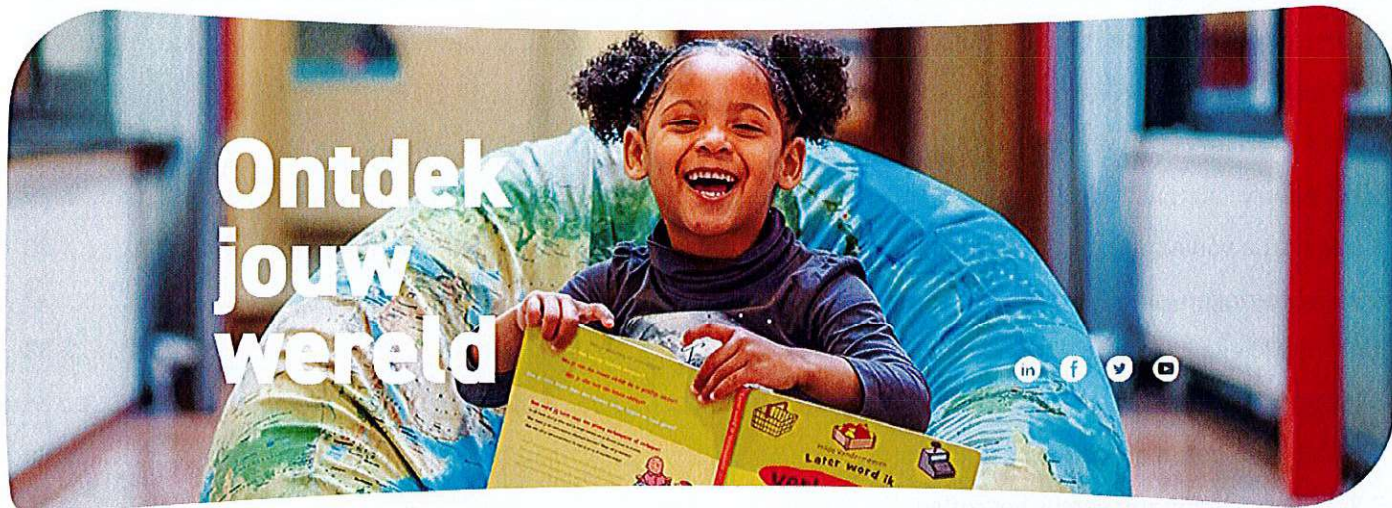


Bestuursverslag Stichting Prodass



Verslagjaar 2020

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	4
1. Het schoolbestuur	6
1.1 Profiel.....	6
1.2 Organisatie.....	8
2. Verantwoording van het beleid.....	12
2.1 Onderwijs & kwaliteit	12
2.2 Personeel & organisatie.....	19
2.3 Huisvestiging & facilitaire zaken.....	25
3. Financieel beleid en verantwoording	27
3.1 Treasury	29
3.2 Allocatie van middelen	30
3.3 Investerings vanuit het eigen vermogen.....	32
3.4 Ontwikkeling van de balansposten.....	33
3.5 Resultaat	34
3.6 Staat van baten en lasten	34
3.7 Analyse exploitatie versus begroting.....	35
3.8 Investeringsbeleid.....	42
3.9 Kasstromen en financiering.....	42
3.10 Informatie over financiële instrumenten	42
4. Continuïteitsparagraaf.....	43
4.1 Leerlingen	43
4.2 Opbouw Personeel	44
4.3. Meerjarenbegroting Staat van baten en lasten	45
4.4 Balans in meerjarig perspectief	47
4.5 Financiële ruimte	47
4.6 Intern risicobeheersingssysteem.....	49
4.7 Risicoprofiel	50
5. Jaarrekening Stichting Prodas 2020	51
5.1 Algemeen.....	51
5.2 Waarderingsgrondslagen.....	51
5.3 Financiële positie	52
5.4 Balans.....	54
5.5 Staat van baten en lasten	55
5.6 Kasstroomoverzicht	56
5.7 Toelichting op de balans.....	57
5.8 Toelichting op de staat van baten en lasten.....	65

5.9 Niet uit de balans blijkende verplichtingen	74
5.10 Verbonden partijen	75
5.11 Model G verantwoording subsidies.....	75
5.12 WNT Topfunctionarissen	76
6. Bijlagen	79
Bijlage 1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening.....	79
Bijlage 2 Afschrijvingstermijnen Materiële vaste activa.....	80
Bijlage 3 Toelichting begrippen Kengetallen	81
Bijlage 4 Begrippenlijst	82
Bijlage 5 Verslag RvT	83
Bijlage 6 Jaarverslag GMR.....	86
Bijlage 7 Accountantsverklaring	86

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van 2020. Een bijzonder jaar waarin veel is gebeurd en we hard hebben gewerkt. Een jaar waarin we te maken kregen met een pandemie en we allemaal op de proef werden gesteld. Allemaal, zowel leerlingen, ouders als medewerkers, bevonden we ons in een andere realiteit. Het onderwijs veranderde. We switchten van normaal onderwijs, naar thuisonderwijs, naar onderwijs in vaste groepen, naar hybride onderwijs, weer naar thuisonderwijs en weer naar hybride onderwijs.

Ondertussen vonden ook heel veel geplande ontwikkelingen hun doorgang. De inspectie rondde haar vierjaarlijkse bestuursonderzoek af. We behaalden een prachtig resultaat door op twee onderdelen goed en één onderdeel voldoende beoordeeld te worden. De inspectie schreef in haar eindrapport dat het bestuur een heldere cyclus van kwaliteitszorg hanteert en dat daarmee alle scholen de basiskwaliteit kunnen realiseren. Ook was er lof voor de samenwerking in de clusters: *'Bij Prodas zijn directeuren en intern begeleiders niet alleen verantwoordelijk voor de onderwijskwaliteit op hun eigen school, maar ook voor die op de andere scholen in het cluster. Deze samenwerking heeft een positief effect op de onderlinge samenwerking en het met en van elkaar leren. In het verlengde hiervan ziet de inspectie een kwaliteitscultuur waarin de betrokkenen een hoge mate van eigenaarschap ervaren.'* Ook oordeelde de inspectie dat het financieel beheer van het bestuur in orde is; Het bestuur weet hoeveel geld het nu en in de toekomst nodig heeft voor het geven van goed onderwijs. Uiteraard waren er ook tips; de cyclus van kwaliteitszorg kan verder versterkt worden door de gestarte innovaties concreet te evalueren en te borgen wat goed gaat. Tenslotte vroeg de inspectie om de continuïteitsparagraaf in het jaarverslag te verbeteren. Wij vertrouwen erop in dit jaarverslag deze verbetering te laten zien.

Een andere belangrijke ontwikkeling in dit bijzondere jaar was de fusie van drie Astense basisscholen. Er wordt inmiddels met team, MR, ouders en leerlingen hard gewerkt op Fusieschool LaLoBo (dit is nog een werknaam) om tot een passend concept te komen. De architect is gekozen en in oktober 2021 zal de eerste schop de grond ingaan. We hopen dat de school in de zomer van 2022 de nieuwbouw kan betrekken.

Helaas moesten we dit jaar ook afscheid nemen van een gewaardeerde collega. Zij was 17 jaar werkzaam op basisschool Zeilberg. Ter nagedachtenis heeft de school van de familie een prachtig speeltoestel uit mogen zoeken. Wij danken hen daarvoor hartelijk en wensen hen uiteraard alle kracht om met het verdriet om te gaan.

Begin 2020 werd er door leerkrachten gestaakt. Deze stakingsdagen zijn door verschillende schoolteams gezamenlijk ingevuld met een brainstorm over werkdruk verlagende maatregelen. Er kwamen heel bijzondere ideeën naar voren, waardoor we helaas vanwege corona nog maar spaarzaam uitvoering hebben kunnen geven. Zo zijn er robotstofzuigers aangeschaft en zijn er 'overlapdagen' van parttimers op sommige scholen ingevoerd.

In navolging van de clusterontwikkeling werd in 2020 de inrichting van het bestuurskantoor onder loep genomen. We kozen voor een indeling van de stichting in drie domeinen; onderwijs, beheer & control en advies & ontwikkeling. We hopen met deze nieuwe indeling de verbinding tussen het onderwijs en het bestuurskantoor beter op elkaar aan te kunnen laten sluiten.

2020 was een bijzonder jaar, dat herhalen we nog maar eens. Hoewel de sluiting van de scholen op 16 maart leidde tot een snelle en goede implementatie van onderwijs op afstand, kan deze vorm van onderwijs voor basisschoolleerlingen niet als vervanging worden gezien van het reguliere onderwijs. We zijn enorm blij dat we inmiddels weer zo veel mogelijk op school zijn met de leerlingen. Toch realiseren we ons ook dat we de goede dingen van het afstandsonderwijs vast willen houden. Hybride onderwijs levert ook kansen, zeker ook in een krappe arbeidsmarkt.

Ik wil de ouders van onze scholen hartelijk danken. Zij hebben zich flexibel en creatief getoond in het regelen van opvang en het geven van thuisonderwijs.

Ook wil ik onze medewerkers hartelijk danken voor hun inzet, hun flexibiliteit en hun creativiteit. Voor hun bereidheid om steeds opnieuw te zoeken naar datgene wat wel kon, ondanks de beperkingen. Voor het soms opzich zetten van hun eigen angst en er te zijn voor de kinderen. We hebben veel van elkaar gevraagd en veel van onszelf gevraagd.

Tenslotte een woord van dank aan al onze leerlingen. Zij hebben iets geleerd wat heel veel kinderen voor hen niet geleerd hebben in deze periode van het basisonderwijs. Zij leerden dat echt contact ontzettend belangrijk is. Dat samen spelen en samen werken fijn is. Dat naar school gaan fijn is!

We hopen dat gedurende 2021 de pandemie uit zal doven en dat het 'normale' leven zich weer zal hervinden. Voor mij is dit het laatste voorwoord, voor mijn laatste bestuursverslag. Per 1 april 2021 nam ik afscheid van Stichting Prodas. Nogmaals een woord van dank aan alle ouders, leerlingen, externe betrokkenen en vooral alle medewerkers voor zes mooie jaren bij een mooie stichting. Ik laat Prodas met vertrouwen en tevreden achter.

Ik wens alle kinderen, de ouders, medewerkers en mijn opvolger Mischa Kleukers alle goeds toe.

Tot ziens!

Jacqueline Ketelaar

1. Het schoolbestuur

In deze paragraaf introduceren we onze stichting; waar wij voor staan, vanuit welke waarden wij werken en welke ambities wij hebben. Ook zetten wij uiteen op welke wijze onze stichting georganiseerd is.

1.1 Profiel

Missie & visie

Meerwaarde bieden aan de ontwikkeling van kinderen in Deurne, Asten en Someren; dat is waar Stichting Prodas voor staat. Stichting Prodas is er op de eerste plaats voor de jonge kinderen in Deurne, Asten en Someren. Om hen goed primair onderwijs te bieden en zo bij te dragen aan hun geluk en ontwikkeling. Om dit te bereiken, ondersteunt de stichting de aangesloten scholen. Deze krijgen daarbij veel ruimte en verantwoordelijkheid. Binnen de kaders van het kwaliteitsbeleid, voert elke school een eigen onderwijskundig beleid vanuit een eigen visie en concept. Dat gebeurt met leerkrachten die, in goede samenspraak met de ouders, les willen geven op hoog niveau. Samen met de directeur bepalen ze het gezicht van de school. Stichting Prodas zorgt voor de optimale condities. Namens de samenleving heeft de Raad van Toezicht drie doelen meegegeven aan de Raad van Bestuur en daarmee aan de organisatie. Het gaat om uitspraken over het beoogde resultaat ofwel de toegevoegde waarde van de organisatie. Deze doelen zijn:

Leerlingen beschikken bij het verlaten van de school over de juiste kennis en vaardigheden die toelating mogelijk maken tot dat vervolgonderwijs dat het beste aansluit bij hun individuele kwaliteiten. Het gaat hierbij om cognitieve, sociale en emotionele kwaliteiten. De algemeen erkende eindtermen voor Primair Onderwijs gelden als streefniveau.

Leerlingen beschikken over de basisvaardigheden die hen op weg helpen naar verantwoord maatschappelijk functioneren en betekenisvol persoonlijk functioneren.

Leerlingen zijn zich bewust van de levensbeschouwelijke en maatschappelijke verscheidenheid. Ook zijn zij zich bewust van de bijzondere identiteit van de eigen school.

