn daarvan belangrijke aspecten en dat betekent dat we hebben besloten om gezamenlijk de beweging richting inclusiever onderwijs te maken. In 2021 is hiertoe de directiewerkgroep gestart die zich toelegt op kansrijk onderwijs. Vanuit het idee om in de praktijk al direct te doen wat mogelijk is, is daarnaast de IB-werkgroep kansrijk onderwijs gestart: een dekkend netwerk waarin elke wijk is vertegenwoordigd.

Een gemeenschappelijke taal en manier van denken in termen van wat (wel) mogelijk is, blijken belangrijk om hierop vorderingen te boeken. Extern is bijvoorbeeld het overleg met consultatiebureaus en spilpartners van belang om een zo breed mogelijke doelgroep de kans op regulier onderwijs te geven. De werkgroep agendaert deze aandachtspunten voor dialoog en via externe sprekers geven we een extra positieve stimulans aan dit onderwerp. Eind 2021 hebben we in het kader van “steeds inclusiever” doelstellingen geformuleerd voor het aantrekken, een kans geven, behouden en terugplaatsen van leerlingen met (al dan niet tijdelijke) extra ondersteuningsbehoeften.



2.2.2.2 Uitdagend en innovatief onderwijs

In 2021 is op initiatief van drie collega's Expeditie met Ief gestart: een professionaliseringstraject waarbinnen gepassioneerde, proactieve onderwijsprofessionals het onderwijs samen onderzoeken en vernieuwen. De missie van de expeditie is het onderwijs bij SKPO uitdagender en innovatiever te maken door de leerling eigenaar te laten zijn van zijn eigen leerproces. De overtuiging is dat dit niet alleen het leerplezier van de leerling vergroot, maar even zozeer het werkplezier van de deelnemende leerkrachten, die zodoende in staat worden gesteld de opgedane kennis en ervaring over te brengen op teamgenoten. Er zijn twee

directeuren betrokken en er is een “expeditie coach” aangesteld om de deelnemers te begeleiden en te ondersteunen bij het in de praktijk brengen van hetgeen ze leren.

Twintig leerkrachten van 10 SKPO-scholen werden geselecteerd om deel te nemen aan het expeditie programma van persoonlijke coaching, kennisuitwisseling en inspiratie. Zij hebben in 2021 onder meer drie studiedagen gevolgd en vormden al snel een hecht professioneel netwerk met passie. Om de vertaling van het geleerde naar de praktijk van de betreffende scholen te bevorderen zijn ook hun directeuren betrokken.

Bovendien kregen alle SKPO-collega's de gelegenheid zich aan te melden voor de eerste van een reeks Onderwijscafés waar ze door bevoegen sprekers en onderling ontmoeten geïnspireerd worden. Helaas moest deze door de pandemie worden uitgesteld tot 2022.

2.2.2.3 Wereldburgerschap

In het voorjaar van 2021 besloot het bestuur tot de oprichting van het innovatiefonds Wereld met Ief. De bedoeling hiervan is onze collega's, leerlingen en hun ouders in staat te stellen ideeën en

initiatieven te realiseren waarmee gelijkwaardigheid, de verbinding met elkaar en het gevoel samen verantwoordelijk te zijn voor een betere wereld worden bevorderd. Er werd een jury van 10 leden, bestaande uit leerlingen, ouders en collega's, samengesteld om de ingezonden plannen te beoordelen. Op de Dag van de Leraar op 5 oktober werd het fonds gelanceerd met een korte animatiefilm.

Voor de eerste ronde kon iedereen tot 1 december plannen indienen. Zowel leerlingen en leerlingenvraden, ouders als collega's dienden aanvragen in. Op 10 december kwam de jury bijeen om de 20 inzendingen te beoordelen. De beste 10 ideeën zijn gehonoreerd en daarnaast werden er 3 aanmoedigingsprijzen toegekend. De winnaars van deze eerste tranche werden voor de kerst op feestelijke wijze bekendgemaakt.

Het innovatiefonds is een gezamenlijk initiatief om onder andere te bevorderen dat we elkaars diversiteit benutten qua taal, cultuur, religie en afkomst. De wereld betreedt onze scholen in de meest letterlijke zin: in 2021 nam de toestroom van NT2-leerlingen behoorlijk toe vanwege de groei van onder meer het aantal kenniswerkers en arbeidsmigranten in Eindhoven en omgeving. Ook deze leerlingen bieden we graag kansrijk onderwijs. Vanwege een gebrek aan leerkrachten konden ze niet allemaal direct terecht op de Wereldwijzer, onze nieuwkomersschool. Daarom zijn deze leerlingen veelal op onze reguliere scholen ontvangen. Om met en van elkaar te leren hoe we het nieuwkomersonderwijs nu en in de toekomst binnen SKPO het beste kunnen vormgeven, is eind 2021 besloten de werkgroep Nieuwkomersonderwijs te vormen.

2.2.2.4 Duurzaamheid

Duurzaamheid als strategisch focuspunt hebben we toegespitst op de zorg voor elkaar en voor de omgeving. De startpositie op deze aspecten van SKPO als collectief, is terug te vinden op de koerskaart van de school en op de strategiekaart. Een ander belangrijk aspect van duurzaamheid is de fysieke kant die tot uitdrukking komt in de schoolgebouwen. Over de actuele ontwikkelingen met betrekking tot huisvesting lees je meer in paragraaf 2.4.

2.2.2.5 Onderwijsopbrengsten

Onze scholen hebben een schoolweging - dit zegt iets over de thuissituatie van de leerling populatie op een schaal tussen 20 en 40 - variërend van relatief laag (23,3) tot hoog (38,8), met als SKPO-gemiddelde 29,7. De diversiteit van de populatie wordt uitgedrukt in het spreidingsgetal, een cijfer tussen de 3 en de 9. Het SKPO-gemiddelde ligt met 6,6 significant hoger dan het landelijk gemiddelde. Aangezien het cijfer een indicatie vormt voor de complexiteit om alle leerlingen op een school goed te bedienen, vraagt dit het nodige van onze leerkrachten. De relatief grote gemiddelde diversiteit zegt tegelijkertijd dat de leerlingen met verschillende achtergronden over het algemeen goed over de scholen zijn verspreid.

Aan het einde van hun schoolloopbaan moeten leerlingen bepaalde kennis en vaardigheden beheersen. Deze zijn beschreven in referentieniveaus. Referentieniveaus omschrijven duidelijk welke vaardigheden leerlingen op bepaalde momenten moeten hebben. Het referentiekader bestaat uit een fundamenteel niveau (F) en streefniveau (S). Het F-niveau is de basis die zo veel mogelijk leerlingen moeten beheersen. Het S-niveau is voor leerlingen die meer aankunnen. Gemiddeld berekend over drie schooljaren behalen vrijwel al onze scholen de minimale waarde die de onderwijsinspectie als norm heeft gesteld ten aanzien van de eindopbrengsten van de groepen 8. Eén school haalt het fundamenteel niveau niet, maar wel ruim het streefniveau en twee andere scholen halen het streefniveau niet, maar wel ruim het fundamenteel niveau. Zij hebben allen een plan van aanpak gemaakt.

2.2.2.6 Strategiekaart 2020-2021

Alle focuspunten zijn met elkaar verbonden. Ze dragen gezamenlijk bij aan het verwezenlijken van onze maatschappelijke opdracht om kansrijk onderwijs voor al onze leerlingen te realiseren. In

combinatie met onder meer de onderwijsopbrengsten en het beeld van ouders, geeft de strategiekaart hieronder een beeld van de uitgangspositie van SKPO aan het begin van de strategische periode van 2020 tot en met 2024.



Strategiekaart 2020-2021

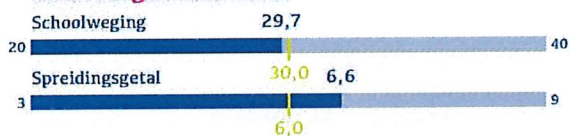


Onze maatschappelijke opdracht
kansrijk onderwijs voor al onze leerlingen



Leeswijzer: pagina 3-4

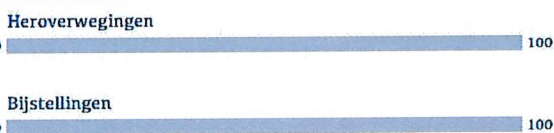
Goede cognitieve basis



Eindopbrengsten



Eindadviezen



Staaftogrammen

Blauw: gemiddelde SKPO
Groen: gemiddelde landelijk
Leeg: geen score bij eindadviezen door ontbreken eindtoets schooljaar 2019-2020

Tussenopbrengsten

Groep	3	4	5	6	7	8
Vaardigheidsniveau	Spelling					
	76	72	66	59	45	41
	7	7	10	17	38	3
	10	10	13	14	7	14
	7	10	10	10	10	41
	7	10	10	10	10	41
Vaardigheidsniveau	Begrijpend lezen					
	0	31	24	24	21	17
	0	7	17	17	17	17
	0	31	38	41	48	34
	100	31	21	17	14	31
	100	31	21	17	14	31
Vaardigheidsniveau	Rekenen					
	55	62	45	41	45	21
	10	7	12	10	7	14
	28	21	28	38	41	38
	7	10	10	10	7	28
	7	10	10	10	7	28
Vaardigheidsgroei	Spelling					
	0	76	52	55	66	52
	0	14	38	14	21	3
	0	0	0	21	3	3
	100	10	10	10	10	41
	100	10	10	10	10	41
Vaardigheidsgroei	Begrijpend lezen					
	0	14	41	21	24	34
	0	21	37	59	59	21
	0	3	7	3	7	7
	100	62	21	17	10	34
	100	62	21	17	10	34
Vaardigheidsgroei	Rekenen					
	0	72	41	41	52	48
	0	14	45	45	34	44
	0	3	3	3	7	0
	100	10	10	10	7	28
	100	10	10	10	7	28

O.b.v. 29 van de 35 scholen die CITO-toetsen hebben afgenomen.
Getal = percentage scholen

Vaardigheidsniveau

Blauw: CITO-score I of II
Groen: CITO-score III
Roze: CITO-score IV of V

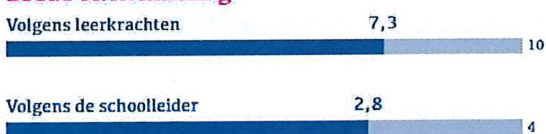
Vaardigheidsgroei

Blauw: er is groei en die is op of boven verwachting
Groen: er is groei, maar lager dan verwachting
Roze: er is daling of geen groei

Hoge verwachtingen



Brede ontwikkeling



Uitdagent en innovatief onderwijs



Eigenaarschap



Afgestemde schoolorganisatie



ter identificatie

VAN DER AARDE ACCOUNTANTS

Wereldburgerschap



Kracht van diversiteit



Verbreed perspectief



Duurzaamheid



Zorg voor elkaar



Zorg voor omgeving



Beeld van ouders

O.b.v. 46% respons (voor een betrouwbaar beeld is minimaal 34% gewenst)

Tevredenheid

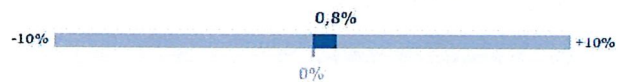


Voortgang strategie



Randvoorwaarden

Resultaat t.o.v. inkomsten 2019



Realisatie t.o.v. investeringsbegroting 2019

lichtblauw: begroting
blauw: over- of onderschrijding
afgeronde bedragen x € 1.000



Medewerkerstevredenheid 2020
(respons 88%)



Ziekteverzuim



Leerlingaantal (teldatum 1 oktober)



Leren met lef - Waar zie je dit bij SKPO in terug?

Vanuit wederzijds vertrouwen voelen onze collega's de ruimte om elke dag te doen waar het écht om gaat: alle leerlingen kansrijk onderwijs bieden.

skpo

2.2.3 Nationaal Programma onderwijs

In 2021 had Corona opnieuw een grote impact op het onderwijs. Door lockdowns, quarantaines en ziekte van leerlingen en collega's waren de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs lastiger te waarborgen dan normaal. In 2021 kwam via het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) geld beschikbaar om de gevolgen van deze periode aan te pakken.

Om hiermee gericht aan de slag te gaan heeft elke SKPO-school een schoolscan uitgevoerd. Dit is in lijn met de jaarlijkse kwaliteitscyclus op schoolniveau. Scholen hebben input gevraagd bij het team over de mogelijkheden van extra ondersteuning, materialen en expertiseopbouw voor een kwaliteitsverbetering. Sommige scholen hebben ook de leerlingen (via de leerlingenraad) en de oudergeleding van de MR om input gevraagd. Alle medezeggenschapsraden hebben ingestemd met het plan van hun school (passend bij de eigen ontwikkeling en populatie) voor de inzet van de NPO-middelen.



Over het algemeen zien we dat leerlingen gebaat zijn bij extra ondersteuning op sociaal emotioneel gebied. De samenwerking tussen leerlingen is verbeterd en een eerste verbetering van de groepsdynamiek is zichtbaar. Er is veelvuldig ingezet op professionalisering op effectieve instructie door de leerkracht en op het beter aansluiten bij de ontwikkelbehoefte van leerlingen binnen de school. Daarnaast merken we dat leerlingen het sociaal spelen weer leren op te pakken door het onder begeleiding buitenspelen.

Gezien het feit dat we de middelen alleen de laatste vijf maanden van 2021 hebben kunnen inzetten, hebben we het effect van de inspanningen nog niet kunnen terugzien in de (toets)resultaten. We steken in op een duurzame inzet van de NPO-middelen, hetgeen ook vanwege de beperkte beschikbaarheid van leerkrachten de komende jaren zal gebeuren.

2.2.4 Onderwijsinspectie

Jaarlijks gaat de inspectie van het onderwijs aan de hand van themabezoeken na hoe landelijke onderwijsontwikkelingen vorm krijgen binnen de scholen. Aan dit type bezoeken zit geen beoordeling van de bezochte scholen vast. Ze zijn gericht op een kritische dialoog en reflectie. De inspectie verwerkt de resultaten van alle themabezoeken onder andere in de jaarlijkse publicatie van De Staat van het Onderwijs.

In 2021 stonden bij SKPO zes themabezoeken gepland, waarvan er drie vanwege Corona werden uitgesteld naar 2022. De drie andere bezoeken, met als thema 'monitor leskwaliteit', vonden plaats op basisschool De Schelp, Kindcentrum Theresia en basisschool Wethouder van Eupen. Er werd gekeken naar het lesklimaat, klassenmanagement, de instructie en of alle leerlingen profiteren van de les, ofwel naar de kenmerken van een effectieve les. De bezoeken werden wederzijds als constructief en plezierig ervaren.

In 2021 vonden eveneens gesprekken plaats tussen de inspecteur, het bestuur en de stafmedewerkers Onderwijskwaliteit. De inspecteur toonde zich betrokken bij het onderwijs, de organisatie van de scholen en de manier waarop scholen en bestuur omgaan met de steeds wisselende omstandigheden en protocollen als gevolg van Corona.

Basisschool BoschAkker ontving de inspectie voor een kwaliteitsonderzoek. In de jaarlijkse prestatieanalyse had de inspectie risico's geconstateerd. Hoewel er qua onderwijsproces en -resultaten volgens de inspecteur nog verbeteringen mogelijk zijn, heeft ze bevestigd dat de onderwijskwaliteit voldoende is en sprak ze haar waardering uit over de ingezette koers en de kwaliteitscultuur op de school.

2.3 Personeel & organisatie

2.3.1 Strategisch personeelsbeleid

Samen willen we kansrijk onderwijs voor al onze leerlingen. We geloven erin dat we dit bereiken door verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie te leggen en door onze professionals maximale ruimte en vertrouwen te geven in combinatie met verantwoordelijkheid en transparantie. Dit betekent dat de schooldirecteur in overleg met de MR bepaalt welke personele en organisatorische keuzes het beste passen bij (de onderwijskundige opdracht van) zijn school. We integreren deze principes van ruimte, vertrouwen en verantwoordelijkheid ook in specifieke thema's die we als collectief overeenkomen, bijvoorbeeld de manier waarop we omgaan met verzuim en mobiliteit.

Personeelsbeleid komt tot stand door dialoog met directeuren en zij hebben op hun beurt weer een dialoog met het team. Deels wordt dit georganiseerd en is het gestructureerd in bijvoorbeeld directie overleggen, werkgroepen, teamvergaderingen en de verschillende netwerken voor bijvoorbeeld intern begeleiders, VVE-coördinatoren, ICT etc. Voor het andere deel ontstaat dit in individuele gesprekken. De vertaalslag naar personeelsbeleid sluit aan bij datgene wat écht nodig is in de organisatie.

2.3.2 Doelen en resultaten

Ter bevordering van de strategische focuspunten van SKPO hebben de P&O-collega's in juni 2021 speerpunten benoemd. De opbrengsten die al bekend zijn, staan in deze paragraaf beschreven. De speerpunten en hun betekenis zie je in het onderstaande plaatje:

"We maken onze leidinggevendens succesvol."

P&O SKPO 2021-2022
HR-speerpunten op basis van ons strategisch beleid:

- 1. Eigenaarschap**
We stimuleren de leidinggevendens om hun eigenaarschap te nemen. Dat doen we door te ondersteunen en te coachen.
- 2. Kracht van diversiteit**
We ondersteunen en coachen de leidinggevendens bij het vinden van voldoende en kwalitatief goed personeel om kansrijk onderwijs te kunnen bieden aan al onze leerlingen.
- 3. Zorg voor elkaar**
De leidinggevendens en P&O zorgen er samen voor dat SKPO een goede werkgever blijft en dat we medewerkers aan ons blijven binden. Hierbij ondersteunen we de leidinggevendens.

Eigenaarschap op het gebied van verzuim

Binnen dit speerpunt richtten we ons in 2021 specifiek op het verzuim. Het eigen regiemodel dat vier jaar geleden als verzuimvisie is vastgesteld, heeft zijn vruchten afgeworpen; de ambitie voor de verzuimcijfers is behaald en de bedoeling van eigen regie wordt beter doorleefd. Mede doordat het verzuim inzichtelijk en beheersbaar is geworden, is SKPO per 1 januari 2020 eigenrisicodragers voor

de ziektewet (ZW) en voor de regeling werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten (WGA). Naast een verwachte kostenbesparing geeft dit ons meer regie, wat past bij de visie van SKPO. Er wordt minder ondersteuning ingekocht bij externen omdat de kennis en kunde veelal in huis is. In 2021 brachten we het verzuimbeleid weer onder de aandacht door intervisie en trainingen van Falke & Verbaan aan te bieden aan nieuwe leidinggevendenden en leidinggevendenden die behoefte hadden aan het opfrissen van de visie.