Bij Prodas.....

gelooven we in de kracht van samen Samen kom je verder en kun je meer. Daarom werken we samen binnen scholen, tussen scholen onderling, maar ook daarbuiten. We geven samen vorm en inhoud aan ons onderwijs.

koesteren we eigenheid Iedere school binnen Prodas heeft zijn eigenheid, zo ook iedere collega en iedere leerling. We dagen onze leerlingen, collega's en scholen uit om hun eigenheid verder te ontwikkelen.

kijken we met een brede blik naar ontwikkeling Resultaten vinden we belangrijk. Maar we begeleiden onze leerlingen ook in hun groei als mens. Zodat ze vol vertrouwen hun weg vinden in de maatschappij en daarin hun bijdrage leveren.

geven we ruimte aan talenten Dat geldt voor onze leerlingen en ook voor onze collega's. Op je eigen manier, in je eigen tempo aan de slag met je talenten, dat geeft kracht!

blijven we voortdurend in beweging We staan in verbinding met de wereld om ons heen. Die wereld is voortdurend in beweging en wij bewegen mee. Hierdoor blijven wij onszelf en ons onderwijs ontwikkelen.

Strategisch beleidsplan

Ons meerjarig beleidsplan voor de planperiode 2019-2023 hebben wij strategisch ambitieplan genoemd. Het is geen vierjarig stappenplan waarin wij per jaar hebben uitgewerkt welke doelen we per jaar willen halen. We hebben strategische ambities geformuleerd waaraan we gezamenlijk als stichting, als clusters en als scholen, werken. De uitgangssituatie is niet voor iedere school hetzelfde. Door ambities te formuleren waaraan alle scholen werken, laten we ruimte voor iedere school om op het eigen tempo voortgang te boeken. In 2020 is op het gebied van organisatieontwikkeling een ambitie toegevoegd: Prodas is een organisatie waar de onderwijsondersteunende processen op orde zijn.

Onderwijs

- Scholen van Prodas bieden een stevige onderwijskwaliteit
- Scholen van Prodas bieden een doorlopende ontwikkeling van 0-14 jaar
- Scholen van Prodas versterken eigenaarschap van leerlingen
- Scholen van Prodas maken het onderwijs passend en betekenisvol
- Scholen van Prodas maken het onderwijs eigentijds
- Scholen van Prodas gaan voor educatief partnerschap
- Scholen van Prodas worden Brainport scholen

HR

- Prodas is een stimulerend werkgever
- Prodas is een aantrekkelijk werkgever
- Prodas heeft medewerkers die als voorbeeld dienen voor onze leerlingen
- Scholen van Prodas zijn opleidingsscholen

Technologie en innovatie

- Prodas medewerkers en leerlingen zijn digitaal geletterd
- Scholen van Prodas hebben een visie op de inzet van gepersonaliseerd leren en digitaal leer materiaal

Organisatieontwikkeling

- Prodas is een organisatie die bestaat uit lerende netwerken
- Prodas is een organisatie waar de onderwijsondersteunende processen op orde zijn

Huisvesting

- Onderwijshuisvesting is passend, duurzaam en flexibel
- Onderwijshuisvesting faciliteert kennisdeling en het samen leren en werken door leerkrachten

Toegankelijkheid & toelating

Voor het toelatingsbeleid van Prodas geldt als uitgangspunt de keuzevrijheid van ouders. Zij zoeken een school die het beste aansluit bij hun eigen opvattingen en ideeën over goed onderwijs en die zij het beste vinden aansluiten bij de aard en het karakter van hun kind. Het niet honoreren van een aanmelding wordt tot een minimum beperkt.

In principe zijn alle leerlingen welkom op een van de scholen van stichting Prodas. Er wordt geen onderscheid gemaakt op grond van levensbeschouwing, cultuur of handicap. Maar soms kan er reden zijn waarom een school een kind niet als leerling kan toelaten. Afhankelijk van de reden waarom een school weigert om een kind als leerling toe te laten, kan de school in kwestie dan de zorgplicht hebben om een andere school te vinden die wel bereid is om het kind als leerling toe te laten. Meer informatie hierover is te vinden in het beleid Toelaten, verwijderen en schorsen dat op de website van Prodas te vinden is.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

Stichting Prodas

Brinnummer 41223

Heikamperweg 7, 5725AZ Asten-Heusden

0493-670603

info@prodas.nl

www.prodas.nl

Bestuur

Naam: ir. J.M.J. Ketelaar (2020 tot 01-04-2021)

Functie: bestuurder

Nevenfuncties (betaald en onbetaald): voorzitter RvT Beek en Bos, voorzitter RvT Bibliocenter, Lid raad van advies Ivod.

Naam: drs. M.H.L. Kleukers (vanaf 01-03-2021)

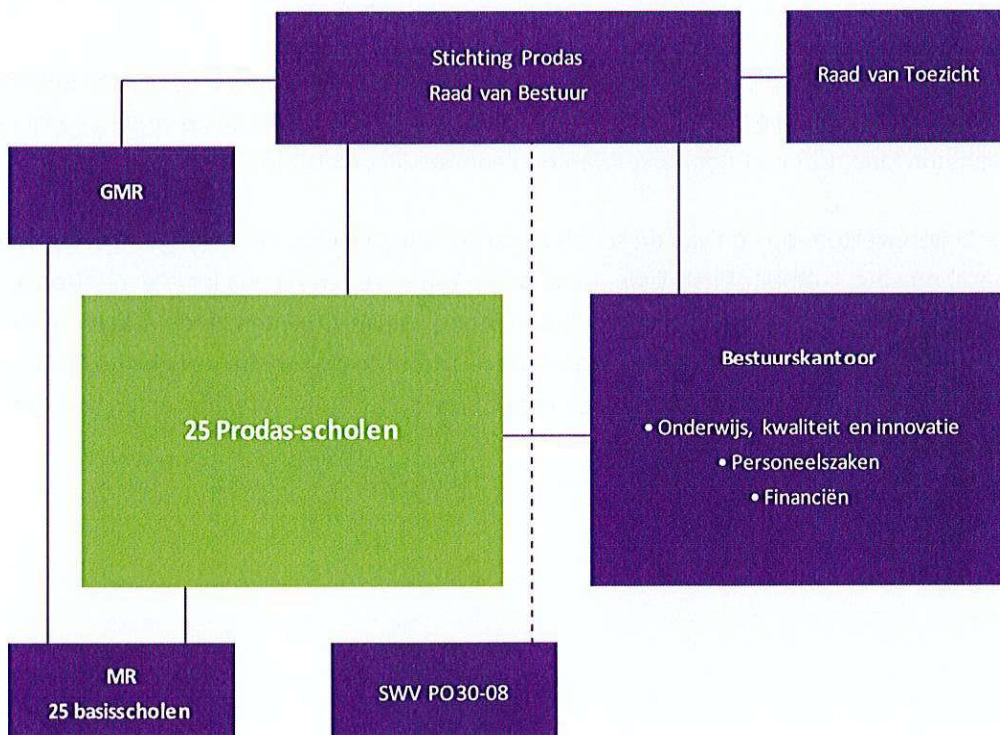
Functie: bestuurder

Scholen

Via de link vindt u het [overzicht van onze scholen](#).

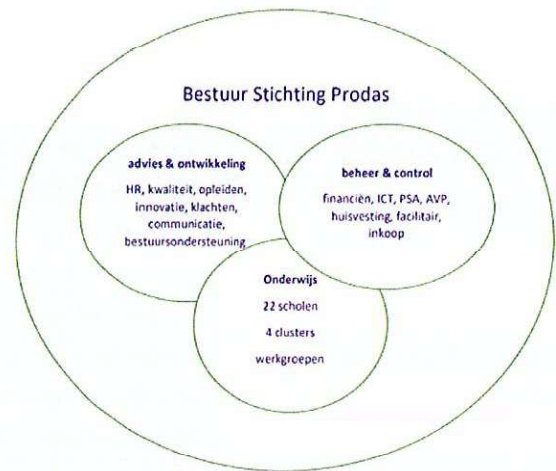
Organisatiestructuur

In 2020 heeft Prodas werk gemaakt van de verdere doorvoering van de samenwerkingsstructuur en -cultuur. Waar in 2019 de samenwerking van scholen in clusters vorm heeft gekregen, is in 2020 aandacht besteed aan een nieuwe organisatiewijze van het bestuurskantoor. In formele zin is het organisatieplaatje niet veranderd. Het organogram van Prodas ziet er als volgt uit:



Er is 1 bestuurder met een span of control van 22 personen (17 directeuren, 3 directeuren in opleiding en 2 stafhoofden die leidinggeven aan het bestuurskantoor).

De organisatie kent sinds de zomer van 2020 een indeling in drie domeinen: onderwijs, beheer & control en advies & ontwikkeling. Reden voor deze nieuwe indeling is de wens meer verbinding tussen kantoor en scholen te realiseren en de wens om de organisatie van het kantoor in lijn te brengen met de indeling in clusters. Centraal in dit model staat het domein onderwijs. De scholen en werkgroepen voeren de regie op en zijn verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs. Zij zijn mede-eigenaar van het strategisch ambitieplan, aanjager van en deelnemer aan ontwikkeling én leverancier en klant van beheer & control. Het domein beheer & control heeft enerzijds tot taak de going concern van de organisatie te beheren. Anderzijds vervult zij de controlefunctie op plannen van de domeinen onderwijs en advies & ontwikkeling. Zij signaleert aan de voorkant of ontwikkelingen uitvoerbaar zijn binnen de kaders die zijn afgesproken én legt achteraf verantwoording af. Het domein advies & ontwikkeling richt zich op de doorontwikkeling van de organisatie, het leggen van in- en externe verbindingen, het bereiken van de strategische ambities en de doorvertaling van ambities in projecten en/of beleid. De domeinen beheer & control en advies & ontwikkeling verhouden zich in even belangrijke mate tot elkaar en tot het domein onderwijs. Samenwerking en verbinding tussen de drie domeinen is cruciaal. Stichting Prodas voert zelf haar administratie.



Intern toezicht

De raad van toezicht bestaat uit een zestal leden.

Voorl.	Naam	Hoofdfunctie	Nevenfunctie
A.	Mengde-van der Wal (Alina)	Senior Beleidsadviseur Ministerie van Veiligheid en Justitie	Lid RvT Prodas Lid Rekenkamer Helmond
N.G.J.	Lemlijn (Nicole)	Zelfstandige; Besturen, Projecten en Advies	Lid, RvT Prodas, Lid RvT combinatie Jeugdzorg, lid bezwaarschriftencommissie gemeente Maasgouw
O.B.	van Nugteren (Olaf)	Vicevoorzitter College van Bestuur Stichting Zuyd Hogeschool	Lid RvT Prodas tot 30-09 Voorzitter RvT Prodas vanaf 01-10 Voorzitter cao-overleg mbo-sector, Adviseur bestuur Stichting Customer Service Valley, Lid Coöperatief Zorgacademie Parkstad U.A., Directeur De Wijk van Morgen BV
A.M.G.	Vervoordeldonk (Tonio)	Manager Renovatie & Service bij Wonen Limburg	Lid, RvT Prodas, adviseur en manager bij Verto BV
T.W.C.M.	Van Riel (Thea)	Onderwijsdirecteur bij Summa College	Lid RvT SMO Helmond
H.W.A.M.	Bukkems (Robert)	Directeur iPM Partners b.v., Directeur iPM Academy b.v.	Lid Raad van Advies Varendonck

Het jaarverslag van de Raad van Toezicht is als bijlage opgenomen.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Stichting Prodas heeft een Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad waarin zes ouders en zes leerkrachten vertegenwoordigd zijn. De bestuurder heeft in 2020 zes keer overleg gevoerd met de GMR. De GMR heeft in de vorm van contactpersonen verbinding met de MR-en van de scholen.

Het jaarverslag van GMR is als bijlage opgenomen.

Verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
SWV Helmond/Peeland	De bestuurder van Prodas is lid van de ledenvergadering van het samenwerkingsverband. Stichting Prodas leverde in 2020 een bestuurslid aan het bestuur van het samenwerkingsverband.
Gemeente Deurne, Asten en Someren	De bestuurder van Prodas heeft contact met wethouders en beleidsambtenaren van de drie gemeenten over de lokaal educatieve agenda, onderwijshuisvesting, taalonderwijs, overig onderwijsbeleid
Ouders en leerlingen	De bestuurder bezoekt jaarlijks alle scholen tijdens een schoolbezoek. Tijdens deze bezoeken wordt altijd tijd gereserveerd voor gesprekken met team, ouders en kinderen.
VO-scholen in de regio	PO/VO overleg inzake samenwerking en soepele overgang voor kinderen. De bestuurder zat in 2020 in Raad van Advies IVO Deurne en in de stuurgroep techniek onderwijs.
Kinderopvangorganisaties	De bestuurder heeft regelmatig overleg met de kinderopvangorganisaties in onze regio over de samenwerking en de ontwikkeling kindcentra
Hogeschool de Kempel	Stichting Prodas is samenwerkingspartner van het convenant Samen Opleiden.
Brainportregio	Stichting Prodas is onderdeel van de Brainportregio en werkt in die hoedanigheid samen met belangrijke partners in de regio.
VNO/NCW	De bestuurder is lid van deze werkgeversorganisatie met als doel onderwijs, techniek en innovatie en de arbeidsmarkt aan elkaar te verbinden.
Arbeidsvoorwaardencommissie PO Raad	Vorbereiden van het cao-overleg namens de besturen.
Klankbordgroep innovatiehuis de Peel	Deze stichting richt zich op arbeidsmarktontwikkeling voor bedrijven.

Klachtenbehandeling

Stichting Prodas hanteert een [klachtenregeling](#).

In 2020 zijn er geen klachten ingediend bij de Raad van Bestuur van stichting Prodas die hebben geleid tot een gang naar de landelijke geschillencommissie. Wel heeft de bestuurder een aantal keer gesprekken gevoerd met ouders die ontevreden waren over de gang van zaken op school. Er werd viermaal een klacht bij het bestuur ingediend, door ouders van verschillende scholen. Met deze ouders zijn gesprekken gevoerd door de bestuurder. Na deze gesprekken, vaak ook in aanwezigheid van de betreffende directeur, was het mogelijk om de draad weer samen op te pakken.

Governance

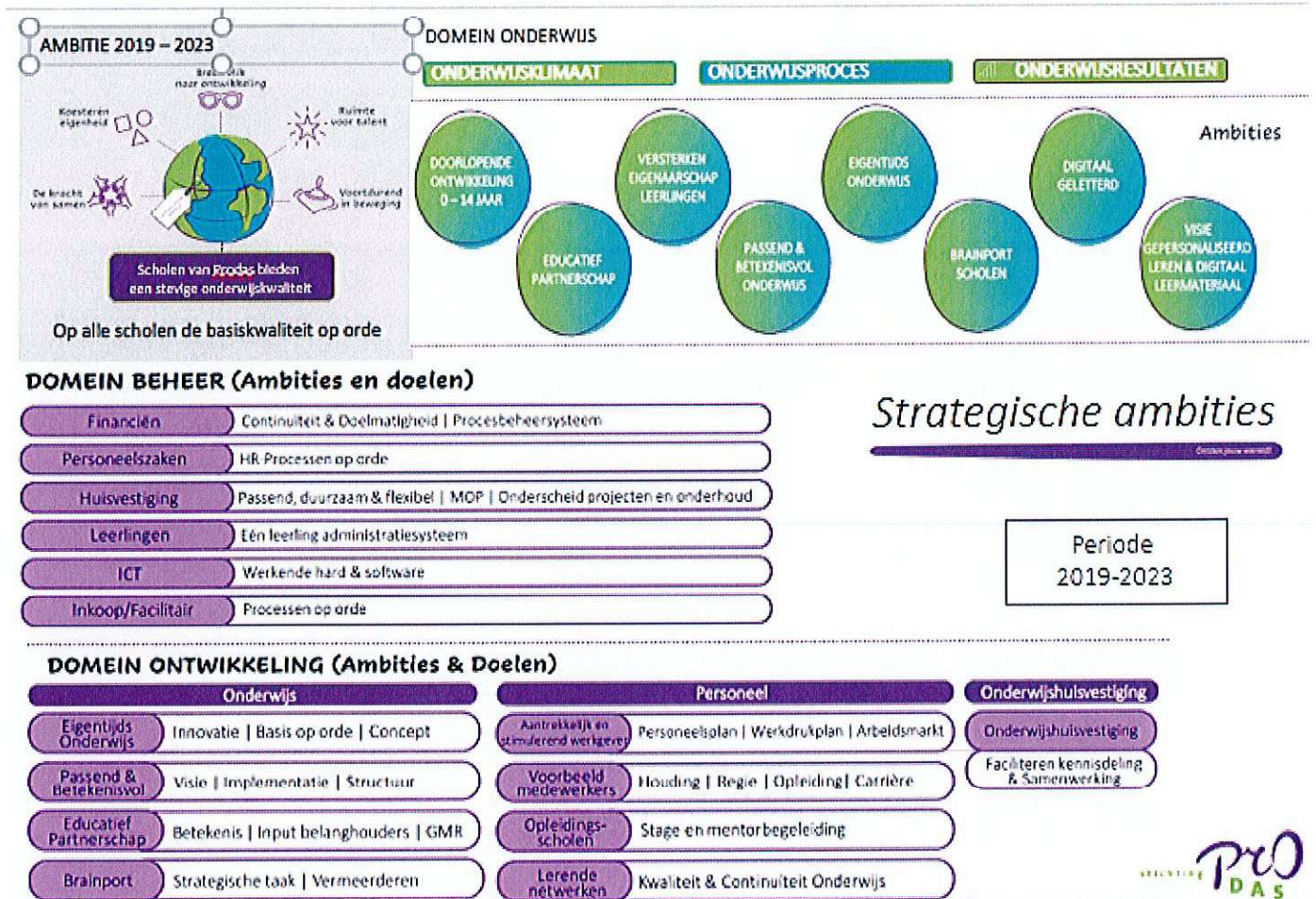
Bij Stichting Prodas is het interne toezicht geregeld als functionele scheiding. Dit betekent dat de functies van bestuur en intern toezicht in twee verschillende organen van het bevoegd gezag zijn ondergebracht. In 2020 is conform de in 2017 tot stand gekomen governance documenten, zoals het toezicht- en toetsingskader en managementstatuut,

gewerkt. Door de herindeling van het bestuurskantoor is het nodig het managementstatuut op punten te herijken. Dit wordt opgepakt in 2021.

Bij stichting Prodas wordt gewerkt conform de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. In die code zijn veel uitgangspunten van de corporate governance vastgelegd. Er zijn geen afwijkingen geweest ten opzichte van de code goed bestuur.

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De doelen uit het strategisch beleidsplan staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.



2.1 Onderwijs & kwaliteit

In deze paragraaf wordt een toelichting gegeven op de wijze waarop stichting Prodas invulling geeft aan haar belangrijkste taak: het geven van kwalitatief goed onderwijs.

Onderwijskwaliteit

Kwaliteit van onderwijs is bij Prodas een zaak van alle medewerkers; ieder op hun eigen vakgebied en ieder met hun eigen aandachtsvelden. Onder eindverantwoordelijkheid van het bestuur, geeft iedere school onder leiding van een onderwijskundig leider vorm aan de onderwijskwaliteit. De kwaliteit wordt door de bestuurder gemonitord met behulp van een nieuwe kwaliteitsmonitor die is opgebouwd uit twee delen. Het eerste deel beslaat de kwaliteit op het niveau van de individuele scholen. Het tweede deel beslaat de kwaliteit op het niveau van de totale stichting. De bestuurder is verantwoordelijk voor beide delen. Directeuren in een cluster zijn (gemandateerd) gezamenlijk integraal verantwoordelijk voor de kwaliteit van de scholen in het cluster. Er wordt vanuit verschillende perspectieven naar kwaliteit gekeken. Deze perspectieven zijn onderwijskwaliteit, kwaliteit van personeel, financiële kwaliteit en tevredenheid van stakeholders. Ieder perspectief kent een aantal onderwerpen die in ieder geval van belang zijn. Het staat clusters vrij onderwerpen toe te voegen. De directeuren van het cluster zijn er met elkaar verantwoordelijk voor, jaarlijks de verschillende kwaliteitsperspectieven aan elkaar voor te leggen, met elkaar te bespreken en te duiden. De

kwaliteit op het niveau van de totale stichting wordt door de bestuurder vormgegeven en gemonitord vanuit dezelfde perspectieven als die hierboven genoemd zijn. Een werkgroep bestaande uit vier directeuren en het hoofd advies & ontwikkeling is gemandateerd om dit beleid vorm te geven en uit te voeren. Een belangrijk hulpmiddel om over de onderwijskwaliteit te kunnen rapporteren is WMK. Met behulp van dit kwaliteitsinstrument kan zowel de basiskwaliteit van de stichting in kaart gebracht worden, als ook de voortgang op de eigen (onderwijskwaliteits) ambities van de stichting. Dit gebeurt in een cyclus van vijf jaar. De kwaliteitskaarten die horen bij de basiskwaliteit zijn in lijn met het toezichtkader van de Inspectie voor het Onderwijs.

De zelfevaluatie van de basiskwaliteit geeft de bestuurder input voor een gesprek met de directeur over verbeterpunten en ontwikkelmogelijkheden. Op basis van deze input kan de bestuurder met de inspectie het gesprek voeren over de basiskwaliteit.

Naast de basiskwaliteit geeft het toezichtkader PO de mogelijkheid ambities voor de eigen kwaliteit te formuleren. Voor wat betreft onderwijskwaliteit zijn deze ambities voor de periode 2019-2023 als volgt geformuleerd:

Op een Prodas-school:

1. Bieden we een stevige basis (tussenresultaten, eindresultaten).
2. Bieden we een doorlopende ontwikkelingslijn van 0-14 jaar.
3. Bieden we eigentijds onderwijs.
4. Versterken we het eigenaarschap van leerlingen.
5. Maken we het onderwijs passend en betekenisvol.
6. Gaan we voor educatief partnerschap.

Met behulp van zelfevaluatie door de directeuren en gesprek tussen directeuren en bestuur wordt zowel de basiskwaliteit als de eigen kwaliteit gemonitord. In jaar 1 wordt gestart met een nulmeting op alle onderdelen. In jaar 3 en 5 vindt een evaluatie op alle onderdelen plaats. Om op bestuursniveau een vergelijking tussen de scholen te kunnen maken, worden in de tussenliggende jaren steeds twee kwaliteitskaarten ter evaluatie vanuit het bestuur aan de scholen voorgelegd. In 2020 is er een nulmeting gedaan van de eigen kwaliteit met behulp van WMK. Uiteraard valt er ook op iedere school verbetering na te streven. De scholen pakken dit op in de clusters.

Schoolfoto Jaarlijks wordt in maart door de bestuurder aan de directeuren gevraagd een korte vragenlijst in te vullen aangaande de tussenresultaten en verwachte eindopbrengsten. Dit noemen we de schoolfoto.

Externe audit Eens per vier jaar wordt aanvullend op de interne monitor een externe audit per cluster georganiseerd om diepgaand onderzoek op een bepaald onderwerp te kunnen doen. Dit onderwerp wordt door het cluster in afstemming met de bestuurder bepaald. Ook de bestuurder kan onderwerpen hiervoor aandragen. Afgelopen jaar hebben 5 scholen een externe audit gedaan.

Tevredenheidsonderzoek Eens in de vier jaar doen we onderzoek naar de tevredenheid van stakeholders onder ouders, leerlingen en personeel. In 2021 zal er weer een onderzoek worden gehouden.

Bestuursinspectie Eind 2019 is de Inspectie voor het onderwijs gestart aan de vierjaarlijkse bestuursinspectie. In 2020 heeft de inspectie het eindoordeel geformuleerd.

Ambities, voortgang en actiepunten voor 2021

In onderstaand overzicht is weergegeven welke voortgang in 2020 is geboekt ten aanzien van de strategische ambities en welke acties voor 2021 op de agenda staan.