In 2021 stelden we ons ten eerste tot doel het ziekteverzuim in 2021 laag te houden, dat wil zeggen kleiner of gelijk aan 4 procent. Dat is met een ziekteverzuim van 3,9 procent gelukt. Het tweede doel was de interne bekendheid van het verzuimbeleid op peil te houden, hetgeen we met de gehouden workshops geslaagd mogen veronderstellen. Het derde doel is het langdurige verzuim terug te dringen door intensievere samenwerking ten aanzien van het schoolverzuim tussen de directeuren de P&O medewerker en de directeur. De opbrengst daarvan zal op de langere termijn duidelijk worden.

Kracht van diversiteit: de arbeidsmarkt

Binnen dit speerpunt richtten we ons in 2021 op de krappe arbeidsmarkt met als doel om ten eerste de instroom van voldoende en kwalitatief goed personeel voor nu en in de toekomst te bewerkstelligen en ten tweede de bekendheid van SKPO als goede en aantrekkelijke werkgever te vergroten. Hiertoe maakten we in 2021 bijvoorbeeld beleid voor de zij-instroomtrajecten, verbeterden we onze arbeidsmarktcommunicatie en optimaliseerden we ons proces rondom indiensttreding van nieuwe medewerkers.

Onze inzet bracht een aantal opbrengsten: ten eerste liepen tussen januari en juli 2021 40 LIO-studenten stage binnen SKPO. Daarvan kwamen er 23 in dienst, waarvan tien verbonden aan een van onze scholen en 13 in de vervangerspool. Vijf LIO-studenten zijn gestopt, 8 studeren er verder en vier studenten kozen een functie buiten SKPO. Ten tweede vullen we nog steeds veel vacatures extern in. Op 1 augustus 2021 traden er 40 in dienst. Ten derde startten dit schooljaar vóór augustus zes zij-instromers, waarvan er per 1 augustus vijf werden benoemd op de formatie van diverse scholen (een zij-instroomtraject is gestopt). Na 1 augustus begonnen nog eens twee zij-instromers. Ten slotte boden we alle geschikte invalleerkrachten een dienstverband aan binnen de vervangerspool.

Zorg voor elkaar

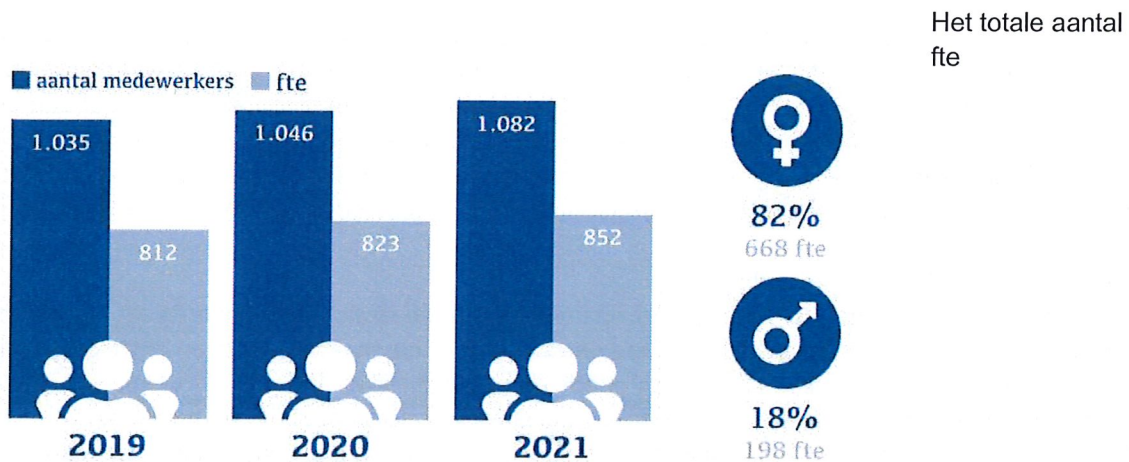
Binnen dit speerpunt richten we ons op het behouden van onze medewerkers. Daartoe zetten we jaarlijks een tevredenheidsonderzoek uit. We zetten een aantrekkelijk functiebouwwerk neer waarmee we bijvoorbeeld kunnen differentiëren in functies en doorgroeimogelijkheden kunnen bieden. We zorgen er ook voor dat directies aan de slag kunnen met duurzame inzetbaarheid en bekijken met welke partners SKPO samen zou kunnen werken om de inzetbaarheid van onze medewerkers te verbeteren.

Dit speerpunt heeft als doel om de uitstroom van medewerkers te minimaliseren. In 2021 was de uitstroom hetzelfde als in 2020, namelijk 49 fte (2018: 83 fte, 2019: 64 fte).



2.3.3 Personeelsgegevens

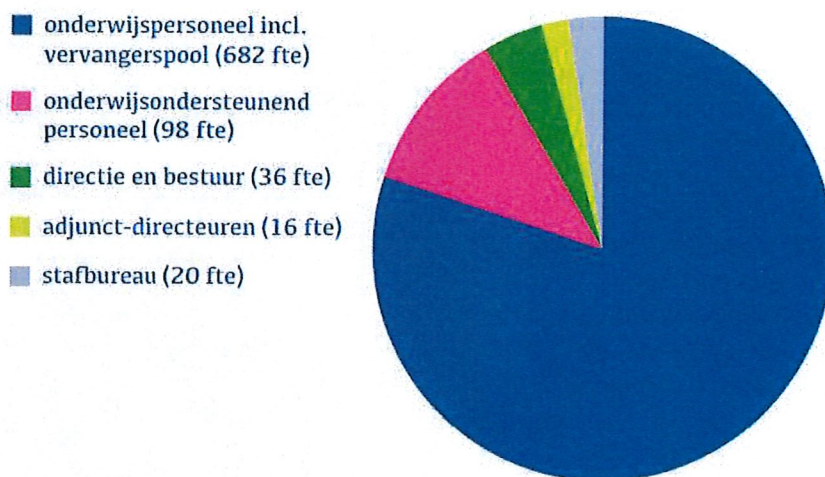
Op 31 december 2021 had SKPO 1.082 personeelsleden (in totaal 852 fte). Eind 2020 waren dat er nog 1.046 (823 fte) en eind 2019 1.035 (812 fte). Vrouwen maakten eind 2021 82 procent van het personeelsbestand uit (ofwel 668 fte) en mannen 18 procent (198 fte). In 2020 was de man/vrouw-verdeling op een procentpunt na hetzelfde.



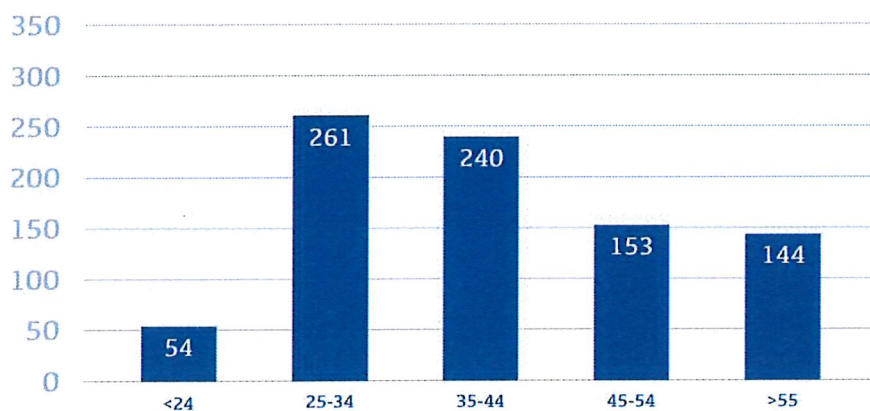
onderwijspersoneel op de scholen is toegenomen met 28 fte (per einde 2021). Het aantal fte in onze vervangingspool is ten opzichte van eind 2020 afgenomen met 19 fte naar 36 fte op 31 december 2021. Daarover lees je in de volgende paragraaf meer.

In 2021 hebben we de functie "Leraarondersteuner A" toegevoegd aan ons functiebouwwerk. Daarin zijn in 2021 7 personen (4,8 fte) benoemd. Hieronder vind je de verdeling van al onze medewerkers naar functiegebied en naar leeftijdscategorie.

Verdeling per functiegebied



Leeftijdsopbouw in fte



2.3.4 Vervangerspool

Onze vervangerspool is in de eerste plaats bedoeld om leerkrachten te vervangen die afwezig zijn wegens verzuim of verlof. Daarnaast vervult de pool een mobiliteitsbehoefte. Poolleerkrachten gebruiken hun werk om andere scholen te leren kennen óf om hun loopbaan te starten bij SKPO en zo de organisatie te leren kennen. Ze hebben een vast of tijdelijk dienstverband bij SKPO en worden ingezet op kort- en langdurende vervangingen en op tijdelijke formatieve behoefte.

Elke poolleerkracht is gekoppeld aan één van onze schoolleiders, die fungeert als leidinggevende. De dagelijkse begeleiding van de leerkracht vindt met name plaats op de school waar hij of zij op dat moment ingezet wordt. De vervangerspool heeft ook een klankbordgroep, die drie keer per jaar bij elkaar komt onder begeleiding van de poolcoördinator en een directeur. Zo krijgen poolers de kans om mee te denken en mee te praten over ontwikkelingen binnen de pool en binnen SKPO.

Het belang van de pool is groot. Door de bewuste keuze om de pool per 1 augustus het jaar ervoor met 10 fte uit te breiden naar 60 fte, konden we de eerste helft van 2021 nog aan veel vervangingsverzoeken voldoen. Per 1 augustus 2021 was de poolformatie maar liefst 22 fte lager, namelijk 38 fte. Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt staat de poolfunctie voor vervangingen en als mobiliteitsinstrument onder druk. Poolers kunnen lang niet altijd meer kiezen voor korte óf langdurige vervangingen. De continuïteit van het onderwijs staat het meest onder druk bij het vervullen van de langdurige vervangingen. Dat betekent dat de poolers vaker op langdurige vervangingen worden gepland en dat zij dus minder scholen zien dan dat ze soms zouden willen. De korte vervangingen worden veelal door de scholen zelf opgelost omdat er geen poolers beschikbaar zijn of omdat men zelf een vervangersschil georganiseerd heeft op school.

De arbeidsmarktsituatie en de middelen die via het Nationaal Programma Onderwijs beschikbaar kwamen, zorgden ervoor dat minder leerkrachten in 2021 hun loopbaan in de vervangerspool begonnen. De net afgestudeerde leerkracht en de ervaren leerkracht van buiten SKPO vonden in 2021 sneller een vaste baan op een van de scholen en gaf daar de voorkeur aan.

De pool bleek ook in 2021 weer een goede manier om vacatures ingevuld te krijgen. Net als in 2020 werd ruim 30 procent van de vacatures op onze scholen ingevuld met leerkrachten uit de vervangerspool.

2.3.5 Professionalisering

Professionalisering van onze medewerkers vindt veelal op schoolniveau plaats. Voor (aankomend) leidinggevendens kennen we ook initiatieven op organisatieniveau, zoals bijvoorbeeld onze Masterclass en intervisie.

Schoolleiders spelen een cruciale rol in het onderwijs. Door hun verantwoordelijkheden staan ze voor uitdagende inhoudelijke, organisatorische en strategische keuzes. Om die reden is het opleiden van (aankomende) schoolleiders erg belangrijk; hen versterken en verder professionaliseren in hun rol en dat in een groep die tegelijkertijd hun netwerk versterkt. Door met het oog op deze doelgroep te investeren in leiderschap-denken, versterken we het leiderschap in de scholen. Dat doen we door samen met de NSO-CNA Leiderschapsacademie vorm te geven aan de Masterclass: een opleiding tot start- of vakbekwaam schoolleider (NVAO-geaccrediteerd en erkend door het schoolleidersregister). SKPO vindt onderwijskundig leiderschap belangrijk en nodigt vanuit die gedachte ook Intern Begeleiders en andere Managementteamleden uit om aan de Masterclass deel te nemen.

In 2021 zijn 17 deelnemers de Masterclass gestart waarvan 14 de opleiding startbekwaam schoolleider en 3 de opleiding vakbekwaam schoolleider. De opleiding wordt afgerond in november 2022.

In 2021 is er een directiewerkgroep gestart om te onderzoeken waarover en hoe de directeuren het liefst samen leren. Als onderwerpen bleken uitdagend en innovatief onderwijs en leidinggeven aan onderwijsontwikkelingen bovenaan het wensenlijstje te staan en als vorm intervisie en excursies/scholenbezoek. Vervolgens is gekozen om een scholentour te organiseren met als thema uitdagend en innovatief onderwijs en om een begeleid intervisietraject voor directeuren uit te stippelen met leidinggeven aan onderwijsontwikkelingen als centraal onderwerp. Deze initiatieven zijn in 2022 inmiddels gestart.

2.3.6 Werkdruk en werkplezier

Ook in 2021 ontvingen onze scholen van de Rijksoverheid middelen om de werkdruk te verminderen. Bij het bestedingsplan ten aanzien hiervan zijn zowel de directeur, het schoolteam als de MR betrokken. De MR heeft hierop instemmingsrecht en monitort de uitvoering van het uiteindelijke plan.

Op veel scholen was het de tendens dat de aan besluitvorming voorafgaande gesprekken eerder over het vergroten van het werkplezier gingen, dan over werkdrukvermindering. De inzet van de werkdrukmiddelen van het afgelopen schooljaar is geëvalueerd, waarbij ook niet-financiële aspecten van werkdrukbeleving aan de orde kwamen. Er zijn keuzes gemaakt om effectiever met de tijd van leerkrachten om te gaan en sommige vergaderingen, activiteiten en administratieve lasten (nog verder) te verminderen.

Tevredenheid

Corona heeft in 2021 weer veel gevraagd van alle medewerkers van SKPO. Naast de monitoring en de gesprekken over werkdrukvermindering op de scholen, volgen we dit op organisatieniveau. Dit doen we via het jaarlijkse medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO). Uit het MTO van maart 2021 blijkt dat de medewerkers van SKPO hun werk het mooie cijfer 7,9 geven. Op de hoofdthema's ontwikkeling, verantwoordelijkheid en welbevinden kregen we een ruime voldoende en ten aanzien van sfeer op je werk en samenwerking met je leidinggevende scoorden we goed.

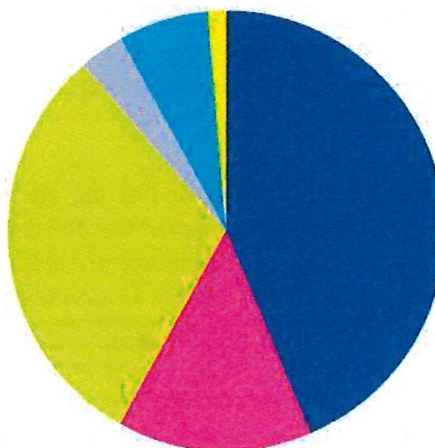
Besteding werkdrukmiddelen

De SKPO-scholen hebben met betrekking tot de besteding van werkdrukmiddelen in schooljaar 2020-2021 diverse keuzes gemaakt. In grote lijnen kan de inzet worden onderverdeeld in de categorieën personeel, materieel en professionalisering. Personeel kan weer onderverdeeld worden in leerkracht, onderwijsassistent, vakleerkracht en overig.

Van de ongeveer € 2,6 miljoen die SKPO hiervoor ten behoeve van het schooljaar 2020-2021 ontving, wordt ongeveer 94 procent besteed aan personeel. Dat is nagenoeg hetzelfde als vorig schooljaar. De overige 6 procent wordt besteed aan diverse zaken zoals pauzesport (het organiseren van activiteiten tijdens de pauzes), Maak-o-theek (ondersteunt bij Wetenschap en Techniek) en kunst- en cultuurlessen.

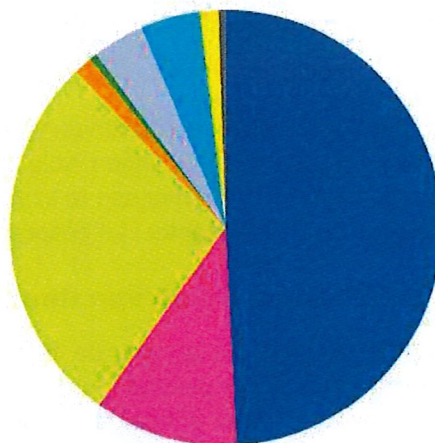
Inzet werkdrumiddelen schooljaar 2020-2021

■ leerkracht	€ 1.146.890
■ onderwijsassistent	€ 379.802
■ vakleerkracht	€ 806.342
■ overig personeel	€ 90.695
■ materieel	€ 174.082
■ professionalisering	€ 31.812



Inzet werkdrumiddelen schooljaar 2021-2022

■ leerkracht	€ 1.308.925
■ onderwijsassistent	€ 289.573
■ vakleerkracht	€ 740.749
■ evenementen	€ 33.000
■ IB	€ 16.262
■ overig personeel	€ 100.310
■ materieel	€ 122.744
■ professionalisering	€ 34.870
■ overig	€ 11.078



2.4 Huisvesting

2.4.1 Projecten en plannen

SKPO heeft scholen in de gemeenten Eindhoven en Son en Breugel. In en met beide gemeenten en onze samenwerkingspartners zijn in 2021 stappen gezet ter verbetering van de kwaliteit en capaciteit van onze schoolgebouwen. 2021 was een jaar waarin de bouwprijzen flink stegen. Dit zorgde voor enkele uitdagingen ten aanzien van diverse ontwikkelingen die al eerder in gang waren gezet. Mede dankzij de inzet van en samenwerking met de gemeenten en marktpartijen, verlopen de projecten en plannen desondanks voortvarend.