Ambitie	Bereikt 2020	Actie 2021
Scholen van Prodas bieden een stevige onderwijskwaliteit	Inspectiebezoek is met goed gevolg. Er is in 2020 geen eindtoets gedaan vanwege corona. Wel is op iedere school de voortgang van leerlingen voortdurend gevolgd en is waar nodig bij gestuurd.	Onderwijskwaliteit blijft op orde.
Scholen van Prodas bieden een doorlopende ontwikkeling van 0-14 jaar	Er is een werkgroep die zich bezig heeft gehouden met de definiëring van kindcentra of integrale kindcentra. Per cluster is een visualisatie van de stand van zaken gemaakt. In Asten/ Someren is in samenwerking met het Varendonckcollege een plan gemaakt om de overgang po-vo te verbeteren.	Clusters formuleren vervolgstappen voor het realiseren van de kindcentra. Uitvoering geven aan het PO/VO plan.
Scholen van Prodas versterken eigenaarschap van leerlingen	In 2020 is een nulmeting gedaan in wmk. Hieruit kwam naar voren dat de scholen nog veel stappen te zetten hebben als het gaat om het stimuleren van eigenaarschap van leerlingen, al zijn alle scholen er wel al mee bezig. Er worden op de scholen van Prodas verschillende onderwijsvormen aangeboden die hier aan tegemoet komen.	Alle scholen laten voortgang zien op dit thema.
Scholen van Prodas maken het onderwijs passend en betekenisvol	In 2020 is door de werkgroep opgeschreven wat de huidige stand van zaken is in de visie op passend onderwijs.	De werkgroep gaat de visie verder uitwerken en een plan van aanpak maken voor het vervolg. Er wordt een onderzoek uitgevoerd naar verwijzingen SBO/SO.
Scholen van Prodas maken het onderwijs eigentijds	Er is een andere structuur van de organisatie van innovatie binnen Prodas gekozen wat er toe moet leiden dat er met een frisse blik naar het thema gekeken wordt Geboorte van gedachte Prodas-i, plan van aanpak gemaakt. Iedere leerkracht heeft stappen gezet in het digitale onderwijs. Alle leerkrachten hebben geleerd digitaal instructie te geven.	De eerste fase van Prodas-i wordt uitgewerkt. Ten gevolge van de corona pandemie is veel digitaal onderwijs gegeven. In 2021 wordt bekeken of en hoe dit voortgezet kan worden.

Scholen van Prodas gaan voor educatief partnerschap	Tijdens de leiderschapsconferentie is hernieuwde aandacht besteed aan het onderwerp ouderbetrokkenheid. De directeuren pakken dit nu op in de eigen school. Iedere school besteedt expliciet aandacht aan de driehoek ouder-kind-leerkracht. Er zijn contacten onderhouden met externe partijen om de verbinding te leggen met het bedrijfsleven. Hieruit zijn opdrachten voor de kinderraad voort gekomen.	Themabijeenkomst GMR over ouderbetrokkenheid. Extra aandacht voor de relatie ouder-kind-school ten gevolge van corona. Ouder- en leerling tevredenheidsonderzoek conform 4 jaarlijkse cyclus uitvoeren. Relatie met externen en Brainportregio onderhouden.
Scholen van Prodas worden Brainport scholen	Er is één gecertificeerde Brainportschool. Daarnaast zijn er vijf aspirant Brainportscholen. Op het gebied van internationalisering hebben we een haalbaarheidsonderzoek uit laten voeren. Momenteel wordt er gewerkt aan een marktonderzoek.	Meer aspirant Brainportscholen. Op basis van het marktonderzoek een besluit nemen over het vorm geven van een school met een internationaal karakter. Awareness in de organisatie creëren over internationalisering in de regio.

Toekomstige ontwikkelingen

- *Internationalisering* De gemeenten Asten, Deurne en Someren liggen in de Brainport-regio. Dit betekent dat zij onderdeel uit maken van een regio waarin de high-tech industrie een sterke ontwikkeling doormaakt. Die ontwikkeling is uiteraard van invloed op de regio en ook op het onderwijs in deze regio. Er komen steeds meer kenniswerkers en arbeidsmigranten in onze regio werken. De kans dat kinderen die in onze regio opgroeien later internationaal gaan werken wordt ook steeds groter. Het is daarom van belang dat onze scholen zich hier bewust van worden. Voorjaar 2021 is daarom een studiedag georganiseerd met het thema internationalisering.
- *Brainport* Ook op het gebied van verbinding met de arbeidsmarkt, techniek en innovatie is onderdeel zijn van de Brainportregio voor Prodas van belang. Uit onderzoek is gebleken dat de keuze voor een toekomstig beroep in de techniek gestimuleerd wordt door al op jonge leeftijd techniek en digitaal onderwijs aan te bieden. Vooral ook aan meisjes. Prodas is dan ook voornemens te investeren in het project Prodas-I waarbij alle innovatieve ontwikkelingen binnen Prodas ondergebracht zijn en doorontwikkeld worden.
- *Inclusief onderwijs* 'Het onderwijs kan en moet inclusiever', dat stelt de onderwijsraad in een advies aan de minister van onderwijs. Stichting Prodas erkent dit en gaat het komende jaren werken aan de inrichting van inclusiever onderwijs.
- *Samen opleiden* Uit onderzoek blijkt dat beter opgeleide leerkrachten leiden tot beter onderwijs. Daarom is Prodas actief op het gebied van opleiden en ontwikkelen van medewerkers. Dit doen wij door samen te werken met Hogeschool de Kempel, mentorspecialisaties en Prodasacademie. Deze samenwerkingen worden steeds verder uitgebouwd.
- *Kwaliteit* door de wijze waarop de kwaliteitsmonitor vormgegeven is, werken we bij Prodas voortdurend en cyclisch aan kwaliteit. Hierbij zijn we steeds alert of het ontwikkelde systeem voldoende input biedt om gedegen zicht te houden op de kwaliteit. Ook het stellen van doelen ten aanzien van de kwaliteitsthema's is onderwerp van gesprek.

Onderwijsresultaten

In 2020 is ten gevolge van corona geen eindtoets afgenomen. Wel is rond de herfstvakantie de stand van zaken in beeld gebracht met behulp van de schoolfoto. Om toch een beeld te kunnen vormen van de kwaliteit is rondom de herfstvakantie een schoolfoto uitgezet onder directeuren met als doel inzicht te krijgen in de stand van zaken op dat moment. Er is gevraagd op welke terreinen er zorgen zijn en wat directeuren en teams nodig hebben om de zorgen weg te nemen. Over de hele linie zien we dat er vooral zorgen zijn in de groepen 3 en 6. Hierop wordt door alle scholen actie ondernomen. Een vijftal scholen signaleert potentieel mindere onderwijsopbrengsten van hun groepen 8. De directeuren van deze scholen ontmoeten elkaar nu regelmatig om met elkaar te leren, hun plannen van aanpak te delen en gezamenlijk zaken te analyseren. Vanwege de coronacrisis is er thuisonderwijs gegeven. Hoewel we trots zijn op wat we met elkaar presteren, zien we ook dat afstandsonderwijs niet optimaal is. De verschillen tussen kinderen worden groter en kwetsbare kinderen lopen nog meer kans op achterstand. We doen echter wat we kunnen om dit op te vangen. Voor het personeel is de combinatie van afstandsonderwijs geven en noodopvang verzorgen inspannend en stressvol. Het uitgangspunt is dan ook dat we doen wat we kunnen.

Internationalisering

In het strategisch ambitieplan is opgenomen dat scholen van Prodas Brainport scholen worden. Internationalisering is daarvan een belangrijk onderdeel. In 2020 is een onderzoek gestart naar de kansen van internationalisering voor Prodas. Volgend op het onderzoek zal Prodas een visie op internationalisering uitwerken die tot beleid moet leiden. Prodas trekt hierin samen op met de gemeenten Asten en Someren. Om de organisatie bewust te maken van het belang van dit thema is begin 2021 een studiedag over internationalisering georganiseerd en is het thema geagendeerd in het directeuren overleg.

Inspectie

Het vierjaarlijks onderzoek door de inspectie gerapporteerd 30 maart 2020 heeft geleid tot een beoordeling van 2x goed en 1x voldoende. De voldoende werd gegeven omdat het nieuwe kwaliteitssysteem haar werkzaamheid in de praktijk nog niet heeft kunnen bewijzen gezien de recente invoering ervan. De inspectie was wel te spreken over de opzet ervan.

Bij het vierjaarlijks onderzoek van de inspectie is ook een herstelopdracht gegeven ten aanzien van de continuïteitsparagraaf. In dit jaarverslag hebben we de benodigde verbeterlagen gemaakt conform de richtlijnen van artikel 4 lid 4 van de RJO.

Visitatie

Hoewel de bestuurder voornemens was in verslagjaar 2020 deel te nemen aan een bestuurlijk visitatie traject is dit niet gedaan omdat dit samenviel met het vierjaarlijks onderzoek van de inspectie.

Passend onderwijs

Prodas heeft, zoals eerder beschreven, in 2020 gewerkt aan een nieuwe visie waarin gestreefd wordt naar inclusiever onderwijs.

De toegekende zorggelden passend onderwijs zijn gebaseerd op het ondersteuningsplan 2018-2022 van SWV Helmond-Peelland 30-08. De bestuurder van Prodas heeft in 2020 deelgenomen in het bestuur van het samenwerkingsverband waarvoor de stichting een vergoeding heeft ontvangen van € 5.000,--. De zorggelden voor het SBO werden direct beschikbaar gesteld aan SBO de Brigantijn.

Prodas heeft een aantal gezamenlijke arrangementen ten behoeve van passend onderwijs. Alle scholen kunnen van dit aanbod gebruik maken.

Het *Expertise Netwerk Prodas* voorziet in de ondersteuning bij hulpvragen op basisscholen. De experts van het Expertise Netwerk bieden steun en begeleiding aan leerlingen én leerkrachten. Zij staan klaar om mee te denken met

verschillende leer- en/of gedragsuitdagingen. De ondersteuning wordt zo dicht mogelijk op de werkvloer gegeven en de zorg blijft dichtbij het kind en de school.

In de *nieuwkomersklas* krijgen kinderen die nog niet zo lang in Nederland zijn, intensieve ondersteuning van een gespecialiseerde leerkracht. In een veilige omgeving gaan leerlingen met dezelfde onderwijsbehoefte samen aan de slag met het leren van de Nederlandse taal. In iedere gemeente is er één nieuwkomersklas.

Kinderen die de Nederlandse taal wel al spreken maar nog niet volledig meekunnen in het reguliere onderwijs krijgen extra taalonderwijs aangeboden in een *taalklas*. Ze krijgen les van een hier speciaal voor opgeleide leerkracht gedurende twee dagdelen per week, de overige dagdelen nemen ze deel aan het reguliere onderwijs. In iedere gemeente is er één taalklas.

De *TOPklas* is bedoeld voor kinderen die gebaat zijn bij een meer praktische manier van leren. Vaak ervaren deze kinderen weinig vertrouwen in het eigen kunnen. In de TOPklas ontdekken ze waar ze wel goed in zijn en wat hun talenten zijn.

Meer- en hoogbegaafde kinderen hebben een andere onderwijsbehoefte dan de meeste kinderen. Voor hen heeft stichting Prodas aparte voorzieningen in het *voltijd Leo-onderwijs*. Er wordt lesgegeven aan de groepen 2 t/m 8. Zij volgen een uitdagend onderwijsaanbod, waarin o.a. creatief denken, filosofie, schaken, science en Chinees aan bod komt.

Tenslotte zijn er verschillende arrangementen van het SWV zoals het Juliusproject en het traject Includief. Deze trajecten zijn opgezet door het SWV Helmond-Peelland en Prodas participeert daarin. Het Juliusproject richt zich op een passend aanbod voor hoogbegaafde kinderen met een extra ondersteuningsbehoefte. Het traject Includief richt zich op het bieden van extra ondersteuning aan kinderen met een verstandelijke beperking zodat zij binnen de reguliere setting van een basisschool passend onderwijs kunnen ontvangen.

In onderstaand overzicht is opgenomen hoe de gelden passend onderwijs verdeeld zijn binnen de stichting Prodas. De afgelopen jaren zien we een terugloop in inkomsten vanuit het SWV voor passend onderwijs. De ontvangen middelen passend onderwijs voor het SBO worden 1:1 toegewezen aan de Brigantijn (SBO). Het aantal leerlingen op de teldatum (t-1) is bepalend voor de afdracht aan het SBO. Vervolgens worden de middelen toegewezen conform de begrote kosten voor passend onderwijs aan het Expertise netwerk, Leo onderwijs, Plusklas /Topklas, nieuwkomersklas. De dan resterende middelen worden verdeeld naar rato van het aantal leerlingen. Deze gelden kunnen door scholen naar eigen inzicht ingezet worden om extra ondersteuning en maatwerk aan te bieden daar waar nodig.