Son en Breugel

In 2021 werd de kinderopvang bij basisschool De Harlekijn uitgebreid. Daarmee voorzien alle SKPO-scholen in Son en Breugel in een doorlopende ontwikkellijn voor kinderen van nul tot twaalf jaar. Door de komst en ontwikkeling van de wijk Sonniuspark, is het aantal kinderen de afgelopen jaren gegroeid. In 2021 werd dan ook met PlatOO en de gemeente Son en Breugel een uitbreiding van basisscholen De Bloktempel (SKPO) en De Ruimte (PlatOO) overeengekomen. De gemeenteraad stemde in met het beschikbaar stellen van - een verhoging naar - een marktconform budget. Deze uitbreidingen worden in 2022 en daarna verder uitgewerkt en gerealiseerd.

Eindhoven

In de gemeente Eindhoven zou, net als het jaar ervoor, in 2021 onder andere uitvoering gegeven worden aan de restanten van het strategisch huisvestingsplan uit 2014 (met uitvoeringsprogramma 2016-2019). Mede door het beschikbaar stellen van een reële normvergoeding en een eigen bijdrage van de schoolbesturen (primair onderwijs), is SKPO in staat om energie neutrale nieuwbouw te realiseren voor zowel De Achtbaan - een fusie van de scholen Gunterslaer en Klimwijs - als De Tweelingen.

Door de stijging van de bouwrijzen stagneerde helaas ook de voortgang van deze projecten. De aanbesteding van de nieuwbouw van De Tweelingen bleek boven het beoogde budget. De gemeenteraad van Eindhoven stemde echter in met een aanvulling, waardoor het toch mogelijk was om de opdracht te verstrekken. De nieuwbouw start in 2022 en zal volgens planning worden opgeleverd in 2023. Voor de realisatie van de nieuwbouw van De Achtbaan is in 2021 eveneens samen met de gemeente ingezet op budgetverhoging. De gemeentelijke besluitvorming zal in 2022 plaatsvinden.

Het demografisch beeld in de diverse stadsdelen van de gemeente Eindhoven wijzigt snel. Om goed te kunnen anticiperen op deze ontwikkelingen, volgt SKPO ze samen met de gemeente op de voet. SKPO-school 't Palet heeft te maken met een te kleine gebouwcapaciteit. In 2018 vroeg SKPO hiervoor uitbreiding aan bij de gemeente. Het gesprek hierover loopt nog steeds.

2.4.2 Bevorderen van duurzaamheid en klimaat

In 2020 zijn de voorbereidingen gestart voor de uitvoeringsagenda 2020-2022. In overleg en samenwerking met SALTO, de gemeente Eindhoven en (in beperktere zin) met schoolbestuur SSOE, diende SKPO een aanvraag in voor vervangende nieuwbouw van De Petraschool. Bij de nieuwbouw van dit expertisecentrum speciaal basisonderwijs Eindhoven-Noord wordt de gemeente bouwheer. Samen met TNO is een Europese subsidie aangevraagd voor het toepassen van innovatieve duurzaamheidsmaatregelen, namelijk het in de gevel verwerken van zonnepanelen en warmtecollectoren. Deze subsidie werd in 2021 helaas afgewezen. Ook dit project heeft te maken met een budgettekort. Nadere besluitvorming vindt plaats in 2022.

Ter voorbereiding op de businesscase voor de wijk Gestel hebben SKPO en de gemeente Eindhoven voor meerdere scholen een zogenoemde SUVIS-subsidieaanvraag ingediend bij de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO). Deze subsidie wordt beschikbaar gesteld voor het verbeteren van vooral de luchtkwaliteit in schoolgebouwen. In het eerste kwartaal van 2022 wordt de besluitvorming van het RVO verwacht.



In 2021 kende de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) de SUVIS-subsidies toe die SKPO en de gemeente Eindhoven samen hadden aangevraagd. Momenteel wordt voor de betreffende schoolgebouwen onderzocht op welke manier de duurzaamheid, luchtkwaliteit en het binnenklimaat kunnen worden verbeterd.

In 2021 werd er aanvullend voor nog twee schoolgebouwen SUVIS aangevraagd en ook toegekend. Omdat zelfs met het toekennen van deze subsidies van SKPO nog steeds een miljoeneninvestering wordt gevraagd waarvoor het bestuur geen bekostiging ontvangt, hebben we een externe partij opdracht gegeven om te onderzoeken of deze investeringen realistisch en haalbaar zijn. In het tweede kwartaal van 2022 zal het bestuur een definitief besluit nemen of de SUVIS-maatregelen zullen worden uitgevoerd.

Naast de bovengenoemde duurzaamheidsmaatregelen bij nieuwbouwprojecten zijn we gestart met onderzoek naar het toepassen van zonnepanelen op onze bestaande schoolgebouwen. Omdat we niet tevreden waren over de externe partner die ons hierbij begeleidde, zagen we ons genoodzaakt over te stappen naar een andere vorm van begeleiding. Dit heeft tot een behoorlijke vertraging geleid. We verwachten echter ook hierover in het tweede kwartaal van 2022 te kunnen besluiten.

Corona en ventilatie

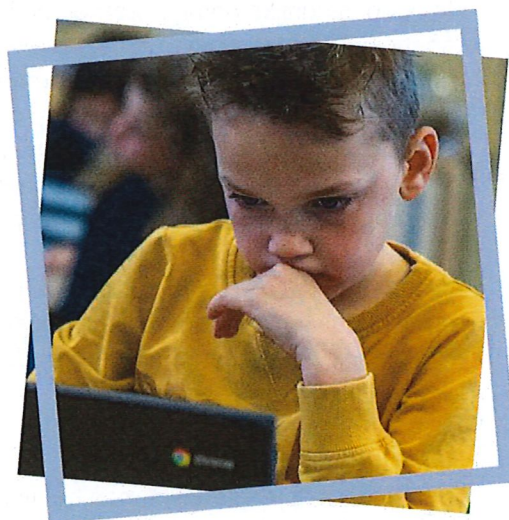
Vanwege Corona is er in 2021 extra aandacht geweest voor de ventilatie in onze schoolgebouwen. De gebouwen voldoen aan de eisen van het bouwbesluit en zijn goed onderhouden, ook op het gebied van ventilatie. SKPO heeft contracten met externe partners die het periodiek onderhoud van de (ventilatie)systemen op zich nemen. Om het binnenklimaat te kunnen monitoren is in 80 procent van onze leslokalen CO2 meetapparatuur aanwezig.

SKPO is in 2021 geselecteerd om deel te nemen aan landelijk onderzoek van de TU/e en de KU Leuven, waarin wordt gekeken naar de kwaliteit van het binnenklimaat in relatie tot ventilatie en luchtzuiveringapparatuur. Op onze scholen Reis van Brandaan en Wethouder van Eupen zal hiertoe (luchtzuivering)apparatuur worden geplaatst om de effecten daarvan op het binnenklimaat te meten.

2.5 ICT

In 2021 zijn we overgestapt naar netwerkleverancier Acknowledge. Daarnaast is een nieuwe beleidsadviseur ICT gestart op het stafbureau. Deze twee ontwikkelingen samen zijn het startsein geweest om een aantal zaken op ICT-gebied structureel op te pakken en door te ontwikkelen. Zo is bijvoorbeeld begonnen met het technisch ombouwen van de Office 365 weergave van klassiek naar modern. Verder zijn we het netwerk van ICT-coördinatoren op de scholen actiever gaan inzetten en wordt de samenwerking tussen scholen meer gestimuleerd.

Ook hebben we een beweging in gang gezet om meer ICT-zaken bovenschools te organiseren. Dit doen we om directies te ontlasten en efficiënter te kunnen werken. We betrekken de ICT-coördinatoren bij actuele, bovenschoolse onderwerpen en creëren daarmee draagvlak vanuit het werkveld voor de stappen die we zetten. Een voorbeeld hiervan is de aanschaf van een "DDoS wasstraat applicatie" om onze scholen te beschermen tegen DDoS aanvallen. Die zijn er in 2021 helaas enkele geweest, waarbij op diverse momenten het onderwijsproces aanzienlijk werd beperkt. Het betrof 3 van onze scholen.



2.6 Informatiebeveiliging en privacy (IBP)

Bij SKPO werken we dagelijks met ICT en persoonsgegevens, zoals bij de digitale leermiddelen en leerlingvolgsystemen die we gebruiken, maar ook in bijvoorbeeld de salarisadministratie. Dit brengt kwetsbaarheden en risico's met zich mee, onder meer met betrekking tot de privacy van onze leerlingen, ouders en onze collega's. We beperken die zoveel mogelijk door de informatie te beveiligen en door verantwoord om te gaan met de persoonsgegevens. Dat doen we onder andere door het overhandigen van een privacyverklaring aan ouders (bij aanmelding van hun kind), via een protocol voor het melden van datalekken en door verwerkingsovereenkomsten met leveranciers te sluiten die in onze opdracht persoonsgegevens verwerken. Een Functionaris Gegevensbescherming houdt onafhankelijk intern toezicht op de gang van zaken in de praktijk en fungeert als contactpersoon richting de Autoriteit Persoonsgegevens (FG). Zodoende voldoen we aan de vereisten van de Algemene Verordening Gegevensbescherming.

Om het belang van IBP te onderschrijven en het bestuur maar vooral ook de scholen beter te kunnen ondersteunen, zijn in 2021 de rollen van privacy officer en security officer van elkaar gescheiden. De eerstgenoemde adviseert het bestuur over het IBP-beleid, maatregelen en processen en de security officer adviseert het bestuur over de (techniek van) informatiebeveiliging en werkt op dit gebied nauw samen met de privacy- en ict-contactpersonen op de scholen. Samen met de FG vormen zij de werkgroep IBP die de organisatie adviseert, faciliteert en ondersteunt.

2.7 Financiën

2.7.1 Financieel meerjarenbeleid 2020-2024

In 2020 is op basis van het strategisch beleidsplan ons financieel meerjarenbeleid tot en met 2025 geformuleerd. Voor het realiseren van onze maatschappelijke opdracht en het waarmaken van onze strategie, zijn een doelmatige inzet van financiële middelen en het waarborgen van onze continuïteit onontbeerlijk.

Doelmatige inzet financiële middelen

Onze middelen worden ingezet vanuit het bestuurlijke domein, het collectieve domein en de scholen. In het bestuurlijke domein worden de kaders op organisatieniveau bepaald zoals de definitie van een financieel gezonde organisatie, de monitoring hiervan en van hetgeen er in de basis nodig is. Als collectief - alle scholen samen - erkennen we onze onderlinge samenhang en dat we elkaar kunnen versterken. We kiezen ervoor om op een aantal onderdelen risico's te delen, schaalvoordeel te benutten en samen te investeren. Denk hierbij aan de vervangerspool, gezamenlijke opleidingen en solidariteit met betrekking tot transitievergoedingen. Op schoolniveau ten slotte zijn de directeuren integraal verantwoordelijk, dus ook voor de schoolexploitatie en investeringen.

Naast publieke middelen kunnen we ook private gelden ontvangen. In ons vermogen maken we een splitsing tussen vermogen dat is opgebouwd uit publieke middelen en vermogen via private middelen. Private middelen kunnen we, indien dit ondersteunend is aan het bereiken van onze strategische focuspunten, breder inzetten.

Waarborgen continuïteit

Een ander uitgangspunt binnen het financieel meerjarenbeleid is dat we als organisatie financieel gezond zijn en blijven om zo de continuïteit te waarborgen. Voor het beoordelen van de financiële positie van onderwijsinstellingen heeft de onderwijsinspectie diverse kengetallen en signaleringswaarden geformuleerd. Periodiek monitoren we deze kengetallen op organisatieniveau ter waarborging van onze continuïteit en vermogenspositie.

In 2021 werd het financieel meerjarenbeleid uitgebreid met een vermogensvisie. Hierin is bepaald dat de zogenaamde signaleringswaarde normatief (bovenmatig) eigen vermogen leidend is om eventueel

bovenmatig eigen vermogen binnen SKPO te constateren. Hierin wordt rekening gehouden met enerzijds een buffervermogen voor toekomstige risico's en calamiteiten en anderzijds het financieren van materiële vaste activa. Uiteraard houden we ook rekening met toekomstige externe ontwikkelingen die impact zullen hebben op ons vermogen. Denk hierbij aan de vereenvoudiging van de bekostiging, het wegvallen van de vordering OCW en de ontwikkelingen binnen de voorziening groot onderhoud.

Als blijkt dat er sprake is van bovenmatig eigen vermogen, dan wordt besloten om dit deel ter beschikking te stellen van de scholen, van het collectieve of van het bestuurlijke domein. Hierbij is uitgangspunt dat het bovenmatige vermogen binnen 4 jaar zal worden ingezet.

2.7.2 Meerjarenbegroting 2022-2025

De meerjarenbegroting voor SKPO bestaat uit de bovenschoolse begroting - inclusief de begrotingsposten van het bestuurlijke en collectieve domein - en de individuele schoolbegrotingen. De input voor het bovenschoolse deel is opgehaald bij beleidsmedewerkers, het bestuur en het directiecollectief. In de begroting van het bestuurlijke domein zijn financiële middelen opgenomen ter bevordering van onze strategische focuspunten. Daarnaast houden we rekening met verwachte toekomstige ontwikkelingen en onzekerheden. Daarvan noemden we er al een paar in de vorige paragraaf. Aanvullend zou je nog kunnen denken aan overheidsbesluiten met betrekking tot het Nationaal Programma Onderwijs en mogelijke verduurzamingsprojecten.

Directeuren zijn verantwoordelijk voor een gezonde en sluitende schoolexploitatie- en investeringsbegroting. Gedurende het begrotingsproces wordt hen gevraagd om leerling prognoses, formatieontwikkelingen, verwachte investeringen en verwachte baten en lasten voor de komende jaren. De directeuren bespreken hun begroting met de Controller. Als een schoolbegroting vanwege bijzondere omstandigheden niet sluitend kan zijn, kan een schooldirecteur een beroep doen op de frictiepot. Die bedraagt 1 procent van de totale personele lasten.



De meerjarenbegroting 2022-2025 inclusief de jaarbegroting voor 2022 is op 2 december 2021 vastgesteld door het bestuur en toegelicht aan de directies tijdens het directieoverleg van 3 december. De GMR heeft er vervolgens op 9 december 2021 positief over geadviseerd. De raad van toezicht keurde de begroting, mede op advies van de auditcommissie op 23 december goed.

2.7.3 Allocatie van middelen

Ons financieel meerjarenbeleid is erop gericht zoveel mogelijk geld in te zetten ten behoeve van het onderwijsproces. De middelen die het ministerie van OCW en gemeenten toekennen aan de scholen, worden rechtstreeks verwerkt in hun exploitatie. Denk hierbij aan de personele en materiële bekostiging vanuit het Rijk en gemeentelijke subsidies.

De middelen die worden toegekend aan het schoolbestuur, worden op bestuursniveau verwerkt. Denk hierbij aan de groeibekostiging en de lichte en zware ondersteuningsmiddelen die we ontvangen vanuit het samenwerkingsverband voor passend onderwijs. De groeibekostiging wordt vervolgens verwerkt in de exploitatie van de scholen die groei hebben gerealiseerd. De middelen voor lichte

ondersteuning worden op basis van het aantal leerlingen verdeeld over onze reguliere basisscholen. De zware ondersteuningsmiddelen (exclusief budget voor extra zware ondersteuning) worden verdeeld naar rato van het aantal leerlingen van zowel de reguliere als speciale basisscholen. Het budget voor extra zware ondersteuning wordt toegekend op basis van aanvragen die scholen doen in het kader van speciale ondersteuning.

De scholen dragen middelen af ten behoeve van de bovenschoolse lasten zoals bijvoorbeeld de salariskosten en huisvesting van het stafbureau, voor de inhuur van externen en voor de vergoedingen voor de GMR en raad van toezicht.

Ook voor de lasten binnen het collectieve domein dragen de scholen af. Dit betreffen loonkosten van onze vervangers als ze niet worden ingezet, kosten voor duurzame inzetbaarheid, ouderschapsverlof, werkloosheidslasten en transitievergoedingen. Hierin worden ook de kosten voor zij-instromers meegenomen en enkele overige personele lasten zoals juridische kosten en scholing.

De afdracht voor zowel de bovenschoolse lasten als de lasten binnen het collectieve domein ligt in lijn met de opbouw van de lumpsum bijdrage van het ministerie van OCW. We hanteren hiervoor de verdeelsleutel van het totaal aantal leerlingen per school op teldatum 1 oktober van het voorgaande kalenderjaar.

Middelen Nationaal Programma Onderwijs

De totale omvang van de middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) in de periode augustus tot en met december 2021 bedraagt afgerond € 3.730.000. Alle NPO-middelen zijn rechtstreeks ter beschikking gesteld aan de SKPO-scholen. Die hebben ze besteed aan eigen formatie (€ 1.496.000), overige personele lasten (€ 449.000) en overige lasten (€ 338.000).

Voorbeelden van deze overige lasten zijn professionalisering, aanschaf van extra leermiddelen en mediatheek, culturele activiteiten en investeringen in chromebooks en leermethoden. Voor de niet-bestede middelen (€ 1.517.000) is een bestemmingsreserve NPO gevormd en deze blijft gedurende de looptijd van het programma ter beschikking staan van de scholen.

Gezien het aantal scholen en de school specifieke behoeften binnen SKPO voor de inzet van de NPO-middelen komen alle soorten interventies (keuzes op de menukaart) aan bod. We hebben ervoor gekozen geen middelen vanuit categorie G ("Overigen") te reserveren voor eventuele toekomstige werkloosheidskosten of transitievergoedingen, gezien de arbeidsmarktkrapte waarmee we te maken hebben.

Onderwijsachterstandsmiddelen

De middelen voor onderwijsachterstanden zijn gebaseerd op de schoolscores berekend door het CBS en worden conform de beschikkingen van het Ministerie van OCW toegewezen aan de scholen. In 2021 bedroegen de totale middelen voor onderwijsachterstanden € 3.930.000. Ze zijn onder andere ingezet voor extra formatie voor de begeleiding van de betreffende leerlingen, om de groepsgrootte te verkleinen (extra tijd en mogelijkheden per leerling), voor deskundigheidsbevordering van leerkrachten op het gebied van onderwijsachterstanden en om actief te participeren in professionalsbijeenkomsten in de wijk.

Prestatieboxmiddelen

Tot 1 augustus 2021 hebben we voor een bedrag van € 1.353.000 prestatieboxmiddelen ontvangen vanuit het Ministerie van OCW. Vanaf schooljaar 2021-2022 verstrekt OCW deze middelen anders, namelijk deels via de lumpsumbekostiging en deels via een specifieke regeling (binnen de lumpsum) voor professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiding.