Verdeling gelden passend onderwijs	Totaal 2018	Totaal 2019	Totaal 2020
SBO	309.896	262.713	323.469
Expertise Netwerk	184.749	250.158	325.087
LEO onderwijs	75.000	75.000	75.000
Plusklas/Topklas	44.544	46.980	35.562
Nieuwkomersklas	115.093	112.640	11.259
Taalklas	76.298	54.821	23.708
IncluZief arrangement	4.000	4.000	10.642
Julius project	-	704	8.558
Toegekend aan de scholen	670.449	469.437	240.366
Totaal	1.480.029	1.276.453	1.053.651

Het overzicht laat zien dat er een toename is in de uitgaven van het expertise netwerk. Dit heeft te maken met de aanstelling van twee parttime orthopedagogen in eigen dienst. De externe uitgaven op dit punt zijn daardoor verminderd. Bij de taal- en nieuwkomersklassen zien we juist een daling van de uitgaven. Dit hangt samen met een vermindering van instroom van nieuwkomers en daaruit voortkomend de afspraak met de gemeente Deurne en

Someren om nieuwkomerskinderen in Someren en Deurne de eerste twee jaar taalonderwijs te geven op de Mozaïek in Helmond. Daarna stromen deze kinderen dan weer in het reguliere onderwijs in.

Soort beschikking regulier	Totaal 2018	Totaal 2019	Totaal 2020
Zorgmiddelen	1.363.558	1.233.765	989.340
Extra budget			23.692
SBO deel	216.498	246.050	287.411
SBO groei	93.398	16.663	34.184
SBO extra budget			1.874
Schoolmaatschappelijk werk	9.500	10.890	4.525
Retour TLV	383.035	547.012	721.082
Tripartiete overeenkomst	9.042		
Totaal	2.075.031	2.054.379	2.062.108

Soort beschikking overige	Totaal 2018	Totaal 2019	Totaal 2020
IncluZief arrangement	4.000	4.000	10.642
Julius project		704	8.558
Totaal	4.000	4.704	19.200

Totaal zorggelden	2.079.031	2.059.083	2.081.308
--------------------------	------------------	------------------	------------------

TLV	Totaal 2018	Totaal 2019	Totaal 2020
Afdracht TLV	-599.002	-782.630	-1.027.657
Totaal TLV	-599.002	-782.630	-1.027.657

Onderwijsachterstandenmiddelen

Vanaf 2019-2020 is het nieuwe onderwijsachterstandenbeleid in werking getreden. Er wordt gebruik gemaakt van een indicator ontwikkeld door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS).

Onderstaande OAB-gelden worden direct beschikbaar gesteld aan de scholen waar de beschikking voor bestemd is.

School	Totaal 2020
Rooms Katholieke Basisschool St Willibrordus	11.651
De Diamant Basisschool	81.248
Basisschool De Piramide	63.567
Basisschool het Talent	14.259
Rooms Katholieke Basisschool het Lover	55.688
Totaal	226.413

Prestatiebox

De bekostiging is bedoeld voor 4 actielijnen uit het Nationaal Onderwijsakkoord en bestemd voor talentontwikkeling door uitdagend onderwijs, een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering, professionele scholen en doorgaande ontwikkellijnen. In 2020 hebben we 878K ontvangen aan middelen. Scholen maken keuzes hoe deze middelen in te zetten en deze worden in de beleidsagenda van de desbetreffende school opgenomen. Ook wordt er extra budget vanuit de prestatiebox toegekend aan scholing t.b.v. professionalisering van de leerkrachten.

2.2 Personeel & organisatie

Strategisch personeelsbeleid

Strategische personeelsplanning Strategische personeelsplanning (SPP) is een middel waarmee Prodas het kwantitatieve en kwalitatieve verloop van personeel voor een aantal jaren in beeld kan brengen. Doel daarbij is te leren vooruit te kijken zodat we een reële inschatting kunnen maken van hoe het onderwijs er over een aantal jaren uitziet en over welke competenties medewerkers dan moeten beschikken. Op basis van deze inschatting is het vervolgens mogelijk om te anticiperen op toekomstige ontwikkelingen. Nu de scholen in clusters samenwerken, is het zaak om ook op het gebied van personeelsplanning "winst" te halen uit die samenwerking. Zo kan binnen de clusters mobiliteit worden gestimuleerd en expertise worden uitgewisseld. Ook door samenwerking met andere besturen, opleiders en wellicht partijen buiten het onderwijs kan naar oplossingen worden gezocht voor knelpunten in de planning. Toepassing van SPP vraagt ook dat we met elkaar nadenken over de vraag hoe en op welke plek medewerkers het beste uit zichzelf kunnen halen.

Arbeidsmarktbeleid De analyse vanuit SPP levert informatie die gebruikt wordt voor passend arbeidsmarktbeleid. De verwachting is dat de komende jaren het lerarentekort oploopt. Dit vraagt naast actieve werving ook om anders denken over oplossingen in het onderwijsconcept en het gebruik van onderwijsondersteunend personeel. We zullen beleid moeten formuleren op hoe wij ons in de arbeidsmarkt profileren als aantrekkelijke werkgever. Om dat beleid zo gericht mogelijk te laten zijn gaan we met schoolleiders antwoord geven op vragen over: differentiatie in de lerarenfunctie (aansluitend bij de nieuwe schalen), de positie van ambulante taken, management vanuit onze eigen kweek, de gymbevoegdheid, naamsbekendheid bij PABO studenten, academisch geschoolde leerkrachten, de vervangerspool en zij-instromers. Deze onderwerpen hebben direct te maken met de inrichting van het onderwijs binnen Prodas. Ze worden besproken in zeer nauwe samenwerking met schoolleiders. Met hen bepalen we strategieën voor de arbeidsmarkt. We weten dan hoe we ons moeten presenteren en kunnen ook precies aangeven welke kansen er zijn bij Prodas.

Duurzame inzetbaarheid Duurzame inzetbaarheid is een breed begrip. Het gaat om medewerkers fit houden, personeel laten meegroeien en ontwikkelen met veranderingen binnen de organisatie en een aantrekkelijk werkgever zijn. Daarom is het essentieel dat Prodas hier een visie op ontwikkelt, waarin duidelijk naar voren komt wat wij onder duurzame inzetbaarheid verstaan. Organisaties die hier veel aandacht aan besteden plukken daar vaak direct de vruchten van. Het zorgt voor meer werkplezier, minder ziekteverzuim en een hogere productiviteit op het werk. Een drietal pijlers zijn van belang: Gezondheid en vitaliteit, Loopbaan en ontwikkeling, Motivatie en betrokkenheid.

Persoonlijk leiderschap Veel van wat we in de visie van Prodas, het onderwijskundig beleid en hierboven hebben beschreven vraagt om persoonlijk leiderschap. Bij Prodas vragen we:

- Persoonlijk leiderschap van leerkrachten om het onderwijs te verzorgen zoals we dat voor ogen hebben en om richting te geven aan eigen ontwikkeling.
- Persoonlijk leiderschap van alle medewerkers om invulling te geven aan de visie elementen.
- Persoonlijk leiderschap van management bij het sturing geven aan de ontwikkeling van de organisatie als geheel. Bij persoonlijk leiderschap gaat het om aspecten als pro activiteit, duidelijke doelen voor ogen hebben, continue verbetering en je volledige potentieel bereiken.

Ambities, voortgang en actiepunten voor 2021

In onderstaand overzicht is weergegeven welke voortgang in 2020 is geboekt ten aanzien van de strategische ambities en welke acties voor 2021 op de agenda staan.

Ambities	Bereikt 2020	Actie 2021
<p>Prodax is een stimulerend werkgever</p>	<p>De website werkplezier is geïntroduceerd.</p> <p>Er is specifieke aandacht voor het opleidingsbeleid (Prodax academie en samen opleiden) door het aanstellen van een medewerker opleiden.</p> <p>Er zijn twee personen gestart in het start zij-instroom traject.</p> <p>Er zijn drie kandidaten bezig met het begeleidingstraject voor directeur in opleiding.</p> <p>Er zijn kennismakingdagen voor stagiaires georganiseerd.</p>	<p>De website werkplezier is een dynamische omgeving die doorlopend aandacht vraagt.</p> <p>Opleidingsbeleid verder vorm geven.</p> <p>Verkenning met Fontys en ROC ter AA om aanbod stagiaires te verbreden.</p>
<p>Prodax is een aantrekkelijk werkgever</p>	<p>We zijn er in geslaagd vervangingsvragen in te vullen.</p> <p>Het ziekteverzuim is onder het landelijk gemiddelde.</p> <p>Het verzuimbeleid is ge-update en door de GMR akkoord bevonden.</p> <p>Gesprek over werkdruk op stakingsdagen en actiepunten opgepakt.</p> <p>Er is vormgegeven aan een goed begeleidingstraject voor nieuwe medewerkers.</p> <p>Cao afspraken tijdig ingevoerd voor de onderwijsgevende en onderwijsondersteunende functies.</p>	<p>Start maken met de ontwikkeling van een strategisch personeelsplan.</p> <p>Verdere uitrol HR workflow</p> <p>Personeelstevredenheidsonderzoek conform 4 jaarlijkse cyclus.</p> <p>Uitbreiding functiehuis conform. Cao met de functie leraarondersteuner en administratief medewerker C.</p> <p>Er worden drie opleidingsplaatsen voor leraarondersteuner ter beschikking gesteld.</p>
<p>Prodax heeft medewerkers die als voorbeeld dienen voor onze leerlingen</p>	<p>Er is een gedragscode ontwikkeld voor nieuwe en bestaande medewerkers.</p> <p>Leven lang leren is het uitgangspunt voor opleidingsbeleid en in de Prodax academie</p>	<p>Uitwerken beleid mentor van jezelf en anderen.</p>

Scholen van Prodas zijn opleidingsscholen	Op alle scholen is expliciet aandacht besteed dat zij opleidingsscholen zijn. Er zijn schoolopleiders benoemd en opgeleid en er is een opleidingsplan voor mentoren, opleidingscoördinatoren en stagebegeleiders.	Doorontwikkeling opleidingsscholen in samenwerking met hogeschool de Kempel. Doorontwikkelen opleidingsnetwerk samen Opleiden.
---	---	---

Toekomstige ontwikkelingen

Druk op de onderwijsarbeidsmarkt Voor Prodas was in 2020 de toenemende druk op de onderwijsarbeidsmarkt merkbaar. De reguliere vacatures in de lerarenformatie konden ingevuld worden. Doordat we twee keer in lockdown gingen lukte het om de vervangersbehoefte in te vullen (doordat het onderwijs digitaal gegeven werd, was er minder behoefte aan inzet van vervangers op school). Voor 2021 verwachten we dat dit niet meer altijd zal lukken. In veel gevallen kunnen teams een vervangingsvraag oplossen door bijvoorbeeld een collega die in deeltijd werkt te vragen om wat extra dagen te komen werken. Dit is geen wenselijke structurele oplossing omdat we zo veel van parttimers vragen en het risico lopen dat de balans uit evenwicht raakt.

Het verdelen van klassen over de andere klassen kwam af en toe voor maar is in het kader van corona geen passende oplossing. In 2020 is het 5 keer voorgekomen dat een klas naar huis is gestuurd. De instroom op de Pabo's is nog steeds onvoldoende. Er gaan de komende jaren nog veel leraren met pensioen. Prodas ziet aanpassingen aan het onderwijs als mogelijkheid om de arbeidsmarkt problematiek op te lossen. Hierbij denken we aan de inzet van meer digitaal onderwijs, gecombineerd met de inzet van meer leraar ondersteuners en onderwijsassistenten. De coronacrisis heeft ons in dat opzicht mooie nieuwe inzichten gebracht.

Een andere belangrijke toekomstige ontwikkeling voor Prodas is *de doorontwikkeling van lerende netwerken* en de in 2019 ingezette *clustersamenwerking*. We zien dat collega's steeds meer kennis delen en leren van elkaars kennis en kunde. Doordat de samenwerking tussen scholen intensiveert, wordt het makkelijker om elkaar om hulp te vragen, niet alleen in algemene zin maar ook op casusniveau. Een bijkomend voordeel van deze ontwikkeling is dat mobiliteit tussen scholen als minder spannend wordt ervaren door medewerkers.

Uitkeringen na ontslag: In 2020 is er een transitievergoeding uitgekeerd aan een medewerker die na twee jaar ziekte met ontslag is gegaan. Deze transitievergoeding kwam bij het UWV voor compensatie in aanmerking.

Verder zijn er geen medewerkers met een vergoeding uit dienst gegaan.

Prodas heeft verschillende initiatieven ontplooid in 2020 die tot doel hebben duurzame inzetbaarheid van medewerkers te stimuleren en daarmee werkloosheidskosten te verminderen.

- Prodas wil goed werkgeverschap tonen. Zo is er een website werkplezier ontwikkeld waarop medewerkers aanbod vinden dat hen kan helpen zelf regie te voeren op de balans tussen werk-privé, balans in het werk of balans binnen het team. Er worden coachingstrajecten voor preventie en loopbaanbegeleiding aangeboden.
- Ook heeft Prodas het sociaal medisch overleg uitgebreid met bedrijfsmaatschappelijk werk om langdurige uitval te voorkomen. Verzuimcasussen worden nu niet meer alleen besproken vanuit een medisch perspectief maar ook vanuit een sociaal emotioneel perspectief. Dit draagt bij aan snellere en soepeler terugkeer.
- In sommige gevallen wordt met medewerkers gekeken of een andere functie binnen de organisatie passender is bij de (on)mogelijkheden van een medewerker. Door hier tijdig en transparant het gesprek over te voeren, kan uitval worden voorkomen.
- Tenslotte is het in sommige gevallen toch nodig om afscheid te nemen van een medewerker. Als dit aan de orde is, proberen we dat zo goed mogelijk te begeleiden.

Aanpak werkdruk

In 2020 heeft Prodas de stakingsdagen van januari gebruikt om breed in de organisatie het gesprek te voeren met medewerkers over de vraag: hoe kunnen we de werkdruk verminderen. In vooraf voorbereide sessies werd teams gevraagd out of the box te denken over oplossingen die bij konden dragen aan het verminderen van de werkdruk. Hiervan zijn vier ideeën actief opgepakt en bekeken hoe deze in de praktijk gerealiseerd kunnen worden.

Teams hebben met hun schoolleider afspraken gemaakt over de werkverdeling en de inzet van de werkdrukmiddelen die vanuit het ministerie ontvangen worden. De verdeling en inzet van de middelen op schoolniveau is als volgt:

School	Beschikbare gelden	Inzet formatie	Inzet ICT	Inzet overige	Overhevelen	Totaal ingezet
Antonius	35.621	35.621	-	-		35.621
Bonifatius	28.856	28.856	-	-		28.856
Talent	46.966	46.554	412	-		46.966
Lambertus	30.974	16.731	8.243	6.000		30.974
Lover	26.133	26.133	-	-		26.133
Voordeldonk	56.010	51.722	-	-	4.288	56.010
Brigantijn	45.008	45.008	-	-		45.008
Diamant	17.757	17.757	-	-		17.757
St Jozef	24.272	24.272	-	-		24.272
Leerrijk	49.415	48.803	612	-		49.415
Mariaschool	75.431	69.542	750	-	5.139	75.431
Rendal	30.813	30.813	-	-		30.813
Vonder	39.376	39.021	355	-		39.376
Bogerd	68.558	57.927	131	10.500		68.558
Gerardus	44.211	20.720	1.675	21.816		44.211
Heiakker	45.244	38.627	-	6.617		45.244
Heiakker LEO	22.999	14.299	-	8.700		22.999
Peelparel	19.394	18.481	913	-		19.394
Piramide	45.902	45.902	-	-		45.902
Tijl Uilenspiegel	52.817	43.484	-	-	9.333	52.817
Wegwijzer	28.139	27.895	244	-		28.139
Willibrordus Neerkant	31.641	29.891	1.750	-		31.641
Willibrordus Deurne	20.726	3.390	2.423	14.913		20.726
Zeilberg	50.774	46.108	1.200	3.466		50.774
Zonnebloem	58.294	53.294	-	5.000		58.294
Totaal	995.330	880.851	18.707	77.012	18.760	995.330

Organisatieontwikkeling

Ambities	Bereikt 2020	Actie 2021
Prodas is een organisatie die bestaat uit lerende netwerken	Er zijn 12 lerende netwerken die ieder op hun eigen gebied thema's bespreken in relatie tot hun eigen professionaliteit.	Onderzoek naar functioneren van huidige lerende netwerken en gewenste situatie in kaart brengen.
Professionalisering onderwijsondersteunende processen	Het bestuurskantoor is in lijn met de clustervorming georganiseerd in twee domeinen. Functie-invulling bestuurskantoor op orde gebracht.	Uitrol begrotingstool Capisci Oprichting Facilitaire B.V.

	<p>Gestart met uitrol HR workflows in HR2Day.</p> <p>Nieuw beleid Esis (LAS) en. Inkoopbeleid opgesteld.</p> <p>Haalbaarheidsonderzoek gedaan naar de mogelijkheden van een schoonmaak bv.</p> <p>De onderhoudsplanning wordt niet meer uitbesteed aan een externe partij. Prodas heeft een medewerker voor 0,4 FTE aangetrokken.</p>	
--	---	--

Samenstelling en opbouw personeelsbestand

In onderstaande tabellen is zichtbaar gemaakt hoe het personeelsbestand van Prodas is opgebouwd.

Aantal FTE in dienst naar functie

In 2020 is de formatie toegenomen met 12,2 Fte. Dit wordt veroorzaakt door de groei van het aantal vervangers en toename van onderwijsondersteunend personeel. Anticiperend op corona heeft de bestuurder in de zomer van 2020 besloten meer vervangers te werven dan eigenlijk conform begroting nodig was.

De toename in onderwijsondersteunend personeel bevat zowel personeel op bestuurskantoor als ondersteunende functies op scholen zoals onderwijsassistenten en andere school ondersteunende functies. De toename aan onderwijsassistenten kan verklaard worden door de keuze van scholen om steeds vaker onderwijsassistenten in te zetten voor de werkdrukmiddelen.

Ten aanzien van het bestuurskantoor is de toename veroorzaakt door het herorganiseren van het kantoor. Inhoudelijk wordt deze toename onderbouwd door het toegenomen aantal taken dat op bestuursniveau wordt belegd; enerzijds door de steeds verdergaande digitalisering (accountbeheer), anderzijds door toegenomen wet- en regelgeving op het gebied van personeelszaken, privacy, arbo & veiligheid en verantwoording.

Verhouding OOP scholen / bestuurskantoor

OOP	fte	percentage
Scholen	47	77,2%
Bestuurskantoor	13,9	22,8%
Totaal	60,9	100%

Van het totale personeelsbestand werkt 4,2 % op het bestuurskantoor

Verdeling personeel naar geslacht en leeftijd

	Aantal medewerkers			Aantal FTE		
	Vrouw	Man	Totaal	Vrouw	Man	Totaal
< 20	4		4	1,2		1,2
21 - 30	87	21	108	69,4	14,8	84,2
31 - 40	108	13	121	73,0	12,7	85,7
41 - 50	83	6	89	49,7	4,2	53,9
51 - 60	93	10	103	58,2	8,8	67,0
> 61	43	14	57	27,0	11,3	38,4
Totaal	418	64	482	278,5	51,8	330,4
Percentage	87%	13%	100%	84%	16%	100%

Duidelijk wordt uit deze tabel dat het aandeel vrouwen het aandeel mannen ver overstijgt. Uit het aanbod vanuit de pabo's zien we de afgelopen jaren een lichte toename van het aantal mannen dat in het onderwijs wil werken. De verdeling van leeftijdscategorieën is evenwichtig te noemen. In de functiemix zien we dezelfde vrouw-man verhouding terug.

Als we kijken in de Benchmark PO/VO zien we dat we iets meer jonge leerkrachten in dienst hebben dan vergelijkbare besturen. De vergrijzing binnen ons bestuur ligt op het landelijk gemiddelde.

Verdeling personeel naar contractvorm en leeftijd per ultimo 2020

Er zijn 482 mensen in dienst bij Prodas, die samen 330,4 fte werken.

	Aantal medewerkers			Aantal FTE		
	Bepaald	Onbepaald	Totaal	Bepaald	Onbepaald	Totaal
< 20	4		4	1,2		1,2
21 - 30	34	74	108	17,9	66,3	84,2
31 - 40	7	114	121	3,0	82,8	85,7
41 - 50	11	78	89	5,7	48,2	53,9
51 - 60	7	96	103	3,9	63,1	67,0
> 61	5	52	57	2,1	36,3	38,4
Totaal	68	414	482	33,8	296,6	330,4
Percentage	14%	86%	100%	10%	90%	100%

De tabel laat zien dat Prodas een "flexibele schil" heeft van 14% in aantal medewerkers en 10% in FTE. Als we dit vergelijken met besturen van vergelijkbare omvang in Nederland komt dit overeen met deze andere besturen.

Vervanging

Prodas heeft 32 medewerkers in de vervangings- en ontwikkelingspool. Deze zijn in verslagjaar 2020 veelal ingezet op het maximale van hun werktijdfactor. Enerzijds wordt dit veroorzaakt door een licht stijgend verzuim van 4,5% naar 5%. Deels is dit te wijten aan corona; er is meer daadwerkelijk verzuim door corona, maar we zien ook een toename van corona gerelateerd verzuim, bijvoorbeeld zieke kinderen of kinderen in quarantaine. Hoewel er door veel leerkrachten hybride onderwijs verzorgd, is er sprake geweest van meer verzuim. Anderzijds kan de toename van het ziekteverzuim verklaard worden door een stijgend aantal zwangere vrouwen. Dit past binnen het beeld van een jonge medewerkerspopulatie.

2.3 Huisvestiging & facilitaire zaken

Ambities	Bereikt 2020	Actie 2021
Onderwijshuisvesting is passend, duurzaam en flexibel	Er zijn 2 IHP's in gemeente Asten en gemeente Someren. Er is een overzicht beschikbaar waarop inzichtelijk is wat de stand van zaken op huisvestingsgebied per school is.	Uitvoering geven aan huisvestingsplannen: 6 renovatie/nieuwbouwaanvragen uitgezet bij de gemeenten. De opvolging hiervan vraagt specifieke aandacht. Dynamisch maken van het meerjaren onderhoudsplan afgestemd a.d.h.v. nieuwbouwplannen
Onderwijshuisvesting faciliteert kennisdeling en het samen leren en werken door leerkrachten	Er is een vijf jarenplan gemaakt voor het herinrichten van de teamkamers en noodzakelijke aanpassingen aan de gebouwen ten behoeve van voor onderwijsconcepten.	Dit plan wordt in uitvoering genomen

Toekomstige ontwikkelingen

- Een schoon en fris schoolgebouw is voor Prodas belangrijk. In 2020 is besloten het contract met de schoonmaak aanbieder niet te verlengen. Er zal in 2021 een facilitaire B.V. worden opgericht en ingericht waarin de schoonmaak van de scholen een plek krijgt.
- Er staan verschillende scholen op de nominatie om gerenoveerd of nieuw gebouwd te worden. In overleg met de gemeenten Deurne, Asten en Someren proberen we hier uitvoering aan te geven op een manier die past, zowel bij het gewenste tempo van de gemeenten als bij het door onszelf gewenste tempo. De belasting van nieuwbouwprojecten voor de organisatie is groot, zowel in financieel als in organisatorisch opzicht. We zullen hiermee dus rekening moeten houden bij het stellen van onze prioriteiten.
- Het onderwijs verandert. Dit heeft ook consequenties voor de gebouwen waarin het onderwijs gegeven wordt. Dit betekent dat bestaande gebouwen soms aanpassing behoeven en dat we bij nieuwbouwprojecten rekening moeten houden met flexibiliteit van gebouwen. Gemeenten zijn niet altijd bereid om hieraan bij te dragen, wat kan betekenen dat we zelf moeten investeren.

Ventilatie

De Corona-crisis heeft het belang van goede ventilatie in scholen nog eens onderstreept. Vanuit de PO-raad werd de vraag gesteld om de scholen in kaart te brengen wat betreft de ventilatiemogelijkheden. De meeste scholen van Prodas zijn voorzien van ventilatie-units, een klein deel van de gebouwen heeft een ventilatiesysteem en een tweetal scholen kan enkel ventileren door natuurlijke ventilatie.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Bij elke aanpassing van het gebouw wordt gekeken naar de duurzaamheidsvoorschriften. Bij nieuwbouw hanteren we als programma van eisen frisse scholen 2015 conform de richtlijn uitgegeven door Rijksdienst van Ondernemend Nederland. Een frisse school kan worden gerealiseerd op basis van vijf thema's: energie, lucht, temperatuur, licht en geluid. Vervolgens kan ieder thema op drie prestatieniveaus worden behaald:

Klasse A: uitmuntend

Klasse B: goed

Klasse C: voldoende, gebaseerd op wettelijke eisen vanuit het bouwbesluit

Als uitgangspunt hanteert Prodas Klasse B in alle thema's zoals het RVO adviseert bij nieuwbouw en ingrijpende renovaties. Hiermee wordt gekozen voor een goede verhouding tussen kwaliteit, toekomstbestendigheid én kosten.