De prestatieboxmiddelen moeten passend bij de eigen situatie worden ingezet om het onderwijs te verbeteren. Op organisatieniveau hebben we de middelen gebruikt voor intensieve professionalisering van aankomende schoolleiders en intern begeleiders (Masterclass). Op schoolniveau vindt de professionalisering van de collega's passend bij de specifieke schoolontwikkeling plaats. Daarnaast worden de middelen op schoolniveau benut ter bevordering van opbrengstgericht werken in alle

scholen. Denk hierbij aan het verbeteren van het taal- en rekenonderwijs. Ook zijn er middelen gebruikt voor het stimuleren van de culturele ontwikkeling van onze leerlingen.

2.7.4 Treasury

Het treasurybeleid van SKPO is vastgelegd in een statuut dat voldoet aan de regeling Beleggen en Belenen 2016 en de aanvullende regeling van december 2018. Het treasurybeleid is ondergeschikt en dienend aan de maatschappelijke opdracht van SKPO. Hiervan afgeleid is het de doelstelling van het financiële beleid om de financiële vaste activa en passiva en de financiële stromen zodanig te beheersen dat de continuïteit van het primaire proces en de bedrijfsvoering gewaarborgd zijn. Deze doelstelling valt uiteen in het realiseren en borgen van voldoende liquiditeit, lage financieringskosten, risicomijdende uitzettingen, kosteneffectief betalingsverkeer en van het beheersen en bewaken van financiële risico's.

In de bedrijfsvoering wordt gestreefd naar een zo hoog mogelijke opbrengst van de (tijdelijk) overtollige middelen tegen een aanvaardbaar risico. Met het oog op het afdekken van financiële risico's en het financieren van geplande investeringen, worden reserves en voorzieningen opgebouwd. In het treasurybeleid wordt uitvoering gegeven aan de eigen verantwoordelijkheid van SKPO om alle tot haar beschikking staande middelen risicomijdend uit te zetten. Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van alle benodigde respectievelijk overtollige middelen wordt gehandeld overeenkomstig de in deze regeling gestelde verplichtingen. Het vermogensbeheer is geheel belegd bij de Rabobank, de huisbankier van SKPO, waarmee de voortgang een tot tweemaal per jaar wordt doorgenomen.

Huidige positie ultimo 2021

De beleggingsportefeuille heeft op 31 december 2021 een totale marktwaarde van € 6.551.352 met een geamortiseerde waarde van € 6.501.938. In vergelijking met dezelfde datum in 2020 bedroeg de totale marktwaarde € 6.319.810 met een geamortiseerde waarde van € 6.148.277 ultimo 2021. De geamortiseerde kostprijs wordt bepaald door middel van de effectieve-rentemethode, verminderd met eventuele afboekingen. In de berekening wordt rekening gehouden met agio of disagio op het moment van verkrijging, alsmede transactiekosten en honoraria. De beleggingen hebben een looptijd variërend van 4 tot 10 jaar. De beleggingen hebben een einde looptijd variërend van 2022 tot 2030.

Omdat er sprake is van een zeer defensieve beleggingsportefeuille met obligaties met vastrentende waarden en gegarandeerde hoofdsommen, is de waarde tamelijk stabiel. Bovendien is er veel belegd bij instanties met een AA+-rating. De nominale waarde van de huidige beleggingsportefeuille is € 6.350.000 tegen een marktwaarde op 31 december 2021 van € 6.551.352. In 2021 is een koersverlies geboekt van € 74.594 (2020: koersverlies van € 33.720).

2.8 Risico's en beheersing

2.8.1 Intern risicobeheersings- en controlesysteem

Voor het beheersen van de risico's die onze organisatie loopt, steunen wij op ons interne risicobeheersings- en controlesysteem. De interne beheersingsmaatregelen die zijn opgenomen in de voor de jaarrekening relevante processen, worden jaarlijks geëvalueerd. Uit deze evaluatie komt naar voren dat, gezien de aard en omvang van de organisatie, de interne beheersing voldoet aan de eisen. Een belangrijk element hierin is onze planning- en control (P&C) cyclus die we elk jaar doorlopen. Deze cyclus zorgt voor een goede sturing en beheersing, tussentijdse verantwoording en waar nodig voor bijstelling van het doel of de inzet van financiële middelen. Onze P&C cyclus bestaat uit het financieel meerjarenbeleidsplan, de meerjarenbegroting waarbij de eerste jaarschijf de jaarbegroting betreft, het meerjarige bestuursformatieplan, de tussentijdse verantwoording op basis van managementrapportages en het jaarverslag.

Diverse functies en gremia spelen hierin een rol en de controller, die tussentijds ook financiële voortgangs- en begrotingsgesprekken met de schooldirecties voert, is verantwoordelijk voor het juiste verloop. De diverse stukken worden door het bestuur besproken met de auditcommissie van de raad van toezicht en de meerjarenbegroting (inclusief het bovenschoolse deel) en het jaarverslag worden ter goedkeuring aan de voltallige raad van toezicht voorgelegd.

Conform de wet medezeggenschap op scholen, worden ook de medezeggenschapsraden (MR) en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) meegenomen in de besluitvorming van het bestuur. Het bestuur stelt de schoolbegrotingen vast, waarna deze door de schooldirecties ter advies worden ingebracht bij de school-MR. Over de bovenschoolse en meerjarenbegroting vraagt het bestuur de GMR om een positief advies. De formatieplanning van de school en het meerjarige formatieplan op bestuursniveau, worden ter instemming ingebracht bij respectievelijk de school-MR en de GMR.

In 2021 hebben er geen belangrijke wijzigingen plaatsgevonden in ons intern risicobeheersings- en controlesysteem.

2.8.2 Risico's en onzekerheden

In 2021 heeft een risicoanalyse plaatsgevonden waarbij SKPO is begeleid door een daarin gespecialiseerde externe partij. Hierbij hebben we in kaart gebracht wat de belangrijkste financiële risico's voor onze organisatie zijn, inclusief de daarbij aanwezige beheersmaatregelen om ze te matigen. Hieronder beschrijven we een aantal risico's die SKPO onderkent, waarbij ook de belangrijkste beheersingsmaatregelen zijn vermeld.

Plotselinge daling van het aantal leerlingen

Voor de meerjarenbegroting worden meerjarige leerling prognoses op schoolniveau gebruikt, die samen met de directeuren worden opgesteld. Op basis van deze prognoses wordt de begrote bekostiging voor de komende jaren in beeld gebracht. Gedurende het jaar volgen we de ontwikkeling van de leerlingaantallen op de scholen.

Het voornaamste risico op dit gebied is een plotselinge en/of forse afname van het aantal leerlingen door een negatief imago, bijvoorbeeld door tegenvallende onderwijskwaliteit, onvoldoende aandacht voor veiligheid en omgangsvormen of door onvoldoende samenwerking met stakeholders.

De onderwijskwaliteit wordt periodiek gemonitord en er worden diverse professionaliseringstrajecten gevolgd door onderwijzend personeel, schooldirecteuren en interne begeleiders. Het bestuur houdt periodiek voortgangsgesprekken met de schooldirecties. Iedere school heeft een interne vertrouwenspersoon en daarnaast heeft SKPO ook een externe vertrouwenspersoon. Er worden jaarlijks tevredenheidsonderzoeken uitgevoerd onder zowel medewerkers, ouders als leerlingen. Aandachtspunten zetten we om in actie. Er wordt veel aandacht gegeven aan het persoonlijk gesprek. Ten slotte wordt er actief gecommuniceerd en samengewerkt met stakeholders.

Instabiliteit van rijksbijdragen en subsidies

SKPO ontvangt diverse subsidies van de gemeente Eindhoven zoals de subsidie voor Schakelklassen (taalachterstand) en de subsidie voor VVE (vroeg- en voorschoolse educatie). Deze subsidies worden per jaar afgegeven waardoor er een onzekerheid is voor jaren daarna. Daarnaast is het mogelijk dat de middelen die SKPO ontvangt vanuit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs (SWV) voor het bieden van passend onderwijs dalen in verband met de bonus-malusregeling van het verwijzingspercentage SO-SBO (speciaal onderwijs-speciaal basisonderwijs). Ook is de instroom van SO-leerlingen moeilijk te voorspellen, wat direct impact heeft op de middelen die we ontvangen vanuit het SWV.

Samen met de andere besturen binnen het SWV maken we meerjarige afspraken over de toekenning van de middelen. Ook nemen we deze risico's op in het bestuursformatieplan zodat we hierop kunnen anticiperen. Het verwachte jaarlijkse natuurlijke verloop van de personele uitstroom is zodanig dat de risico's kunnen worden opvangen. Daarbij hanteert SKPO een werkgelegenheidsbeleid met als doel het behoud dan wel de uitbreiding van werkgelegenheid. Ter voorkoming van gedwongen ontslag en bevordering van professionaliteit wordt interne mobiliteit actief gestimuleerd, waardoor de krimp en groei van individuele scholen kunnen worden opgevangen. Medewerkers gaan op eigen initiatief naar een andere school of werken vanuit de vervangerspool. In de huidige krappe arbeidsmarkt lijkt het eerder de uitdaging om voldoende kwalitatief goede leerkrachten te vinden.

In de regel wordt in het geval van grotere bekostigingsveranderingen een overgangsregeling getroffen of tijdig gecommuniceerd door de overheid, waardoor onze organisatie de tijd krijgt om te anticiperen op een nieuwe bekostiging. We volgen ontwikkelingen met impact op de bekostiging op de voet door onder meer deel te nemen aan netwerkbijeenkomsten binnen het werkveld.

Onvolledige indexatie van bekostiging

Het risico bestaat dat toenemende kosten niet of slechts gedeeltelijk worden gecompenseerd door middel van een indexatie van de Rijksbekostiging. Denk hierbij aan extra werkgeverslasten door nieuwe Cao-afspraken of lasten die voortvloeien uit nieuwe regelgeving die niet of gedeeltelijk worden gecompenseerd, zoals investeringen in de duurzaamheid van schoolgebouwen.

De belangrijkste beheersingsmaatregel hierbij is het behouden van kostenflexibiliteit zodat hierop geanticipeerd kan worden.

Arbeidsmarktkrapte

Ons onderwijzend personeel levert een grote bijdrage aan kwalitatief goed onderwijs. Door krapte op de arbeidsmarkt loopt onze organisatie het risico om onvoldoende goede medewerkers aan te kunnen trekken.

Daarnaast verwachten we in de nabije toekomst een mogelijke stijging van ons ziekteverzuim door het Covid-19 virus. Het risico bestaat dat deze medewerkers vanwege de arbeidsmarktkrapte niet vervangen kunnen worden.

We investeren in aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden en -omstandigheden en in professionalisering. We leggen de verantwoordelijkheid zo laag mogelijk in de organisatie vanuit wederzijds vertrouwen en maximale professionele ruimte. Hierdoor ervaren we een positieve ambassadeurswerking van onze medewerkers richting de arbeidsmarkt. Wij zijn een opleidingsschool waardoor we LIO'ers en zij-instromers aan ons binden. Ook werken we samen met lerarenopleidingen en zetten we onderwijsassistenten in.

Duurzaamheid schoolgebouwen

Voor de duurzaamheid van onze schoolgebouwen en voor eventuele nieuwbouw zijn we afhankelijk van de integrale huisvestingsplannen van de gemeenten Eindhoven en Son en Breugel, waar onze scholen staan.



We zetten in op een goede samenwerking met de gemeenten voor de integrale huisvestingsplannen en om te komen tot duurzame oplossingen. De vergoeding voor nieuwbouw van onderwijsgebouwen is afhankelijk van de VNG-norm, die onder druk staat wegens stijgende kosten voor nieuwbouw. De gemeente Eindhoven (waar nieuwbouw momenteel speelt) en de schoolbesturen hebben daarom afgesproken dat zal worden bekeken of de gemeentelijke vergoeding volstaat indien dit speelt en werkt de gemeente mee aan een eventuele verhoging van het budget.

3 Verantwoording financiën

3.1 Staat van baten en lasten

De totale baten over 2021 bedragen € 81.075.000 ten opzichte van € 70.599.000 vorig boekjaar. Hiervan heeft € 77.186.000 betrekking op rijksbijdragen, ofwel een percentage van 95 procent van de totale baten (in 2020 eveneens 95 procent). In deze rijksbijdragen zitten de voor het eerst in 2021 ontvangen NPO-middelen (€ 3.730.000) en de middelen voor onderwijsachterstandenbeleid (€ 3.930.000 in 2021, € 3.994.000 in 2020).

De totale lasten in 2021 (inclusief financiële baten en lasten) bedragen € 75.896.000 en bestaan in totaal voor € 61.717.000 uit personele lasten. De mate waarin de rijksbijdrage wordt aangewend voor personele lasten bedraagt in 2021 81% (ten opzichte van 88% in 2020).

Het gerealiseerde resultaat over 2021 bedraagt € 5.179.171 ten opzichte van een begroot resultaat van € 51.266. Het verschil van afgerond € 5.128.000 kan voornamelijk verklaard worden door de hogere rijksbijdragen in verband met indexering en de extra middelen vanuit het NPO en hogere personele lasten.

Het verschil tussen de begrote en werkelijke baten bedraagt € 10.477.000 en wordt voornamelijk veroorzaakt door:

Baten		
Hogere bekostiging door indexering	+	€ 880.000
Hogere bekostiging door extra middelen vanuit NPO	+	€ 3.730.000
Hogere bekostiging i.v.m. arbeidsmarkttoelage	+	€ 553.000
Hogere groeibekostiging	+	€ 478.000
Hogere bijzondere bekostiging voor overige vreemdelingen	+	€ 1.199.000
Extra middelen subsidie Inhaal- en ondersteuningsprogramma	+	€ 1.138.500
Extra middelen subsidie Extra hulp voor de klas	+	€ 1.587.000
Hogere subsidiebaten dan begroot	+	€ 302.500
Totaal	+	€ 9.868.000

Het verschil tussen de begrote en werkelijke lasten (inclusief financiële baten en lasten) bedraagt € 5.349.000 en wordt voornamelijk veroorzaakt door:

Personele lasten		
Hogere personele lasten door Cao-aanpassing en arbeidsmarkttoelage	+	€ 1.052.000
Hogere personele lasten door inzet extra middelen (NPO en subsidies)	+	€ 3.148.000
Lagere vervangingskosten	-/-	€ 650.000
Hogere lasten dotatie voorzieningen	+	€ 303.000
Hogere UWV baten dan begroot	-/-	€ 1.006.000
Hogere lasten voor inzet extern personeel	+	€ 471.000
Hogere opleidingskosten	+	€ 100.000
Afschrijvingslasten		
Hogere afschrijvingslasten	+	190.000
Boekverlies desinvesteringen in het boekjaar	+	111.000

Huisvestingslasten		
Hogere onderhoudskosten	+	€ 207.000
Hogere schoonmaakkosten	+	€ 177.000
Overige lasten		
Hogere lasten aanschaf leermiddelen en mediatheek	+	€ 623.000
Hogere lasten ICT	+	€ 119.000
Hogere reproductiekosten	+	€ 100.000
Totaal	+	€ 4.945.000

Het Covid-19 virus heeft grote invloed gehad op onze scholen en ook in 2022 moeten we hier nog rekening mee houden. De financiële impact van de uitbraak van het Covid-19 virus in 2021 heeft voornamelijk betrekking op:

- extra middelen door subsidie Extra hulp voor de klas, de subsidie Inhaal- en ondersteuningsprogramma en NPO;
- de inzet van deze extra middelen in de eigen formatie, inhuur van extern personeel, professionalisering en scholing en overige lasten zoals extra leermiddelen, bibliotheekboeken en extra reproductiekosten voor drukwerk tijdens thuisonderwijs;
- hogere lasten voor extra schoonmaak- en desinfectiemiddelen;
- extra inspanningen bij onze medewerkers tijdens deze coronacrisis om de adviezen en richtlijnen vanuit het RIVM te kunnen uitvoeren.

3.2 Financiële lasten

Door het resultaat over 2021 van € 5.179.171 is ons eigen vermogen ultimo 2021 gestegen. Binnen dit eigen vermogen is een nieuwe bestemmingsreserve ontstaan voor de niet-bestede NPO-middelen in de maanden augustus tot en met december 2021. Het gaat om een afgerond bedrag van € 1.517.000. Deze bestemmingsreserve is gevormd met als doel het herstel en de ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona.

Het resultaat over 2021 heeft er ook toe geleid dat onze liquide middelen in 2021 zijn toegenomen met afgerond € 5.037.000 ten opzichte van 2020. De omvang van de investeringen in 2021 voor een bedrag van € 2.774.275 heeft uiteraard eveneens invloed op de stand van de liquide middelen eind 2021. In dat jaar hebben ook desinvesteringen plaatsgevonden, wat heeft geleid tot een boekverlies van € 111.360 in 2021. De omvang van de materiële vaste activa ultimo 2021 is hierdoor ten opzichte van 2022 enigszins gestegen (afgerond € 63.000). Daarnaast zijn de voorzieningen ultimo 2021 ten opzichte van vorig jaar gestegen met afgerond € 837.000.

Kengetallen

De staat van baten en lasten en de balanspositie eind 2021 hebben invloed op de kengetallen die onze financiële positie weergeven. Eind 2021 heeft de onderwijsinspectie aangegeven dat de signaleringswaarden voor de kengetallen rentabiliteit, weerstandsvermogen en de huisvestingsratio niet meer worden gehanteerd bij het financieel toezicht op schoolbesturen. Echter, deze kengetallen blijven nog wel onderdeel uitmaken van de analyses die de inspectie uitvoert. In ons huidige financieel meerjarenbeleidsplan zijn deze kengetallen ook opgenomen. We blijven deze kengetallen intern monitoren en ze zijn daarom hieronder opgenomen in dit jaarverslag. Het kengetal rentabiliteit wordt beoordeeld in relatie tot de andere kengetallen en is hieraan ondergeschikt.

De signaleringswaardes in de onderstaande tabel zijn afkomstig van de Commissie Don en de interne signaleringswaarde voor het weerstandsvermogen is conform het vigerende financieel beleidsplan.