In januari 2015 zijn de eisen voor de energieprestatie coëfficiënt (EPC) aangescherpt met 50% ten opzichte van 2007. Wij hanteren BENG (bijna Energie Neutrale Gebouwen). Voor onderwijsfuncties is in januari 2015 de EPC eis aangescherpt van 1,3 naar 0,7. Bij nieuwbouw voldoen wij aan de geldende EP eisen. Onze ambitie is om op het niveau ENG (Energie Neutraal Gebouw) te komen.

In het kader van duurzaamheid wordt bij grootschalige vervanging van verlichting gekozen voor ledverlichting. Op het gebied van duurzaamheid wordt vooral bij nieuwe gebouwen effect bereikt. Oude gebouwen voorzien van na-isolatie, dubbelglas, dakisolatie en andere bouwkundige ingrepen is enkel haalbaar in combinatie met onderhoudswerkzaamheden. Wat betreft energieverbruik is vooral besparing te behalen in het stookgedrag. Dit wordt bij Prodas aangestuurd door een derde partij en levert nog altijd goede resultaten. Het stroomverbruik is nog een aandachtspunt bij de scholen van Prodas

3. Financieel beleid en verantwoording

Het doel van het financieel beleid is het mogelijk maken van het realiseren van de visie en missie van Prodas. Hiervoor zijn een gezonde liquiditeits- en vermogenspositie evident.

Financieringsbeleid

Prodas heeft een financieel plan waarin het bestuur de financiële kaders vaststelt waarbinnen het beleid van Prodas wordt uitgevoerd. Prodas is verantwoordelijk voor het best mogelijke onderwijs voor ieder kind. Personeel en middelen worden ingezet om die opdracht te bereiken. Het is zaak dat het personeel zich optimaal kan ontwikkelen en dat de inzet of het aanhouden van financiële middelen aantoonbaar bijdraagt aan goed onderwijs en een daaraan dienstbaar, succesvol voortbestaan van de onderwijsinstelling. De doelstelling van Stichting Prodas met betrekking tot het financieel beleid is als volgt:

Het in stand houden en/of opbouwen van een financiële positie, waarmee de continuïteit van de scholen en de kwaliteit van het onderwijs wordt gewaarborgd.

In operationele zin is het volgende aan de orde:

Het verschaffen van middelen die nodig zijn voor het realiseren van de doelen van de organisatie, waarbij de verantwoordelijkheden en bevoegdheden zo laag mogelijk in de organisatie liggen.

Goed financieel management is gericht op het bereiken van gestelde doelen en adequate opbrengsten. Deze kunnen worden bereikt door een evenwichtige combinatie van sturing, beheersing, verantwoording en toezicht. Sturing betekent in deze context dat vanuit de doelstellingen van de organisatie richting wordt gegeven aan de verdeling van middelen over de organisatieonderdelen of activiteiten. Beheersing betreft maatregelen om te zorgen dat die middelen ook werkelijk door die organisatieonderdelen aan de activiteiten waarvoor ze bedoeld zijn worden uitgegeven. Verantwoording gaat over de verantwoording van de bestede middelen. Bij toezicht staat de behartiging van de belangen van de stakeholders centraal.

Financieel kader

De financiële kaders zijn nodig voor het dragen van de bestuurdersverantwoordelijkheid en geven houvast bij investeringsbesluiten. De financiële kaders worden weergegeven met gangbare financiële kengetallen en hun signaleringsgrenzen. Onderwijsinstellingen die boven de signaleringsgrenzen blijven, hebben grotere zekerheid van financiële continuïteit. We streven dus naar waarden van kengetallen die op of boven de signaleringsgrenzen van OCW liggen.

Een te hoge waarde duidt op investeringsruimte. Als we besluiten deze investeringsruimte te benutten moeten we wederom binnen de grenzen van de financiële kengetallen blijven.

Kengetallen

In de door OCW vastgestelde beleidsregel "financieel toezicht po en vo 2011" staat vermeld dat het financiële toezicht is gericht op financiële risico's op het niveau van bevoegd gezag van de scholen en betreft de aspecten: financiële continuïteit, doelmatigheid en rechtmatigheid.

Centraal staan twee aspecten, namelijk het **vermogensbeheer** en het **budgetbeheer**. Bij de beoordeling van het vermogensbeheer gaat het om de vraag of de instelling het beschikbare kapitaal optimaal inzet voor het onderwijs. Bij de beoordeling van het budgetbeheer gaat het om de vraag wat de capaciteit is van de instelling om tegenvallers op korte of middellange termijn op te vangen.

Vermogensbeheer

Voor de beoordeling van het vermogensbeheer worden drie kengetallen gehanteerd. Dit zijn als eerste de *Kapitalisatiefactor* en *Financiële buffer* die hieronder worden toegelicht. Het andere kengetal is de *Solvabiliteit*, dat de verhouding uitdrukt tussen het eigen vermogen vermeerderd met de voorzieningen in relatie tot het totaal vermogen.

Dit geeft een indicatie over de mate waarin een bestuur nog mogelijkheden heeft om externe financiering aan te gaan. De laatste twee kengetallen: de *Financierings- en transactiefunctie* zijn berekend om uiteindelijk de Financiële buffer te kunnen berekenen.

De onderwijsinspectie toetst de jaarrekening met een set financiële kengetallen. Dit toetsingskader van OCW en de onderwijsinspectie is weergegeven onder signalering. De onderstaande kengetallen zijn bij Prodas van toepassing. Liggen de waarden buiten de signaleringsgrenzen dan verscherpt de inspectie het financiële toezicht.

Voor de definities en formules van de financiële kengetallen zie bijlage Toelichting begrippen kengetallen.

Financieel toetsingskader	Signalering	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Financiële buffer	geen	22,5%	18,7%	19,1%	18,1%	13,0%	12,6%	11,7%
Solvabiliteit ¹	≤ 30%	60,0%	51,7%	49,6%	48,3%	41,9%	41,5%	40,5%
Solvabiliteit ²	≤ 30%	82,1%	77,0%	76,0%	75,4%	72,3%	72,2%	71,6%
Financieringsfunctie	n.v.t.	5,4%	15,3%	15,4%	15,4%	15,4%	15,5%	15,5%
Transactiefunctie	n.v.t.	18,9%	10,5%	7,9%	7,9%	7,8%	7,7%	7,7%

Ten aanzien van het financieel toetsingskader laat Prodas zien een gezonde stichting te zijn.

Bij de beoordeling van het budgetbeheer gelden twee kengetallen. Voor een beoordeling van de liquiditeitspositie geldt het kengetal Liquiditeit (current ratio). Daarnaast wordt aan de hand van het kengetal Rentabiliteit gekeken in welke mate baten en lasten van de instelling met elkaar in evenwicht zijn.

Budgetbeheer	Signalering	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
		Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
Liquiditeit	≤ 1	3,11	2,69	3,20	3,03	2,51	2,23	2,14
Rentabiliteit	3 jaar negatief	0,5%	-4,2%	-1,9%	-1,0%	-0,5%	-0,2%	-0,7%
Weerstandsvermogen ¹	10%	28,3%	23,7%	21,7%	20,6%	15,7%	15,3%	14,6%

Door extra middelen aan te wenden t.b.v. de exploitatie laat Prodas een negatieve rentabiliteit zien en neemt het weerstandsvermogen af. Zolang het weerstandsvermogen voldoende buffer biedt om risico's richting de toekomst af te dekken is dit acceptabel.

Exploitatie kengetallen t.o.v. de bekostigingsuitgangspunten

Het onderwijs moet gegeven kunnen worden met de structurele financiële middelen die we ontvangen van het rijk. Door de uitgangspunten van de rijks bekostiging toe te passen op onze exploitatiecijfers en informatie-inzet monitoren we hoe onze kosten zich verhouden t.o.v. de rijks bekostiging.

Inzet t.o.v. bekostiging	Signalering	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Rijksbaten/totale baten	95%	97,3%	97,5%	98,2%	98,2%	98,3%	98,3%	98,3%
Personele lasten/rijksbijdragen	85%	87,7%	92,6%	89,6%	89,1%	88,7%	88,5%	88,9%
Materiële lasten/rijksbijdragen	15%	18,8%	18,6%	18,1%	17,6%	17,5%	17,4%	17,4%
Huisvestingslasten/rijksbijdragen	9%	7,5%	7,7%	6,6%	6,6%	6,5%	6,4%	6,4%
Personele lasten/Totale baten	≥ 90%	81%	86%	84%	83%	83%	83%	83%
Personele lasten/Totale lasten		81%	82%	82%	83%	83%	83%	83%

De personele lasten t.o.v. de rijksbijdragen laten een daling zien in 2019 t.o.v. 2018. In 2020 zien we weer een stijging. Dit komt door de extra rijksbijdrage die is ontvangen in 2019 voortkomend uit de CAO PO 2019-2020. In 2020 staan hier de personele lasten tegenover.

Het beoordelingskader is een instrument voor het bestuur, het decentrale toezicht en de inspectie. Het kader biedt de toezichthouders handvatten om een doelmatige inzet van onderwijsgeld te bespreken met het bestuur. Door bijgaande berekeningen krijgt men inzicht in de kapitaal- en vermogenspositie van Prodas. Alle kengetallen vallen binnen de normering van de commissie Don, gericht op onderwijsinstellingen. Dit betekent dat Prodas financieel gezond is. De kengetallen laten zien dat Prodas, zoals voorgenomen in de begroting, investeert in onderwijs. Jaarlijks bepalen we aan de hand van de kengetallen in welke mate we kunnen blijven investeren.

Prognose ontwikkeling signaleringswaarde bovenmatig publiek Eigen Vermogen

Het toetsing percentage Signalering Eigen Vermogen (1,00 %) lijkt in 1^e instantie ver boven het normatieve eigen vermogen uit te stijgen maar door het negatief resultaat in 2020 en de investeringen van de nieuwbouwscholen (vanaf 2022) loopt het percentage op gecontroleerde wijze terug. Aan de hand van het opnieuw inventariseren van de risico's in voorjaar 2021 wordt een nieuwe risicobuffer bepaald. Op basis daarvan wordt bepaald of aanpassing van de visie op het eigen vermogen nodig is.

Signalering EV	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Aanschafwaarde gebouwen	339	339	339	339	339	339	339
Boekwaarde overige MVA	2.854	2.739	2.649	2.859	3.080	3.866	3.953
Risicobuffer baten > 12min	1.406	1.429	1.433	1.434	1.452	1.465	1.474
Signaleringswaarde bovenmatig EV	4.476	4.383	4.297	4.509	4.748	5.546	5.612
Eigen vermogen / signaleringswaarde EV	1,78	1,54	1,44	1,31	0,96	0,81	0,76

3.1 Treasury

Het treasurybeleid dat wordt gevoerd door Stichting Prodas is vastgelegd in een treasurystatuut dat dateert van januari 2020. Belangrijkste doelstelling van het gevoerde treasurybeleid is het op veilige wijze behalen van een zo hoog mogelijk rendement op middelen die niet direct nodig zijn voor het primaire proces. Het uitzetten van de middelen vindt plaats overeenkomstig de randvoorwaarden van de Regeling Beleggen, Lenen en Derivaten OCW 2016.

Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft.

Het treasurystatuut is vastgesteld door de bestuurder en goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

De treasury commissie bestond in 2020 uit de bestuurder van Prodas, hoofd beheer en control, een lid RvB van een collega bestuur Primair Onderwijs en twee externe financieel deskundigen. Het statuut voldoet aan regelgeving zoals door het ministerie is opgesteld.

Uitgangspunt voor de opbouw van de portefeuille zijn de richtlijnen van het ministerie van OCW welke zijn vastgelegd in de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. De overheid heeft door middel van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) en de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo) duidelijke regels gegeven voor het beheer van overtollige kasgelden. Primair uitgangspunt van al deze regelgeving is het behoud van de hoofdsom bij een laag risicoprofiel. Rendementsoverwegingen spelen hierbij een secundaire rol. In de praktijk betekent dit dat Prodas kan beleggen in (semi) overheidssfeer en obligaties van banken met een hoge rating.

Uitvoering van dit beleid in de praktijk

De uitvoering van de treasuryfunctie was opgedragen aan hoofd financiën. Dit is in 2021 overgedragen aan hoofd beheer en control van Prodas. De bestuurder is verantwoordelijk voor de totale uitvoering van het treasurybeleid. In de treasurycommissie, die één keer per jaar bij elkaar komt, worden de wijzigingen in de meerjarenontwikkeling en de marktomstandigheden besproken. Tevens wordt een treasury plan voor het komend jaar opgesteld. Bij het opstellen van het jaarplan zal de treasurycommissie beoordelen in welke mate bij de financieringsbehoefte sprake zal zijn van jaarlijks terugkerende, en dus structurele, elementen die van invloed kunnen zijn op de afweging tussen korte en lange termijnfinanciering c.q. beleggingsmogelijkheden.