	Norm	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
Liquiditeit <u>Vlottende activa</u> Kortlopende schulden	>0,75	3,14	4,27	3,35	3,39	3,46	3,49
Solvabiliteit 1 <u>Eigen vermogen</u> Totale passiva	nvt	68,4%	71,5%	69,4%	68,5%	67,6%	66,6%
Solvabiliteit 2 <u>(Eigen vermogen+viz)</u> Totale passiva	>30%	83,8%	86,9%	85,1%	85,0%	84,9%	84,9%
Normatief bovenmatig publiek eigen vermogen (aanschafwaarde gebouwen * 1,27 * 0,5) + boekwaarde overige mva + 6,7% van de baten) In % van de baten	<0%	4%	10%	5%	6%	7%	7%
Weerstandvermogen PO <u>(Eigen vermogen -/- mat.vaste activa</u> Totale baten	5%-20% (cf. fin. beleid)	8%	11,8%	7,1%	7,6%	8,3%	8,2%
Weerstandvermogen Eigen vermogen <u>(excl.best.reserves)</u> Totale baten	>5%	26,0%	29,4%	26,3%	26,0%	27,1%	27,2%
Rentabiliteit <u>Exploitatieresultaat x 100%</u> Totale baten	3 jaar<0%	7,6%	6,4%	-3,9%	-4,2%	-0,9%	-0,7%
Huisvestingsratio Huisvestingslasten+afschr. <u>gebouwen</u> Totale lasten	<15%	8,5%	8,2%	7,4%	8,2%	8,4%	8,3%

De liquiditeit laat zien dat we zeer goed in staat zijn om op de korte termijn aan onze verplichtingen te voldoen. We verwachten dan ook dat toekomstige investeringen gefinancierd kunnen worden met eigen middelen en dat er geen externe financieringsbehoefte is.

De solvabiliteit is gestegen door het positieve resultaat over 2021. De totale personeelsvoorziening is gestegen, net zoals de voorziening groot onderhoud. We zien de voorziening groot onderhoud niet als besteedbaar vermogen; de omvang is immers bepaald aan de hand van een raming van toekomstige verplichtingen. De solvabiliteit exclusief voorzieningen bedraagt 71,5 procent en is dus gestegen ten opzichte van 2020. Dit geeft aan dat SKPO op de lange termijn aan zijn verplichtingen kan voldoen.

De onderwijsinspectie heeft een nieuwe signaleringswaarde geformuleerd om te beoordelen of er sprake kan zijn van eventueel bovenmatig publiek eigen vermogen bij een onderwijsinstelling: het normatief (bovenmatig) publiek eigen vermogen. In de berekening van deze signaleringswaarde wordt rekening gehouden met een minimaal vermogen om eventuele calamiteiten en risico's op te vangen,

maar ook met het vervangen van materiële vaste activa. In de berekening vanuit de onderwijsinspectie wordt gerekend met 5 procent van de jaarlijkse baten voor het buffervermogen om calamiteiten en risico's op te vangen. Zoals opgenomen in onze vermogensvisie, houden we hiervoor rekening met 6,7 procent van onze jaarlijkse baten. Dit is gebaseerd op de risicoanalyse die in juni 2021 heeft plaatsgevonden (zie paragraaf 2.5.2). De berekeningswijze van de omvang van het vermogen om onze materiële vaste activa te vervangen, houden we wel gelijk aan die van de onderwijsinspectie. Dit geldt tevens voor onze private reserves. Net zoals in de berekening vanuit de onderwijsinspectie, laten we deze buiten beschouwing. Ultimo 2021 bedraagt het privaat vermogen van onze organisatie afgerond € 6.671.000. In de bovenstaande tabel is te zien dat het normatief (bovenmatig) eigen publiek vermogen is gestegen ten opzichte van 2020 door de stijging van het eigen vermogen ultimo 2021 als gevolg van het positieve resultaat over 2021.

In de toekomst verwachten we een daling van het normatief (bovenmatig) eigen vermogen door de afboeking van de vordering OCW in 2022, de besteding van de private gelden en investeringen in materiële vaste activa. Daarnaast verwachten we dat dit kengetal nog verder zal dalen bij een hogere dotatie aan onze voorziening groot onderhoud als overgegaan wordt op de nieuwe berekeningswijze.

Ons weerstandsvermogen is gestegen door het positieve resultaat over 2021. Dit kengetal ligt nog altijd hoger dan de signaleringswaarde van de Commissie Don. In ons financieel beleidsplan is een bandbreedte voor het weerstandsvermogen opgenomen van 5 tot 20 procent waarbij we rekening houden met de vervangingswaarde van onze materiële vaste activa. De huidige waarde ligt binnen de door onszelf geformuleerde bandbreedte.

De komende jaren verwachten we een daling van dit weerstandsvermogen door het begrote negatieve resultaat in 2022 en een hogere materiële vaste activa door begrote investeringen. Hierna zal dit kengetal weer gaan stijgen onder andere doordat vanaf 2023 minder investeringen zijn opgenomen in de begroting.

De huisvestingsratio is 8,2 procent. Dit is vrijwel conform 2020 en onder de bovengrens van 15 procent.

3.3 Meerjarenperspectief

Het aantal leerlingen dat op een school onderwijs geniet is bepalend voor de omvang van de bekostiging die een school ontvangt vanuit het ministerie van OCW. In de toekomst verwachten we een lichte stijging in het aantal leerlingen door de te verwachten bevolkingsgroei cijfers van de gemeenten Eindhoven en Son en Breugel. Verder verwachten we extra bekostiging door de extra middelen die om het kader van het NPO beschikbaar komen in de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023.

We verwachten dat deze extra middelen voornamelijk ingezet zullen worden voor extra formatie, waardoor de gemiddelde omvang van het onderwijzend en ondersteunend personeel in 2022 en 2023 zal toenemen. In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van het aantal leerlingen met peildatum 1 oktober en de gemiddelde personele bezetting op jaarbasis voor de komende jaren te zien:

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Leerlingaantallen	10.358	10.289	10.363	10.383	10.404
Bestuur/management	50	53	51	51	51
Onderwijzend personeel	686	684	707	689	680
Ondersteunend personeel	94	102	106	102	99
Personele bezetting in fte	830	839	864	842	830

In de meerjarenbegroting 2023 tot en met 2025 is geen rekening gehouden met eventuele stijgende personele lasten door nieuwe Cao-afspraken vanaf 2022. Het is nog niet bekend wanneer er een nieuw akkoord zal zijn en wat de financiële impact hiervan zal zijn.

De huisvestingslasten voor de komende jaren zijn vrij stabiel geraamd in de meerjarenbegroting voor de jaren 2022 tot en met 2025. Eventuele extra lasten voor verduurzaming van het binnenklimaat van onze schoolgebouwen zijn niet meegenomen in de meerjarenbegroting aangezien het onderzoek naar de technische haalbaarheid van deze projecten - inclusief de bijbehorende kosten - nog loopt. Daarnaast is er onduidelijkheid over de aanpassing in waardering van de voorziening groot onderhoud met een opbouw naar de componentenbenadering en de verwerking hiervan.

We verwachten dat de overige lasten in 2022 en 2023 zullen stijgen doordat de extra middelen vanuit het NPO ook zullen worden benut voor uitbreiding van leermiddelen, biebboeken, licenties, excursies en cultuureducatie.

De exploitatiebegroting van geheel SKPO in de meerjarenbegroting 2022-2025 ziet er als volgt uit:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Rijksbijdragen	77.001	71.806	69.550	70.208
Overige overheidsbijdragen	1.655	1.633	1.633	1.633
Overige baten	1.764	1.739	1.737	1.722
Interne overboekingen	-	-	-	-
Baten	80.420	75.178	72.920	73.563
Personeelslasten	66.053	62.147	60.336	61.180
Afschrijvingen	2.638	2.630	2.366	2.148
Huisvestingslasten	6.041	6.080	6.004	5.993
Overige lasten	8.744	4.885	4.648	4.676
Lasten	83.476	75.742	73.354	73.997
Financiële baten en lasten	-86	-86	-86	-86
Resultaat	-3.142	-650	-520	-520

Het begrote resultaat voor de jaren 2022 tot en met 2025 wordt als volgt ten laste of ten gunste gebracht van onze reserves:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Bestemmingsfonds verhuur onderwijsmeters	-	-	400	400
Bestemmingsreserve privaat	-450	-450	-370	-370
Algemene reserves	-2.692	-200	-550	-550
Totaal	-3.142	-650	-520	-520

Door de vereenvoudiging van de bekostiging wordt de bekostiging vanaf 2023 op kalenderjaar vastgesteld. Dit heeft als gevolg dat de verantwoording van de bekostiging maandelijks overeenkomt met de uitbetaling hiervan door het ministerie van OCW. Deze vereenvoudiging van de bekostiging gaat in per 2023, waardoor de openstaande vordering op het ministerie van OCW ultimo 2021 in kalenderjaar 2022 afgeboekt moet worden. Deze eenmalige afboeking loopt via het resultaat en is in de begroting 2022 geraamd op € 3,3 miljoen. Ook investeren we de komende jaren in de focuspunten van onze strategie. Dit verklaart de negatief begrote resultaten voor de komende jaren.

De investeringen in de activa voor de komende jaren zijn als volgt:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2022	2023	2024	2025
Gebouwen en terreinen	453	250	150	100
Inventaris en apparatuur	2.708	1.500	1.250	1.150
Andere vaste bedrijfsmiddelen	649	250	250	250
Totaal	3.810	2.000	1.650	1.500

De investeringen in 2022 liggen fors hoger dan de jaren daarna, mede door het begroten van investeringen die worden gefinancierd met de NPO-middelen die ter beschikking worden gesteld in de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023.

In 2023 is een bedrag van € 1,2 miljoen opgenomen voor investeringen in nieuw meubilair, interne aanpassingen en de inrichting van speelpleinen in verband met de verwachte oplevering in dat jaar van twee nieuwe schoolgebouwen.

Door het wegvallen van de vordering op OCW door de vereenvoudiging van de bekostiging in 2022 liggen de verwachte vorderingen ultimo 2022 lager. De verwachting is dat de liquide middelen dalen door negatieve resultaten in de toekomst en investeringen in de materiële vaste activa.

De begrote lasten in de komende jaren voor het realiseren van ons strategisch plan (zoals Wereld met Lef en kansrijk onderwijs) komen ten laste van de private bestemmingsreserve waardoor zal dalen. De bijdrage aan scholen voor het bereiken van duurzaamheidsdoelen wordt verstrekt vanuit de bestemmingsreserve verhuur onderwijsmeters.

De balansbegroting voor 2022 en de jaren daaropvolgend is als volgt opgenomen in de meerjarenbegroting:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Realisatie 31-12-2020	Realisatie 31-12-2021	Begroting 31-12-2022	Begroting 31-12-2023	Begroting 31-12-2024	Begroting 31-12-2025
ACTIVA						
Materiële vaste activa	14.215	14.278	15.101	14.494	13.809	13.493
Financiële vaste activa	6.272	6.547	6.670	6.670	6.670	6.670
Vaste activa	20.487	20.825	21.771	21.164	20.479	20.163
Vorderingen	4.545	4.622	1.200	1.200	1.200	1.200
Liquide middelen	16.687	21.724	18.295	18.577	19.042	19.238
Vlottende activa	21.232	26.346	19.495	19.777	20.242	20.438
TOTAAL	41.719	47.171	41.266	40.941	40.721	40.601
PASSIVA						
Algemene reserve	20.558	23.830	19.938	19.738	19.188	18.638
Bestem.res.publiek	-	1.517	-	-	-	-
Bestem.res. particulier	6.670	6.671	6.150	5.700	5.330	4.960
Bestem.fonds publiek	1.315	1.704	1.715	1.715	2.115	2.515
Eigen vermogen	28.543	33.722	27.803	27.153	26.633	26.113
Voorzieningen	6.439	7.277	6.913	7.238	7.538	7.938
Kortlopende schulden	6.737	6.172	6.550	6.550	6.550	6.550
TOTAAL	41.719	47.171	41.266	40.941	40.721	40.601

4 Verantwoording raad van toezicht

2021 was een bijzonder uitdagend jaar waarin vanwege corona de scholen steeds voor nieuwe situaties kwamen te staan. Het heeft veel van de veerkracht, creativiteit, moed en het vakmanschap van allen gevraagd om de leerlingen datgene te blijven bieden wat gezien de omstandigheden mogelijk was. Gedurende het hele jaar was de liefde voor het vak en de betrokkenheid bij de leerlingen voelbaar. Ondanks de zorgen om gezondheid is SKPO erin geslaagd om steeds in overtuiging de juiste afwegingen en keuzes te maken.

De SKPO-scholen hebben de spirit hooggehouden en leiderschap getoond door zich in de media uit te spreken over de effecten van het coronabeleid. De raad is trots op wat er juist ook in dit bijzonder lastige jaar toch gerealiseerd is, en trots op de positieve energie en drive die continu aanwezig is geweest.

De strategie die in 2020 is geformuleerd heeft in 2021 ondanks alle coronabeperkingen een serieuze vlucht genomen. De implementatie is actief ter hand genomen met het opstellen van koerskaarten. Hierdoor is inzicht ontstaan in de situatie per school. De betrokkenheid op alle niveaus (directeuren, leerkrachten, leerlingen en ouders) is groot, de raad ziet dat als een goed teken.

De raad juicht de bestemming die gevonden is voor een deel van de in 2020 vrijgevallen middelen uit een voormalige steunstichting toe. Het innovatiefonds Wereld met Lef heeft uit 20 inzendingen 10 voorstellen gekozen die de wereld een beetje mooier en beter maken.

Er is proactief gehandeld rondom schoolsluitingen en lockdowns. Veel onderwijs kon doorgaan, hetgeen hopelijk heeft bijgedragen aan beperking van al te grote onderwijsachterstanden. Vanuit het bestuur is nauw contact geweest met de directeuren van de individuele scholen, soms op dagelijkse basis. De raad complimenteert het bestuur met de hoge mate van betrokkenheid. Tijdens de Dag van de leraar op 5 oktober was de positieve werkcultuur, ondanks dat het een pittig jaar was, goed voelbaar.

De onderwijscommissie heeft in 2021 slechts een keer vergaderd. Door omstandigheden en de agendaplanning is een tweede vergadering doorgeschoven naar 2022. Voor het nieuwe jaar is het voornemen om regelmatig in commissieverband maar ook plenair te overleggen over de kwaliteit van het onderwijs en de voortgang daarvan.

De auditcommissie en het bestuur zijn in 2021 zes keer bij elkaar gekomen. Vanuit de behoefte om te blijven ontwikkelen is er geïnvesteerd in de samenwerking tussen het bestuur en de auditcommissie. In constructief overleg is men over en weer bewuster geworden van ieders rol, positie en de daarbij behorende informatiebehoefte

In 2021 is voor het eerst met een nieuwe accountant gewerkt. De samenwerking wordt als prettig ervaren. De accountant draagt zorg voor duidelijke, overzichtelijke en voldoende kritische stukken. Ook wordt meegedacht over verbeterpunten en prioriteitstelling, hetgeen bevorderlijk is voor de raad om zich te informeren en via klankbord en analyse inzicht te verwerven. Daarmee kan de raad een waardevolle gesprekspartner van bestuur en accountant blijven. De raad stelt vast dat de P&C cyclus goed is ingericht binnen SKPO.

In 2021 zijn naast de standaard management letter en het jaarverslag met goedkeuring van de raad van toezicht ook een vermogensvisie, treasury statuut en de meerjarenbegroting opgeleverd. Dit is ordentelijk en zorgvuldig gedaan. De raad heeft kunnen vaststellen dat de middelen rechtmatig en doelmatig worden ingezet en dat er aan de relevante wet- en regelgeving is voldaan. Betreffende de vermogenspositie zal jaarlijks gekeken worden of er sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

In 2021 is een tevredenheidsonderzoek uitgevoerd onder zowel directeuren als de stafmedewerkers van SKPO. Er is een opgaande trend te zien ten opzichte van eerdere onderzoeken (2019). De inspanningen op gebied van communicatie en transparantie werpen hun vruchten af.

De remuneratiecommissie heeft vanuit de werkgeversrol in 2021 gesprekken gevoerd met de bestuurders over hun ambities en rolopvatting. In openheid is daar benoemd wat van elkaar verwacht wordt en dit heeft geleid tot goede gesprekken met meer onderling vertrouwen.

In het afgelopen jaar heeft de Raad van toezicht gesproken met diverse stakeholders. Het reguliere overleg met de GMR heeft plaatsgevonden en tijdens een studiemiddag op de Wethouder van Eupen is gesproken met directeuren en leerkrachten. Om als raad een breder zicht te krijgen op de ontwikkelingen binnen SKPO worden thematisch gasten uitgenodigd bij de raad van toezicht vergaderingen. Dit wordt als een verrijking ervaren.

Bestuur en raad blijven werken aan de wijze waarop vergaderd wordt en de wederzijdse verwachtingen. Vanuit de wens en behoefte om vooral als sparringpartner op te treden, is gezocht naar de juiste toon en onderwerpen om te bespreken. Dit heeft zijn vruchten afgeworpen: de vergaderingen zijn constructief van aard, met ruimte voor kritische vragen en open gedachtevorming. Elke vergadering wordt afgesloten met een korte evaluatie, om samen te blijven leren en verbeteren.

Om bewuster de rol als raad te kunnen vervullen, is de behoefte uitgesproken om op basis van een toezichtvisie een toetsingskader op te stellen, waarbij het bestuur nadrukkelijk partij is. De raad heeft de plannen hiervoor noodgedwongen moeten uitstellen als gevolg van coronamaatregelen maar er zijn concrete afspraken gemaakt over het proces onder begeleiding van een externe deskundige. In 2022 zal dit verder vorm krijgen.

In 2021 heeft de raad vijf keer vergaderd, bij een vergadering was een van de leden afwezig.

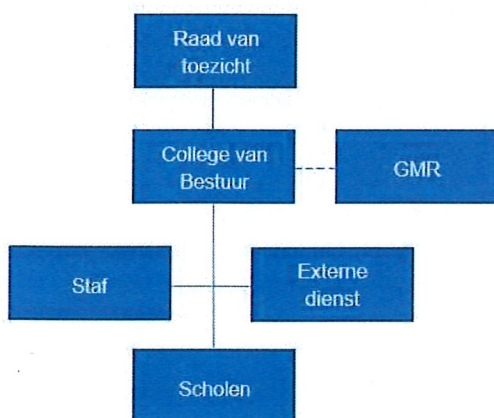
Graag wil ik namens de raad van toezicht de medewerkers en het bestuur van SKPO complimenteren en bedanken voor hun geweldige inzet in opnieuw een lastig jaar. Als maatschappij hebben we geconstateerd dat in een pandemie de focus breder moet liggen dan alleen op het medische aspect. Naar school gaan, vriendjes en vriendinnetjes zien, spelen, leren en ontdekken zijn cruciale activiteiten voor de latere ontwikkeling van kinderen. We zijn blij te zien dat dit besef nu ook leeft in het nieuwe kabinet.

Monique Nieuweboer
Voorzitter raad van toezicht SKPO

Maart 2022

Bijlage 1 Organisatie en scholen

Organogram



Contactgegevens

SKPO is op 14 juni 1993 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer: 41092835. Ons bestuursnummer is 40378.

Adres:

Vonderweg 12
5616 RM Eindhoven
040-259 53 20

BRIN	School	Peildatum 01-10-2020	Peildatum 01-10-2021
05LL	De Boschakker	421	397
06JL	De Sonnewijzer	212	202
09LZ	De Stokland	296	298
13TN	Karel de Grote	169	155
14DN	De Boog	298	329
14VJ	De reis van Brandaan	131	123
15TO	St. Antonius Abt	260	262
17OR	De Troubadour	293	298
17PG	De Schakel	190	189
17PV	De tweelingen	186	188
17QL	De Korenaar	351	349
17RN	Klimwijs	189	184
17RZ	t Palet	293	302
17SX	Rapenland	361	352
17TG	Beppino Sarto	253	254
17TQ	t Startblok	264	248
17UA	De Bijenkorf	356	342
17ZP	Gunterslaer	144	130
17ZV	Wethouder van Eupen	291	286
18AB	Atalanta	171	165
18AE	Wilakkers	343	332
18AQ	Trudo	244	216
18BK	De Kameleon	242	231
18BN	De Handreiking	236	229
18JX	De Talisman	588	586
18OF	De Springplank	225	223
18OF02	De Wereldwijzer	156	185
19AS	Theresia	291	285
19BB	De Schelp	186	189
19BJ	Fellenoord	130	126
19BQ	De Spaaihoeve	344	364
19QB	Petraschool	129	154
20GP	De Harlekijn	183	178
20GW	De Bloktempel	415	425
24AC	De Boschuil	613	612
26PM	t Slingertouw	904	901
Totaal		10358	10289

ter identificatie

VAN DER BEEK ACCOUNTANTS

Bijlage 2 GMR-verslag 2021

Het jaar 2021 werd net als 2020 flink beïnvloed door de Coronapandemie. De lessen die de scholen in 2020 hadden opgedaan, konden gelukkig worden ingezet om de uitdagingen van 2021 het hoofd te bieden. De primaire focus lag ook in 2021 op zo goed mogelijk onderwijs voor de leerlingen, binnen een veilige omgeving voor hen en de medewerkers van SKPO. De onvoorspelbaarheid van het virus en de daarbij komende maatregelen, waren de grootste extra uitdaging.

Ondanks deze hectische tijden zijn we met zijn allen vooruit blijven kijken naar de toekomst en werd er uitvoering gegeven aan het in 2020 geïntroduceerde strategisch beleidsplan. De eerste resultaten van de koerssleutels zijn bekend geworden en de scholen zijn hiermee aan de gang gegaan om te kijken op welke punten zij zich kunnen ontwikkelen.

In 2021 zijn in de GMR meerdere belangrijke thema's de revue gepasseerd, zoals de strategiekaart, kansrijk onderwijs, informatiebeveiliging en privacy, de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan. Naast de begroting en het bestuursformatieplan, heeft de GMR het privacy statement voor medewerkers en de actualisatie van het functiegebouw met daarin de nieuwe functie van leraarondersteuner van instemming dan wel een positief advies voorzien.

Op het moment van schrijven van dit stuk in 2020, leek alles weer terug te keren, naar "normaal". Niets bleek echter minder waar. Vanuit deze positie hopen we dat we nu toch echt de weg zijn ingeslagen naar een situatie waarin we ons minder hoeven te bekommeren om Corona en vooral bezig kunnen zijn met goed onderwijs voor alle SKPO-leerlingen. Daarbij houden we het oog op ontwikkelingen die als gevolg van Corona extra aandacht verdienen en zouden we de lessen die we juist door Corona hebben geleerd voor de organisatie willen blijven benutten in de toekomst.

In 2021 hebben we wederom laten zien dat we middels de dialoog uitstekende resultaten kunnen behalen. Het belang van samenwerking, afstemming en discussie wordt door iedereen ervaren. We mogen trots zijn op onze organisatie en kijken we met goede moed vooruit naar wat de toekomst ons gaat brengen.

Daniëlle Hoogsteder

Voorzitter Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)
Maart 2022

Bijlage 3 Koerskaart (voorbeeld)

Koerskaart 2020-2021

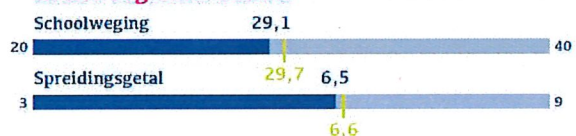


Onze maatschappelijke opdracht
kansrijk onderwijs voor al onze leerlingen



Leeswijzer: pagina 3-4

Goede cognitieve basis



Eindopbrengsten



Eindadviezen



Bijstellingen



Stafdiagrammen

Blaauw: uitkomst school

Groen: gemiddelde SKPO

Leeg: geen score bij eindadviezen door ontbreken eindtoets schooljaar 2019-2020

Tussenoopbrengsten

Leerlingvolgsysteem: CITO

	Groep	3	4	5	6	7	8
Vaardigheidsniveau	Spelling	Blue	Green	Green	Blue	Blue	Blue
	Begrijpend lezen	Blue	Blue	Blue	Blue	Blue	Blue
	Rekenen	Blue	Blue	Blue	Blue	Blue	Blue
Vaardigheidsgroei	Spelling	Blue	Blue	Blue	Blue	Blue	Blue
	Begrijpend lezen	Blue	Blue	Blue	Blue	Blue	Blue
	Rekenen	Blue	Blue	Blue	Blue	Blue	Blue

Vaardigheidsniveau

Blaauw: CITO-score I of II

Groen: CITO-score III

Roze: CITO-score IV of V

Vaardigheidsgroei

Blaauw: er is groei en die is op of boven verwachting

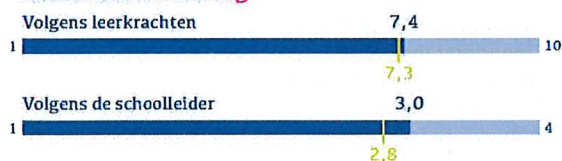
Groen: er is groei, maar lager dan verwachting

Roze: er is daling of geen groei

Hoge verwachtingen



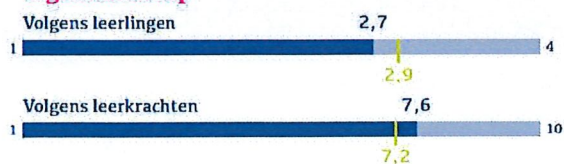
Brede ontwikkeling



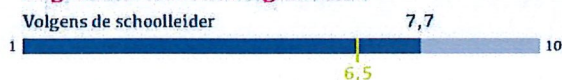
Uitdagend en innovatief onderwijs



Eigenaarschap



Afgestemde schoolorganisatie



skpo

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Wereldburgerschap



Kracht van diversiteit



Verbreed perspectief



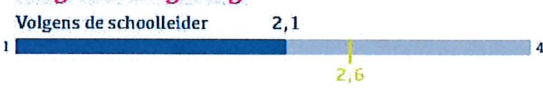
Duurzaamheid



Zorg voor elkaar



Zorg voor omgeving



Beeld van ouders

O.b.v. 64% respons (voor een betrouwbaar beeld is minimaal 34% gewenst)

Tevredenheid

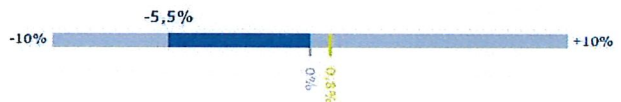


Voortgang strategie



Randvoorwaarden

Resultaat t.o.v. inkomsten 2019



Realisatie t.o.v. investeringsbegroting 2019

Richtblauw: begroting
blauw: over- of onderschrijding
afgeronde bedragen x € 1.000



Medewerkerstevredenheid 2020
(respons tussen haakjes)



Ziekteverzuim



Leerlingaantal (teldatum 1 oktober)



Leren met lef - Waar zie je dit op school in terug?

Hoe we ons onderwijs hebben weten aan te passen en te vernieuwen in de steeds wisselende situaties ten behoeve van de kinderen.

skpo

ter identificatie

VAN DER ACCOUNTANTS

Bijlage 4 Beleggingsportefeuille per 31-12-2021

Omschrijving	Jaar van Aanschaf	Einde looptijd
Eur Fin Stability Fac 2014/2024 2,125%	2015	2024
Finland 2014/2024 2%	2015	2024
Nederland 2014/2024 2%	2015	2024
ABN AMRO 2015/2025 1%	2017	2025
ABN AMRO 2015/2025 1%	2017	2025
Nordea Bank 2016/2023 1,0%	2017	2023
Oostenrijk 2015/2025 1,2%	2017	2025
Swed Bank 2017/2024 0,4%	2017	2024
AEGON 2017/2024 0,375%	2018	2024
Credit Agricole 2017/2027 1,375%	2018	2027
European Investment Bank 2014/2026 1,25%	2018	2026
Nederland 2017/2027 0,75%	2018	2027
OP Corp Bank 2018/2025 1%	2018	2025
ABN AMRO 2015/2025 1%	2019	2025
ABN AMRO 2015/2025 1%	2019	2025
BFCM 2016/2026 1,625%	2019	2026
BFCM 2017/2027 1,25%	2019	2027
BFCM 2017/2027 1,25%	2019	2027
BNP Paribas 2016/2026 1,625%	2019	2026
BNP Paribas 2016/2026 1,625%	2019	2026
Credit agricole 2019/2028 0,01%	2019	2027
Credit Agricole London 2017/2027 1,375%	2019	2023
Finnvera 2019/2029 0,375%	2019	2029
Luxemburg 2013/2028 2,25%	2019	2028
Ned Waterschapsbank 2019/2029 0,625%	2019	2029
Ned Waterschapsbank 2019/2029 0,625%	2019	2029
NRW bank 2019/2029 0,375%	2019	2029
OP Corp Bank 2018/2025 1%	2019	2025
RABO bank 2015-2027 1,375%	2019	2027
BNG bank 2018/2028 0,75%	2020	2028
BPCE 2020/2030 1,043%	2020	2030
Frankrijk 2017/2028 0,75%	2020	2028
Nordea Bank 2020/2027 0,5%	2020	2027
BNG bank 2021/2033 ,9848%	2021	2033
BPCE 2020/2030 0,625%	2021	2030
Caisse Francaise Fin Loc 2020/2030 98,93%	2021	2030
Erste group Bank 2021/2031 98,6%	2021	2031
Sparebank Boligkreditt 2021/2031 99,17%	2021	2031

Jaarrekening



Inhoudsopgave

Pagina

Jaarrekening

Grondslagen	48
Model A: Balans per 31-12-2021	54
Model B: Staat van baten en lasten over 2021	55
Model C: Kasstroomoverzicht	56
Model VA: Vaste Activa	57
Model VV: Voorraden en vorderingen	60
Model EL: Effecten en Liquide middelen	60
Model D: Eigen vermogen	61
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	62
Model KS: Kortlopende schulden	64
Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	65
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	66
Model AB: Opgave andere baten	68
Model LA: Opgave van de lasten	69
Model FB: Financiële baten en lasten	72
Model E: Overzicht verbonden partijen	73
Vermelding op basis van de WNT	74
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	76
Gebeurtenissen na balansdatum	77
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	78

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat	79
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	80

Bijlagen

Gegevens over de rechtspersoon	81
--------------------------------	----

A1 Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de SKPO Eindhoven en omgeving en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van Boek 2 Titel 9 van het Burgerlijk Wetboek, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen en de Ministeriele Regeling jaarverslaggeving Onderwijs.

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

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.

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.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt, schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

In 2019 is de verwachte economische levensduur van materiële vaste activa herijkt. Dit heeft ertoe geleid dat er afschrijvingstermijnen zijn toegevoegd. Van divers meubilair is de economische levensduur aangepast van 20 jaar naar 10 of 15 jaar. De economische levensduur van ICT-devices is aangepast van 5 naar 3 jaar. Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de betreffende activa. Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in 2019 met € 468.000 toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten. Ook voor de jaren 2020 en 2021 betekent het een toename in de afschrijvingskosten van resp. € 358.000 en € 148.000.

Bij de berekening van de voorziening jubilea per eind 2020 is voor het eerst gebruik gemaakt van het PO-raad model. Dit model rekent de hoogte van de voorziening uit op basis van jaar van indiensttreding onderwijs, wtf en schaal per medewerker. Daarbij wordt uitgegaan van een risicovrije disconteringsvoet van 1%. Het model dat t/m 2019 werd gebruikt was gebaseerd op fictieve datum indiensttreding.

Financiële instrumenten

De SKPO Eindhoven en omgeving heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

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.

In 2019 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden. Zie voor nadere toelichting: Algemene grondslagen, *Gebruik van schattingen*.

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.

De kosten van groot onderhoud aan de binnenkant alsmede het buitenschilderwerk van de schoolgebouwen worden ten laste gebracht van de voorziening groot onderhoud.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen obligaties behoren niet tot een handelsportefeuille en worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De beleggingsportefeuille wordt gewaardeerd tegen gearmortiseerde kostprijs (voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid).

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen gearmortiseerde 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

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 de SKPO Eindhoven en omgeving.

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 en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

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

Bestemmingsfondsen (publiek en privaat)

Gelden afkomstig van derden met een beperktere bestedingsmogelijkheid dan de doelstelling van de SKPO Eindhoven en omgeving toestaat en per balansdatum nog niet zijn besteed, zijn opgenomen in bestemmingsfondsen. Per bestemmingsfonds wordt de beperkende doelstelling toegelicht.

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 en risico's 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 egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan gebouwen die door de jaren een onregelmatig verloop hebben. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt. De voorziening wordt lineair opgebouwd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorziening groot onderhoud wordt jaarlijks geactualiseerd. In 2020 is de gemiddelde dotatie voor SKPO aangepast van 10 naar 40 jaar.

Voorziening jubilea

De berekening van de voorziening jubilea ultimo 2021 is gebaseerd op het model van de PO-Raad. Dit model berekent de hoogte van de voorziening op basis van de datum indiensttreding onderwijs, wft en schaal per medewerker. In de berekening over 2021 is rekening gehouden met een risicovrije disconteringsvoet van 1%.

Voorziening spaarverlof

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening RDI (regeling duurzame inzetbaarheid)

Deze voorziening is gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van duurzame inzetbaarheid en is gewaardeerd tegen nominale waarde van toekomstige verplichtingen. Deze voorziening is in 2020 voor het eerst gevormd.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening is gevormd voor mogelijke toekomstige verplichtingen voor medewerkers die ziek zijn ultimo 2021 en waarvan de kans groot is dat de medewerker ziek blijft gedurende 2 jaar na de eerste dag van de ziekmelding. SKPO is eigen risicodragers voor het vervangingsfonds. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde van toekomstige verplichtingen. Deze voorziening is in 2020 voor het eerst gevormd.

Voorziening WGA

Deze voorziening is gevormd voor mogelijke toekomstige uitkeringen van medewerkers die na 2 jaar ziekte of arbeidsongeschiktheid in aanmerking komen voor een WGA-uitkering. Deze uitkering komt voor rekening van de werkgever. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde van toekomstige verplichtingen. Deze voorziening is in 2020 voor het eerst gevormd.

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 en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

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

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze 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 geormerkte 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.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van de 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.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan 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.

Pensioenen

SKPO Eindhoven is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP die de pensioenregeling uitvoert voor alle medewerkers en voormalige medewerkers van SKPO Eindhoven.

Vanaf 1 januari 2004 is de ABP-regeling een middenloonregeling. Tot die datum opgebouwde aanspraken zijn vastgesteld op basis van het pensioengevend inkomen op 1 januari 2004.

De regeling kwalificeert als een zogenaamde "toegezegde-pensioenregeling".

In RJ 271 is geregeld dat een rechtspersoon een toegezegde-pensioenregeling in de jaarrekening mag verwerken als een zogenaamde "toegezegde-bijdrageregeling" indien aan de volgende voorwaarden is voldaan :

* de rechtspersoon is aangesloten bij een bedrijfstakpensioenfonds en past tezamen met andere rechtspersonen dezelfde pensioenregeling toe.

* de rechtspersoon heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van hogere toekomstige premies.

Omdat aan bovengenoemde voorwaarden wordt voldaan is geen voorziening voor pensioenen opgenomen in de jaarrekening.

Per 28 Februari 2022 heeft het ABP een dekkingsgraad van 111,0 %.

De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie getoond als last in de staat van baten en lasten.

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

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzen.

De volgende afschrijvingsperioden worden m.i.v. 2019 gehanteerd:

Gebouwen 20 en 40 jaar

Meubilair 20 jaar, daaraan zijn toegevoegd: 5, 10 en 15 jaar

Machines en installaties 10 jaar, daaraan is toegevoegd: 15 jaar

Leermiddelen 8 jaar

ICT-hardware en randapparatuur 5 jaar, daaraan zijn toegevoegd: 3 en 10 jaar

Schoolpleinen 15 jaar, daaraan is toegevoegd: 10 jaar

Zonnepanelen 15 jaar.

huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

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 De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

Model A: Balans per 31-12-2021

(na resultaatverdeling)

1.	Activa	31-12-2021	31-12-2020
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	14.277.967	14.215.203
1.3	Financiële vaste activa	6.547.388	6.272.327
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>20.825.355</u>	<u>20.487.530</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	4.622.441	4.544.678
1.7	Liquide middelen	21.723.407	16.686.539
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>26.345.848</u>	<u>21.231.217</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>47.171.203</u>	<u>41.718.747</u>

2.	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
2.1	Eigen vermogen	33.721.864	28.542.693
2.2	Voorzieningen	7.276.690	6.439.336
2.4	Kortlopende schulden	6.172.649	6.736.718
	<u>Totaal passiva</u>	<u>47.171.203</u>	<u>41.718.747</u>

Model B: Staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	77.186.001	67.233.503	67.952.973
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.754.738	1.632.198	1.596.033
3.5 Overige baten	2.134.661	1.732.816	9.425.346
Totaal baten	81.075.401	70.598.517	78.974.352
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	61.717.482	58.038.446	59.921.867
4.2 Afschrijvingen	2.705.999	2.402.973	2.531.576
4.3 Huisvestingslasten	6.041.672	5.697.338	6.054.018
4.4 Overige lasten	5.339.886	4.397.734	4.472.890
Totaal lasten	75.805.039	70.536.491	72.980.351
Saldo baten en lasten	5.270.362	62.026	5.994.001
5 Financiële baten en lasten	(91.191)	(10.760)	(5.255)
Resultaat	5.179.171	51.266	5.988.746
Resultaat na belastingen	5.179.171	51.266	5.988.746
Nettoresultaat	5.179.171	51.266	5.988.746

Model C: Kasstroomoverzicht

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	5.270.362	5.994.001
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	2.594.639	2.531.144
Desinvesteringen in MVA	116.871	432
Amortisatie FVA	74.594	33.720
Mutaties voorzieningen	837.354	781.798
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	(77.762)	1.085.373
Schulden	(564.069)	742.420
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	8.251.988	11.168.888
Ontvangen interest	53	139
Betaalde interest (-/-)	(112.482)	(27.902)
Opbrengsten financiële vaste activa	21.239	22.507
	(91.191)	(5.255)
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u>	<u>8.160.797</u>	<u>11.163.633</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	(2.774.275)	(2.440.412)
Investerings in FVA	(1.205.760)	(950.711)
Desinvesteringen in FVA	856.105	110.549
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>	<u>(3.123.930)</u>	<u>(3.280.574)</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden (-/-)	-	-
<u>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Overige balansmutaties		
Mutatie liquide middelen	5.036.868	7.883.059
Beginstand liquide middelen	16.686.539	8.803.479
Mutatie liquide middelen	5.036.868	7.883.060
Eindstand liquide middelen	<u>21.723.407</u>	<u>16.686.539</u>

Model VA: Vaste Activa

1. Activa	1.2 Materiele vaste activa	Mutaties 2021						boekwaarde per 31 december 2021			
		Cumulatieve aanschafwaarde tot en met 1 januari 2021	Cumulatieve afschrijvingen en tot en met 1 januari 2021	boekwaarde per 1 januari 2021	Investeringen	aanschafwaarde desinvesteringen	Afschrijvingen		afschrijvingen desinvesteringen	Cumulatieve aanschafwaarde tot en met 31 december 2021	Cumulatieve afschrijvingen en tot en met 31 december 2021
		2.778.229	407.863	2.370.366	85.551	33.981	149.338	9.034	2.829.799	548.167	2.281.631
		16.878.774	7.044.012	9.834.762	2.651.860	897.452	2.071.938	820.113	18.633.182	8.295.837	10.337.345
		3.957.007	2.040.867	1.916.139	108.233	248.783	373.362	234.198	3.816.457	2.180.031	1.636.424
		93.936	-	93.936	(71.369)	-	-	-	22.567	-	22.567
		23.707.946	9.492.742	14.215.203	2.774.275	1.180.216	2.594.638	1.063.345	25.302.005	11.024.035	14.277.967
		Materiële vaste activa									

Toelichting:

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen.

Onder andere vaste bedrijfsmiddelen vallen leermiddelen en overige vaste activa.

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500,-. Deze grens is gedurende het boekjaar verhoogd naar € 1.500. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

In 2021 is totaal € 2.774.275 geïnvesteerd verdeeld onder de volgende categorieën:

interne aanpassingen € 85.551, machines en installaties € 198.517, meubilair € 807.570,

ICT-middelen € 1.381.384, schoolpleinen € 264.389, leermethoden € 104.590 en overige materiele vaste activa € 3.643.

1.3 Financiële vaste activa

Mutaties 2021

	Boekwaarde per 1 januari 2021	Investerings- en verstrekte leningen	Des- investeringen en afgeloste leningen	Waarde correcties	Boek-waarde per 31 december 2021
1.3.6 Effecten	6.148.277	1.195.260	767.005	(74.594)	6.501.938
Overige	124.050	10.500	89.100	-	45.450
1.3.7 vorderingen	6.272.327	1.205.760	856.105	(74.594)	6.547.388
Financiële vaste activa	6.148.277	1.195.260	767.005	(74.594)	6.501.938
1.3.6.2 Obligaties	6.148.277	1.195.260	767.005	(74.594)	6.501.938
Effecten	6.148.277	1.195.260	767.005	(74.594)	6.501.938

Toelichting 1.3.6.2:

De nominale waarde van de huidige beleggingsportefeuille is € 6.350.000 tegen een marktwaarde op 31 december 2021 van € 6.551.352. In 2021 is een koersresultaat geboekt van € 74.594.

Er is sprake van een zeer defensieve beleggingsportefeuille met obligaties met vastrentende waarden en gegarandeerde hoofdsommen waardoor de waarde vrij stabiel is. Er is vooral belegd bij instanties met een AA+-rating.

Model VV: Voorraden en vorderingen

	31 december 2021	31 december 2020
1.5	Vorderingen	
1.5.1	384.376	442.184
1.5.2	3.359.289	3.174.350
1.5.6	283.769	88.363
1.5.7	47.973	64.023
1.5.8	547.034	779.657
1.5.9	(0)	(3.899)
	<u>4.622.441</u>	<u>4.544.678</u>
Vorderingen		
1.5.2	De vordering OCW betreft het verschil tussen 5/12e van de beschikkingen en het betaalritme. Door de vereenvoudiging van de bekostiging zal deze vordering in 2022 geheel ten laste worden gebracht van het resultaat conform wetgeving hierover.	
1.5.6	Uitsplitsing :	
	<i>Overige</i>	47.973
	<i>Nog te ontvangen transitievergoedingen</i>	(0)
1.5.7	<u>Overige vorderingen</u>	<u>47.973</u>
	<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	544.638
	<i>Verstreckte voorschotten</i>	2.396
1.5.8	<u>Overlopende activa</u>	<u>547.034</u>
		32.730
		31.293
		64.023
		777.423
		2.235
		779.658

Model EL: Effecten en Liquide middelen

1.7 Liquide middelen

	31 december 2021	31 december 2020
1.7.1	9.019	6.810
1.7.2	21.714.389	16.679.729
	<u>Liquide middelen</u>	<u>16.686.539</u>
	<u>21.723.407</u>	

Toelichting:

De liquide middelen zijn het afgelopen jaar toegenomen met € 5.036.867. Hiervoor wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht op bladzijde 43.

Model D: Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2021	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2021
2.1.1 Algemene reserve	20.558.052	3.271.375	-	23.829.427
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	-	1.517.337	-	1.517.337
2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)	6.670.000	901	-	6.670.901
2.1.4 Bestemmingsfonds (publiek)	1.314.642	389.559	-	1.704.200
<u>Eigen Vermogen</u>	28.542.693	5.179.171	-	33.721.864
<hr/>				
<i>NPO gelden</i>	-	1.517.337	-	1.517.337
2.1.2 <u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>	-	1.517.337	-	1.517.337
<i>Algemeen Fons Scholea</i>	6.670.000	901	-	6.670.901
2.1.3 <u>Bestemmingsreserve (privaat)</u>	6.670.000	901	-	6.670.901
Verhuur onderwijsmeters	1.314.642	389.559	-	1.704.201
2.1.4 <u>Bestemmingsfonds (publiek)</u>	1.314.642	389.559	-	1.704.201

Toelichting:

- 2.1.2 Voor de niet-bestede middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs is ultimo 2021 een bestemmingsreserve gevormd met als doel het herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona vanuit het Nationaal Programma Onderwijs.
- 2.1.3 In 2021 is € 41.269 privaat geld ontvangen van Stichting Fons Scholae waarmee de ontbinding van deze stichting geheel is afgewikkeld. Dit bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat. De private middelen binnen deze bestemmingsreserve kunnen we, indien dit ondersteunend is aan het bereiken van onze strategische focuspunten, breder inzetten. De rentelasten en bankkosten van deze post zijn ten laste gebracht van deze bestemmingsreserve.
- 2.1.4 In het publieke bestemmingsfonds zijn de verhuurinkomsten onderwijsmeters van 2021 toegevoegd. Dit publieke bestemmingsfonds is vanaf 2018 opgebouwd met deze verhuurinkomsten onderwijsmeters.

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

2.2	Voorzieningen	Stand per 1 januari 2021	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij constante waarde)	Stand per 31 december 2021	Kortlopend deel < 1 jaar	Tussen 1 en 5 jaar	langer dan 5 jaar
2.2.1	Personeelsvoorziening	1.565.119	1.236.785	407.177	496.259	-	1.898.467	354.730	392.776	1.150.962
2.2.3	Overige voorzieningen	4.874.217	2.266.744	1.762.738	-	-	5.378.223	739.434	2.036.860	2.601.929
	Voorzieningen	6.439.336	3.503.529	2.169.915	496.259	-	7.276.690	1.094.164	2.429.636	3.752.891
	Uitsplitsing:									
	Jubilea	627.384	194.787	59.306	-	-	762.865	63.244	211.022	488.599
	Spaarverlof	14.424	-	-	-	-	14.424	-	14.424	-
	Duurzame inzetbaarheid	70.836	60.897	-	-	-	131.733	-	38.670	93.063
	Langdurig zieken	539.973	330.066	347.871	183.757	-	338.411	291.486	46.925	-
	WGA	312.502	651.035	-	312.502	-	651.035	-	81.735	569.300
2.2.1	Personeelsvoorziening	1.565.119	1.236.785	407.177	496.259	-	1.898.468	354.730	392.776	1.150.962
	Onderhoudsvoorziening	4.874.217	2.266.744	1.762.738	-	-	5.378.223	739.434	2.036.860	2.601.929
2.2.3	Overige voorzieningen	4.874.217	2.266.744	1.762.738	-	-	5.378.223	739.434	2.036.860	2.601.929

Toelichting :

2.2.1

Voorziening jubilea:

De berekening van de voorziening jubilea ultimo 2021 is gebaseerd op het model van de PO-Raad. Dit model berekent de hoogte van de voorziening op basis van de datum indiensttreding onderwijs, wft en schaal per medewerker. In de berekening over 2021 is rekening gehouden met een risicovrije disconteringsvoet van 0%. (vorig jaar 1%). De wijziging heeft een effect van ca € 88.000, wanneer de schattingswijziging niet zou zijn doorgevoerd.

Voorziening duurzame inzetbaarheid:

Deze voorziening is gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van duurzame inzetbaarheid en is gewaardeerd tegen nominale waarde van toekomstige verplichtingen. Deze voorziening is in 2020 voor het eerst gevormd.

Voorziening langdurig ziekten:

Deze voorziening is gevormd voor mogelijke toekomstige verplichtingen voor medewerkers die ziek zijn ultimo 2021 en waarvan de kans groot is dat de medewerker ziek blijft gedurende 2 jaar na de eerste dag van de ziekmelding. SKPO is eigen risicodrager voor het vervangingsfonds. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde van toekomstige verplichtingen. Deze voorziening is in 2020 voor het eerst gevormd.

Voorziening WGA:

Deze voorziening is gevormd voor mogelijke toekomstige uitkeringen van medewerkers die na 2 jaar ziekte of arbeidsongeschiktheid in aanmerking komen voor een WGA-uitkering. Deze uitkering komt voor rekening van de werkgever. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde van toekomstige verplichtingen. Deze voorziening is in 2020 voor het eerst gevormd.

2.2.3

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening groot onderhoud wordt jaarlijks geactualiseerd. In 2020 is de gemiddelde dotatie voor SKPO aangepast van 10 naar 40 jaar.

Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2021	31 december 2020
2.4.3	Crediteuren	481.082	750.743
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.409.914	2.364.616
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	838.734	735.631
2.4.9	Overige kortlopende schulden	223.757	307.443
2.4.10	Overlopende passiva	2.219.160	2.578.284
	<u>Kortlopende schulden</u>	<u>6.172.649</u>	<u>6.736.718</u>
Uitsplitsing:			
2.4.7.1	Loonheffing	2.408.229	2.216.145
2.4.7.2	Omzetbelasting	-	3.162
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	1.685	145.309
2.4.7	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>2.409.914</u>	<u>2.364.616</u>
2.4.9.2	Overige overheden	896	35.657
	Nog te betalen bedragen	131.601	269.481
	Te betalen salarissen	91.260	2.305
2.4.9	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>223.757</u>	<u>307.443</u>
2.4.10.3	Vooruitontv. investeringssubsidies	10.000	0
	LOF	-	16.253
	Erasmus Plus	25.719	27.144
	Inhaal- en ondersteuningsprogramma Corona	77.400	512.102
	Verlengde schooldag	20.000	16.718
	<u>Subtotaal</u>	<u>133.119</u>	<u>572.218</u>
2.4.10.4	Vooruitontv. termijnen	-	35.032
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	2.086.041	1.971.034
2.4.10	<u>Overlopende passiva</u>	<u>2.219.160</u>	<u>2.578.284</u>



Model G: Overzicht geoormerkte doelsubsidies OCW

G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing		bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
		Datum	Jar/nee			
Subs. voor studieverlof 06.L	1074316	27-7-2021	Nee	12.092,80	12.092,80	Nee
Subs. voor studieverlof 09.IZ	1074316	23-6-2021	Nee	12.092,80	12.092,80	Nee
Subs. voor studieverlof 13TN	1074316	27-7-2021	Nee	12.092,80	12.092,80	Nee
Subs. voor studieverlof 15TD	1074316	27-7-2021	Nee	9.523,08	9.523,08	Nee
Subs. voor studieverlof 17PY	1074316	27-7-2021	Nee	6.046,40	6.046,40	Nee
Subs. voor studieverlof 17QL	1074316	27-7-2021	Nee	12.092,80	12.092,80	Nee
Subs. voor studieverlof 17RN	1074316	27-7-2021	Nee	12.092,80	12.092,80	Nee
Subs. voor studieverlof 17RZ	1074316	27-7-2021	Nee	10.241,09	10.241,09	Nee
Subs. voor studieverlof 17TQ	1074316	27-7-2021	Nee	12.092,80	12.092,80	Nee
Subs. voor studieverlof 17TK	1074316	23-6-2021	Nee	2.569,72	2.569,72	Nee
Subs. voor studieverlof 19BJ	1074316	23-6-2021	Nee	6.953,36	6.953,36	Nee
Subs. voor studieverlof 19BJ	1074316	27-7-2021	Nee	12.092,80	12.092,80	Nee
Subs. voor studieverlof 19BQ	1074316	27-7-2021	Nee	12.092,80	12.092,80	Nee
Subs. voor studieverlof 20GW	1074316	27-7-2021	Nee	6.953,36	6.953,36	Nee
Subs. voor studieverlof 24AC	1074316	27-7-2021	Nee	13.566,61	13.566,61	Nee
Subs. voor studieverlof 26FM	1074316	27-7-2021	Ja	1.751.294,96	1.751.294,96	Ja
Subsidie Extra hulp voor de klas	EHK21011	5-8-2021	Ja	1.593.648	1.593.648,00	Ja
Subsidie Extra hulp voor de klas	VO/1091439	21-4-2019	Ja	20.000,00	20.000,00	Ja
Subsidie Zj-instroom 2019.17TG	VO/1091439	30-11-2020	Ja	20.000,00	20.000,00	Ja
Subsidie Zj-instroom 2020.17ZV	VO/1091439	21-9-2021	nee	20.000,00	20.000,00	nee
Subsidie Zj-instroom 2021.05LL	VO/1091439	22-10-2021	nee	20.000,00	20.000,00	nee
Subsidie Zj-instroom 2021.17DL	VO/1091439	23-6-2021	nee	20.000,00	20.000,00	nee
Subsidie Zj-instroom 2021.17TG	VO/1091439	21-5-2021	nee	20.000,00	20.000,00	nee
Subsidie Zj-instroom 2021.17UA	VO/1091439	23-4-2021	nee	20.000,00	20.000,00	nee
Subsidie Zj-instroom 2021.18AB	VO/1091439	23-4-2021	nee	20.000,00	20.000,00	nee
Subsidie Zj-instroom 2021.18BN	VO/1091439	23-6-2021	nee	20.000,00	20.000,00	nee
Subsidie Zj-instroom 2021.18JX	VO/1091439	23-6-2021	Ja	180.900,00	180.900,00	Ja
Subsidie inhaal-en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP1-40378-PO	2-7-2020	Ja	519.300,00	519.300,00	Ja
Subsidie inhaal-en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP2-40378-PO	16-10-2020	Ja	533.700,00	533.700,00	Ja
Subsidie inhaal-en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP5-40378-PO	9-6-2021	Ja	170.100,00	170.100,00	Ja
Subsidie inhaal-en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	LOF200100	20-8-2020	Ja	30.000,00	30.000,00	Ja
LOF subsidie	SK20-17RN	30-4-2021	Nee	27.251,10	27.251,10	Nee
Subsidie schoolkracht	DPOVO2191	29-7-2021	Nee	5.000,00	5.000,00	Nee
Subsidie Doorstroomprogramma PO-VO						
totaal				<u>5.107.979,60</u>	<u>5.107.979,60</u>	

G2. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES MET VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub B en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing		bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	te verrekennen ultimo verslagjaar	
		Datum	€				
G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar							
Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing	Datum	bedrag toewijzing	saldo 1-1-2020	lasten in verslagjaar 31-12-2021	Saldo nog besteden 31-12-2021
				€	€	€	€
				<u>5.107.979,60</u>	<u>5.107.979,60</u>	<u>5.107.979,60</u>	<u>5.107.979,60</u>

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020	
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/EZ	69.248.444	61.691.515	61.938.458
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	4.754.904	2.516.988	2.650.586
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	3.182.653	3.025.000	3.363.929
	<u>Rijksbijdragen</u>	77.186.001	67.233.503	67.952.973
	Uitsplitsing:			
	OCW personele bekostiging en groei	41.416.082	40.074.406	40.743.171
	OCW personeel en arbeidsmarkt beleid	9.829.340	9.131.902	8.932.585
	OCW materiele instandhouding en groei	8.162.361	8.043.594	8.007.527
	Herz.gewichtenregeling achterstandenbeleid	3.930.011	3.525.047	3.983.683
	Bijz.bek. proff.en beg. starters schoolleiders	406.552	-	-
	Bijz. bekostiging corr.achterstandsscores	-	226.167	10.036
	bijz.en aanv.bekost.PO (NPO)	3.064.069	-	-
	bijz.bekost.LL risico achterstanden (NPO)	666.056	-	-
	Arbeidsmarkttoelage (NPO)	553.333	-	-
	Bijz. en aanv. Bekostiging PO	-	-	27.967
	LOF subsidie	16.253	-	13.747
	Verrekening uitkeringskosten	-	-	18.362
	Inhaal- en ondersteuning progr. corona	1.138.502	81.400	188.098
	Subs. GKA verlengde schooldag	65.884	-	13.282
	Indexering bekostiging (alleen budget)	-	609.000	-
3.1.1	<u>Rijksbijdrage OCW/EZ</u>	<u>69.248.444</u>	<u>61.691.515</u>	<u>61.938.458</u>
	OCW overige (OV, zigeuner, asielzoekers)	1.582.521	383.500	454.336
	OCW prestatiebox	1.352.647	2.121.395	2.132.933
	Subsidie Extra Hulp voor de Klas	1.587.083	-	-
	OCW lerarenbeurs	110.403	12.093	29.703
	Subsidie Internat. Funderend Onderwijs	-	-	5.000
	Subsidieregeling Onderwijsassistenten	10.000	-	5.000
	Subsidie Zij-instroom	80.000	-	14.167
	Subsidieregeling Schoolkracht	27.250	-	-
	Subsidie gelijke kansen	5.000	-	4.448
	Overige subsidie ministerie	-	-	5.000
3.1.2	<u>Overige subsidies OCW/EZ</u>	<u>4.754.904</u>	<u>2.516.988</u>	<u>2.650.586</u>
	Passend onderwijs lichte ondersteuning	1.654.179	1.600.000	1.572.447
	Passend onderwijs zware ondersteuning	1.244.687	1.160.000	1.521.327
	Passend onderwijs diverse arrangementen	283.786	265.000	270.155
3.1.4	<u>Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV</u>	<u>3.182.653</u>	<u>3.025.000</u>	<u>3.363.929</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.754.738	1.632.198	1.596.033
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>1.754.738</u>	<u>1.632.198</u>	<u>1.596.033</u>
Uitsplitsing:			
BVL	36.856	41.250	68.136
Schakelklassen, ID banen	707.545	657.533	646.184
Wetenschap en Techniek	-	-	1.700
SPIL, regie & coordinatie, klokuren	820.842	814.962	805.774
Gemeentelijke bewegingssubsidie	136.408	113.916	77.285
NTO transitievergoedingen t/m 2019	(3.299)	-	(3.046)
3.2.2 <u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>1.754.738</u>	<u>1.632.198</u>	<u>1.596.033</u>

Model AB: Opgave andere baten

3.5 Overige baten

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
3.5.1 Servicekosten	1.213.955	1.107.300	1.230.975
3.5.2 Detachering personeel	281.978	298.800	407.404
3.5.5 Ouderbijdragen	238.786	199.400	177.480
3.5.6 Overig	399.943	127.316	7.609.488
<u>Overige baten</u>	2.134.661	1.732.816	9.425.346
Uitsplitsing:			
<i>Private gelden Fons Scholae</i>	41.268	-	6.620.000
<i>VSO gemeente Eindhoven verrekening vergoeding onderhoud SPIL</i>	94.181	-	460.907
<i>Vrijval schuld aan gemeente Eindhoven MI-vergoeding t/m 2019 bruikleenscholen</i>	-	-	211.225
<i>FDS cultuurfonds</i>	3.889	-	6.667
<i>Vuursteenproject</i>	-	-	24.011
<i>Bartimeus/ Kon Visio</i>	23.959	-	20.900
<i>ATO/ MBO raad (t.b.v. opleidingsschool)</i>	109.371	-	81.150
<i>Cultuurstation</i>	3.889	-	750
<i>Sluitende aanpak</i>	-	-	4.840
<i>Diverse overige baten</i>	123.386	127.316	179.038
<u>3.5.6 Overig</u>	399.943	127.316	7.609.488

Model LA: Opgave van de lasten

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.1.1 Lonen en salarissen	59.473.372	56.023.927	58.038.288
4.1.2 Overige personele lasten	3.250.180	2.014.519	2.803.592
4.1.3 Af: Uitkeringen	1.006.070	-	920.013
<u>Personele lasten</u>	61.717.482	58.038.446	59.921.867

Uitsplitsing:

4.1.1.1 <i>Brutolonen en salarissen</i>	44.674.721	43.982.249	43.950.454
4.1.1.2 <i>Sociale lasten</i>	7.507.127	6.108.371	7.601.929
4.1.1.3 <i>Pensioenpremies</i>	7.291.523	5.933.307	6.485.905
4.1.1 <u>Lonen en salarissen</u>	<u>59.473.372</u>	<u>56.023.927</u>	<u>58.038.288</u>
4.1.2.1 <i>dotaties voorzieningen</i>	392.655	90.000	1.013.311
4.1.2.2 <i>personeel niet in loondienst</i>	1.150.064	615.990	871.528
4.1.2.3 <i>overige</i>	1.707.461	1.308.529	918.753
<u>Overige personele lasten</u>	<u>3.250.180</u>	<u>2.014.519</u>	<u>2.803.592</u>

Aantal FTE:

Dit betreft het gemiddeld aantal fte per jaar berekend a.d.h.v. de gemiddelde eindstanden per maand.

<i>Directie</i>	52,72	51,86
<i>Onderwijzend personeel</i>	683,60	675,88
<i>OOP</i>	102,25	92,57
	<u>838,57</u>	<u>820,31</u>

exclusief oproepkrachten en stagiaires.

4.2 Afschrijvingslasten

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.2.2 Materiële vaste activa	2.705.999	2.402.973	2.531.576
<u>Afschrijvingslasten</u>	2.705.999	2.402.973	2.531.576

Voor verdere toelichting, zie jaarrekening 1.2 materiële vaste activa.

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
uitsplitsing:			
<i>Gebouwen en terreinen</i>	149.338	149.671	150.013
<i>Inventaris en apparatuur</i>	2.071.938	1.943.287	1.977.398
<i>Andere vaste bedrijfsmiddelen</i>	373.362	310.015	403.733
<i>Boekwaardeverlies Brand onder de Wieken</i>	-	-	152.942
<i>Boekwaardeverlies desinvesteringen</i>	111.360	-	(152.510)
4.2.2 <u>Materiële vaste activa</u>	2.705.999	2.402.973	2.531.576

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.3.1 Huur	184.645	172.000	136.268
4.3.3 Onderhoud	703.606	496.250	590.921
4.3.4 Energie en water	989.021	944.610	1.025.055
4.3.5 Schoonmaakkosten	1.623.581	1.447.000	1.600.446
4.3.6 Heffingen	169.790	166.130	175.917
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	2.306.092	2.388.625	2.425.589
4.3.8 Overige huisvestingslasten	64.937	82.723	99.822
<u>Huisvestingslasten</u>	6.041.672	5.697.338	6.054.018

Uitsplitsing:

<i>Bewaking/ beveiliging</i>	29.258	32.550	34.302
<i>Overige huisvestingslasten</i>	35.679	50.173	65.520
4.3.8 <u>Overige huisvestingslasten</u>	64.937	82.723	99.822

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	551.778	494.954	625.161
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	3.849.523	2.981.350	3.219.946
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	(3.552)	-	4.025
4.4.4 Overig	942.137	921.430	623.758
Overige lasten	5.339.886	4.397.734	4.472.890

Specificatie honorarium:

4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	43.554	65.000	67.760
4.4.1.2 Andere controle opdracht	6.957	-	12.705
4.4.1.4 andere niet-controler dienst	-	-	5.572

Accountantslasten

	50.511	65.000	86.037
--	--------	--------	--------

De kosten zijn opgenomen conform de uitgevoerde werkzaamheden in 2021.

Uitsplitsing:

<i>Accountantskosten</i>	50.511	65.000	80.465
<i>Deskundigenadvies</i>	239.799	192.500	292.046
<i>Juridische kosten</i>	31.473	60.000	57.218
<i>Telefoon en portiekosten</i>	104.033	83.074	91.671
<i>Drukwerk en schoolgids</i>	38.178	31.400	34.797
<i>Kantoorbenodigdheden</i>	28.161	9.300	21.178
<i>Public relations en marketing</i>	52.706	44.000	41.995
<i>Overige administratielasten</i>	6.916	9.680	5.790
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	551.778	494.954	625.161
<i>Leermiddelen</i>	1.544.855	1.021.750	1.096.843
<i>Kleine inventaris</i>	95.279	37.000	83.599
<i>ICT</i>	1.721.461	1.622.500	1.638.427
<i>Mediatheek en bibliotheek</i>	98.456	8.100	8.880
<i>Reproductiekosten</i>	389.473	292.000	392.198
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	3.849.523	2.981.350	3.219.946
<i>Vergaderkosten</i>	24.785	22.000	14.840
<i>Kabeltelevisie en overige rechten</i>	11.050	12.645	11.068
<i>Abonnementen en contributies</i>	187.522	136.300	146.292
<i>Representatie</i>	34.233	25.984	18.462
<i>Medezeggenschap en ouderraad</i>	6.787	6.250	5.163
<i>Overige verzekeringen</i>	59.821	40.000	39.455
<i>Culturele vorming</i>	169.884	105.361	88.121
<i>Sportdag, vieringen, reizen en excursies</i>	87.048	70.100	52.240
<i>Testen en toetsen</i>	34.995	34.390	25.632
<i>Activiteiten ouderbijdrage</i>	292.057	208.900	163.942
<i>Activiteiten overig</i>	15.585	259.500	43.462
<i>Overblijfkosten</i>	195	-	1.152
<i>Overige lasten</i>	18.177	-	13.929
4.4.4 Overig	942.137	921.430	623.758

Model FB: Financiële baten en lasten

5 Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
5.1	53	-	139
5.3	(88.971)	(35.000)	(40.887)
5.4	110.209	50.000	63.395
5.5	(112.482)	(25.760)	(27.902)
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>(91.191)</u>	<u>(10.760)</u>	<u>(5.255)</u>

Model E: Overzicht verbonden partijen

Het bestuur is verbonden met Passend Onderwijs PO Eindhoven
gevestigd op de Odysseuslaan 2, 5631 JM te Eindhoven,

en met Stichting Playing For Success , gevestigd op de Frederiklaan 10
5616 NH te Eindhoven.

Naam	Statutaire zetel	Code activiteiten *	Consolidatie ja/nee
Stichting Passend Onderwijs PO Eindhoven	Eindhoven	4	Nee
Stichting Playing For Success	Eindhoven	4	Nee

* Code activiteiten:

- 1 Contractonderwijs
- 2 contractonderzoek
- 3 onroerende zaken
- 4 overige

WNT-verantwoording 2021 SKPO Eindhoven

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op SKPO Eindhoven.

Het voor SKPO Eindhoven toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 163.000 (Klasse D , 12 punten), als volgt opgebouwd:

- Gemiddelde baten 3 jaar/ 25-75 mln.	6 punten
- Gemiddeld aantal leerlingen 3 jaar/ 10.000-20.000	4 punten
- Aantal onderwijssoorten/ 2	2 punten

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen * € 1	P.A. Tijds	I.C.A.N. Sluiter
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband in FTE	1,00	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 132.427,98	€ 140.311,89
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.366,08	€ 22.668,84
Subtotaal	€ 154.794,06	€ 162.980,73
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 163.000,00	€ 163.000,00
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totale bezoldiging	€ 154.794,06	€ 162.980,73
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband in FTE	1,00	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 128.635,83	€ 133.292,74
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.436,84	€ 20.682,24
Subtotaal	€ 149.072,67	€ 153.974,98
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 157.000,00	€ 157.000,00
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totale bezoldiging	€ 149.072,67	€ 153.974,98

ter identificatie

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.

	Mevr. E.A. van der Maarel	Mevr. H.M.L. Koppers	Mevr. M.E. Overdijk Kerkhoff	Dhr. J.A.E. Smits	Dhr. D.J. Han	Mw. M.W.A.M. Nieuweboer van Giersbergen	Mw. L.J.C.M. Schijven-Verhoeven	Dhr. S.P.J.C.G. Selders
Bedragen * € 1	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Funcatiegegevens								
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-28/2	01/01-28/2	Voorzitter 01/01-31/12	nvt	01-01-31/12
Bezoldiging								
Totale bezoldiging	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 666,00	€ 666,66	€ 5.500,00	nvt	€ 4.000,00
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 16.300,00	€ 16.300,00	€ 16.300,00	€ 2.634,79	€ 2.634,79	€ 24.450,00	nvt	€ 16.300,00
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020								
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/09-31/12	01/02-31/12	01/09-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/01	01-01-31/12
Bezoldiging								
Totale bezoldiging	1.333,00	3.666,00	1.333,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 5.500,00	€ 333,00	€ 4.000,00
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	5.233,33	14.394,67	5.233,33	€ 16.300,00	€ 16.300,00	€ 24.450,00	€ 16.300,00	€ 16.300,00

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontsluitingen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Huur kantoorpand

Voor de huur van het kantoorpand aan de Vonderweg 12 in Eindhoven is een overeenkomst aangegaan voor een periode van 1 september 2018 t/m 31 augustus 2023, in totaal een looptijd van 60 maanden. Na het verstrijken van deze einddatum wordt de overeenkomst stilzwijgend voortgezet voor een aansluitende periode van 5 jaar tot 31 augustus 2028. Hierna wordt de overeenkomst stilzwijgend voortgezet voor telkens 1 jaar. De huur van het kantoorpand inclusief parkeerplaatsen en servickosten bedraagt circa € 25.000 incl BTW per maand.

Levering elektriciteit en gas

Voor de levering van elektriciteit en gas zijn overeenkomsten aangegaan voor een periode van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2025. De jaarlijkse lasten zijn afhankelijk van het werkelijk verbruik.

Afvalverwerking

Voor de afvalverwerking is een overeenkomst aangegaan voor de periode van 1 juli 2017 t/m 31 december 2021 met een verlenging van telkens een periode van 2 jaar. De lasten op basis van deze overeenkomst bedragen circa € 130.000 per jaar.

Operational lease digitaal afdruksysteem

Voor de operational lease van digitale afdruksystemen inclusief levering van papier en toebehoren is een overeenkomst aangegaan voor de periode van 01-09-2017 t/m 01-09-2022. De lasten op basis van deze overeenkomst bedragen circa € 315.000 per jaar.

Operational lease ICT devices

Voor de operational lease van ICT devices zoals Ipads en chromebooks zijn door enkele scholen een overeenkomst gesloten. Deze overeenkomsten hebben verschillende looptijden. De lasten op basis van deze overeenkomsten bedragen in 2022 naar verwachting in totaal € 65.000.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen noemenswaardige gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bovenschools management/College van bestuur:

- mevr. J.C./A.N. Sluiter

- Dhr. P.A. Tijs

Raad van Toezicht

- Mevr. M.W.A.M. Nieuweboer-van Giersbergen

- Mevr. H.M.L. Koppers

- Mevr. E.A. van der Maarel

- Mevr. M.E. Overdijk-Kerkhoff

- Dhr. S.P.J.C.G. Selders

Datum vaststelling jaarrekening : 23 juni 2022

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat. Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2021

€ 3.271.375 wordt toegevoegd aan de algemene reserve
€ 901 wordt toegevoegd aan de algemene bestemmingsreserve privaat
€ 1.517.337 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve publiek
€ 389.559 wordt toegevoegd aan het bestemmingsfonds publiek

€ 5.179.171 totaal resultaatverdeling

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Katholiek en Protestants-Christelijk Onderwijs Eindhoven en omgeving

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Katholiek en Protestants-Christelijk Onderwijs Eindhoven en omgeving te Eindhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Katholiek en Protestants-Christelijk Onderwijs Eindhoven en omgeving op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2021. In dit kader is het bestuur tevens

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat

een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Geldermalsen, 27 juni 2022

Van Ree Accountants

Was getekend.

J. Berkouwer MSc RA

Algemene gegevens

Bestuursnummer 40378
Naam instelling SKPO Eindhoven en omgeving
Adres Vonderweg 12
Postadres Vonderweg 12
Postcode 5616 RM
Plaats Eindhoven
Telefoon 040-2595320
Website www.skpo.nl

BRIN-nummers	Sector	aantal leerlingen	
		2021	2020
05LL	De Boschakker	397	421
06JL	De Sonnewijzer	202	212
09LZ	De Stokland	298	296
13TN	Karel de Grote	155	169
14DN	De Boog	329	298
14VJ	De reis van Brandaan	123	131
15TO	St. Antonius Abt	262	260
17OR	De Troubadour	298	293
17PG	De Schakel	188	190
17PV	De tweelingen	188	186
17QL	De Korenaar	349	351
17RN	Klimwijs	184	189
17RZ	t Palet	302	293
17SX	Rapenland	353	361
17TG	Beppino Sarto	254	253
17TQ	t Startblok	248	264
17UA	De Bijenkorf	342	356
17ZP	Gunterslaer	130	144
17ZV	Wethouder van Eupen	286	291
18AB	Atalanta	165	171
18AE	Wilakkers	332	343
18AQ	Trudo	216	244
18BK	De Kameleon	232	242
18BN	De Handreiking	229	236
18JX	De Talisman	586	588
18OF	De Springplank	185	225
18OF02	De Wereldwijzer	223	156
19AS	Theresia	285	291
19BB	De Schelp	189	186
19BJ	Fellenoord	126	130
19BQ	De Spaaihoeve	364	344
19QB	Petraschool	154	129
20GP	De Harlekijn	178	183
20GW	De Bloktempel	425	415
24AC	De Boschuil	612	613
26PM	t Slingertouw	901	904
	Totaal aantal leerlingen	10290	10358