Bij de financiële informatie is inzichtelijk gemaakt wat de waardes zijn van de effectenportefeuille en de stand van de liquide middelen.

Informatie over uitstaande beleggingen en leningen, de aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten.

Alle beleggingen zijn in principe aangekocht voor de gehele looptijd aar kunnen direct liquide gemaakt worden, indien nodig. Voor de details zie paragraaf financiële vaste activa in de jaarrekening.

3.2 Allocatie van middelen

Kostenplaatsen

Onder Prodas vallen 21 basisscholen en 1 school voor speciaal basisonderwijs met een eigen brinnummer. Naast de schoollocaties met hun eigen brinnummer onderscheiden we de kostengroepen bestuurskantoor, gezamenlijke activiteiten, Passend Onderwijs en projecten. Door het benoemen van kostenplaatsen en kostengroepen vergroten we het financiële inzicht.

Hieronder zijn de kostenplaatsen benoemd:

Kostenplaats bestuurskantoor: Hieronder vallen o.a. de salariskosten van medewerkers van het bestuurskantoor en de Raad van Bestuur, inhuur derden t.b.v. het bestuurskantoor, huisvestingskosten bestuurskantoor en materiële kosten van het bestuurskantoor.

Kostenplaats gezamenlijk: Hieronder vallen activiteiten die gezamenlijk georganiseerd en gefinancierd worden uit oogpunt van efficiency, effectiviteit en solidariteit.

Kostenplaats Passend Onderwijs: Hieronder vallen de activiteiten die vallen onder de noemer Passend Onderwijs en grotendeels gefinancierd worden uit de middelen zware ondersteuning.

Budget naar de kostenplaatsen

Uitgangspunt bij de verdeling van middelen is dat de bekostiging naar de scholen gaat en de kosten die op schoolniveau daadwerkelijk worden gemaakt, toegeschreven worden aan de scholen. De bijdragen voor de financiering van de bovenschoolse kostenplaatsen staan als kostenpost op de schoolexplotaties. De schoolbegrotingen komen niet per definitie op nul uit. Als het onderwijskundig gezien nodig is dan kan een schoolbegroting tijdelijk negatief zijn. Andere schoolbegrotingen kunnen positief zijn. De solidariteit binnen de stichting is zo automatisch geregeld. Onderwijs en solidariteit zijn leidend bij de schoolbegrotingen van Prodas.

Prodas kiest bewust voor schoolbegrotingen die opgezet zijn op basis van onderwijswensen waarbij tijdens de gesprekken al een zo goed mogelijke inzage is over het stichtingsgemiddelde waardoor scholen zich "bewust" zijn van de vraag t.o.v. zijn bekostiging en het effect op andere. Bij Prodas worden alle baten (T-1) en lasten van een school toegerekend aan een school en worden de kosten van kostenplaats gezamenlijk, bestuurskantoor en Passend Onderwijs als bijdrage meegenomen in de kosten van de scholen.

Baten: De rijksbekostiging wordt toebedeeld aan de scholen o.b.v. het aantal leerlingen op 1 oktober van het lopende schooljaar (t-bekostiging). Het risico van het bekostigingsverschil tussen t en t-1 wordt gezamenlijk gedragen, omdat scholen niet op voorhand een sluitende begroting en exploitatie hoeven te presenteren.

Kosten: Kosten waar scholen geen invloed op uit kunnen oefenen hebben geen effect op de overige uitgaven die scholen willen doen aangezien de schoolexplotatie niet op voorhand sluitend moet zijn. Hiermee is de solidariteit vanzelf geregeld en staat een schooldirecteur niet op de "rem" daar waar het onderwijskundig wel nodig is om kosten te maken. De "overvraag" wordt gereguleerd aangezien er wel een toelichting gevraagd wordt en de directeurs zicht hebben op de gemiddelde kosten van de stichting per kostenpost. Als de vraag niet past binnen de begroting neemt het bestuur een besluit waar op stichtingsniveau keuzes gemaakt moeten worden om tot een begroting en exploitatie te komen, die past binnen het financiële kader.

De scholen met brinnummer ontvangen de budgetten overeenkomstig de berekening van de rijks bekostiging. Het gaat hier om de rijksbudgetten personeel regulier, fusiebatens, budget personeel- en arbeidsmarktbeleid, prestatie box, groeibekostiging, impulsgebied gelden en materiële instandhouding. En de budgetten van het samenwerkingsverband.

Als onderdeel van het opstellen van de integrale stichtingsbegroting wordt jaarlijks de begroting van de kostenplaatsen bestuurskantoor, gezamenlijk, Passend Onderwijs en projecten opgesteld.

De kosten van kostenplaats bestuurskantoor bestaan uit de salariskosten van de RvB en de bureaumedewerkers. Verder vallen de overige personele lasten van deze medewerkers, de kantoorkosten, de huisvestingskosten van de bureaumedewerkers en de kosten voor administratie en inhuur externen onder kostenplaats bestuurskantoor.

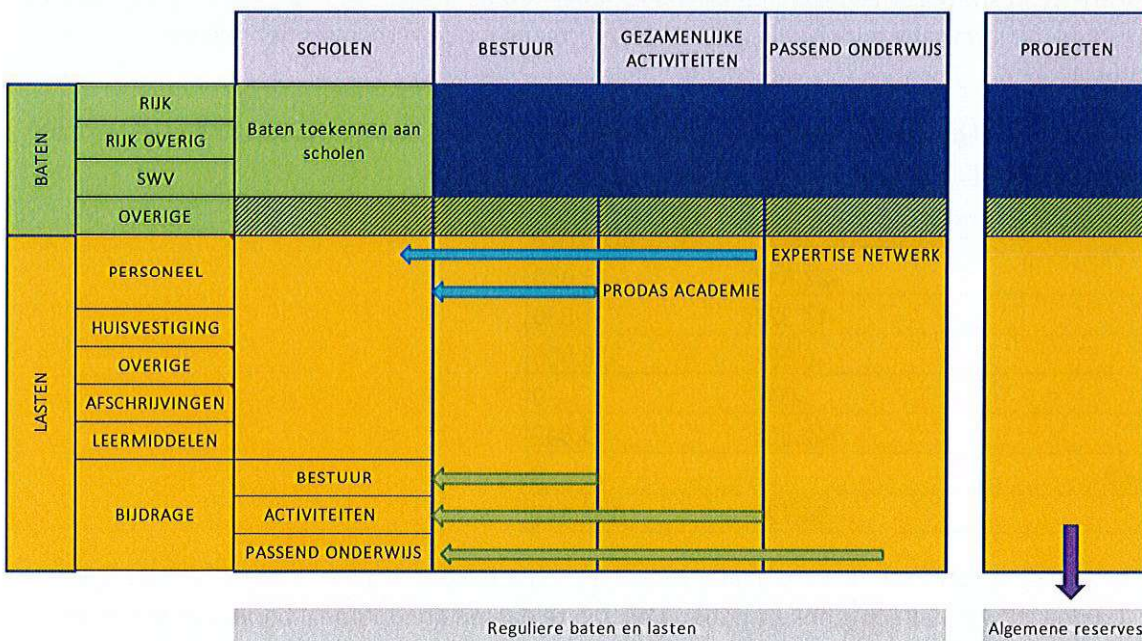
De kosten van kostenplaats gezamenlijk zijn gebaseerd op overleg tussen Raad van Bestuur en directeuren (via het directeurenoverleg) over het gezamenlijk dragen van kosten vanuit solidariteit, efficiency (inkoopvoordelen) en effectiviteit. Onder kostenplaats gezamenlijk vallen o.a. de loonkosten van vervangers uit de vervangingspool die niet ingezet worden voor vervanging. (De loonkosten van de vervangers voor ziekte en schorsing worden ten laste van de schoolexploitaties geboekt). De kosten voor de dotatie aan de onderhoudsvoorziening voor zover de werkelijke onttrekking lager is dan de jaarlijks vastgestelde dotatie. De kosten voor ICT-applicaties.

De kosten van kostenplaats Passend Onderwijs zijn gebaseerd op de extra ondersteuning die nodig is om goed Passend Onderwijs te kunnen bieden. Ook de voorzieningen plusklas, taalklas en nieuwkomers vallen onder deze kostenplaats, evenals het Expertise Netwerk.

De bijdrage van de scholen voor de kostenplaatsen bestuurskantoor, gezamenlijk en Passend Onderwijs worden jaarlijks in het begrotingsproces berekend o.b.v. de kosten van deze kostenplaatsen omgerekend naar een percentage van de baten per school.

De kosten van kostenplaats projecten zijn gebaseerd op doelstellingen die voortvloeien uit het strategisch ambitieplan. Deze kostenplaats wordt gefinancierd uit de algemene reserves.

Allocatie Stichting Prodas in een oogopslag



Dit allocatiemodel geeft ons inzicht in en maakt het mogelijk keuzes te maken ten aanzien van de inzet van middelen. Hiermee is het presenteren van een negatieve begroting minder risicovol en kunnen we een deel van het eigen vermogen gebruiken om te investeren in kwaliteit en ontwikkeling van het onderwijs.

Allocatie van de middelen als opgenomen in de begroting 2020

	Scholen	Bestuurskantoor	Gezamenlijk	Passend Onderwijs	Projecten	Totaal
Baten						
Totaal rijksbijdragen	25.360.759	0	400.000	0	0	25.760.759
Totaal overheidsbijdragen	24.000	0	0	150.000	0	174.000
Totaal bijdragen passend onderwijs	1.227.616	0	-10.000	0	0	1.217.616
Totaal overige baten	327.617	46.000	80.000	50.000	0	503.617
Totaal Baten	26.939.993	46.000	470.000	200.000	0	27.655.993
Lasten						
Totaal personele lasten	-19.652.799	-1.307.007	-1.242.956	-816.178	-56.014	-23.074.953
Totaal huisvestingslasten	-1.082.970	-16.011	-1.059.245	0	0	-2.158.226
Totaal overige onderwijslasten	-740.096	-103.592	-574.067	-5.277	-50.067	-1.473.099
Totaal afschrijvingslasten	-519.107	-6.217	-29.877	-4.616	-11.062	-570.879
Totaal overige leermiddelen	-621.077	0	-14.100	-6.430	0	-641.607
Totaal scholing	-362.760	-9.517	-68.018	-8.114	0	-448.409
Totaal Lasten	-22.978.808	-1.442.344	-2.988.264	-840.615	-117.142	-28.367.174
Overhead						
Totaal overhead	-4.470.223	1.336.344	2.493.264	640.615	0	-0
Financiële baten en lasten						
Totaal Financiële baten en lasten	-	60.000	0	0	0	60.000
Totaal	-509.039	0	-25.000	0	-117.142	-651.181

3.3 Investerings vanuit het eigen vermogen

De Raad van Bestuur heeft besloten naast de activiteiten, die al jaren onderdeel uitmaken van het Prodas aanbod, extra te investeren in kwaliteit. Net als vorig jaar heeft de Raad van Bestuur besloten een deel van het eigen vermogen aan te wenden om te investeren in strategische programma's die tot doel hebben focus aan te brengen op de thema's onderwijskwaliteit huisvesting en organisatie ontwikkeling. Over de voortgang op deze thema's hebben wij gerapporteerd in hoofdstuk 2.

Hieronder ziet u een financieel overzicht van de activiteiten waar de afgelopen jaren in is geïnvesteerd en die ten laste zijn gekomen van het Eigen Vermogen.

Kostenplaats	Realisatie 2020	Begroot 2020
Innovatiefonds	-27.812	-75.000
Impuls Beleid Scholen	-17.374	-1.300
In Gesprek	-6.921	-30.000
Weerbaarheid/Dialogue	-317	0
Huisvesting	-42.304	-10.842
Management Development	0	0
Totaal	-94.728	-117.142

Op huisvesting is een overschrijding zichtbaar die veroorzaakt wordt door het (vanuit de gemeente) verschuiven van een nieuwbouwproject. Daarnaast was het nodig enkele gebouwen aan te passen om optimaal onderwijs te kunnen bieden en werkplezier te geven. De overschrijding op Impuls beleid scholen wordt veroorzaakt door het starten van het project Prodas-I.

Gevolgen maatregelen Rijksoverheid Covid-19-pandemie.

Voor stichting Prodas leerlingen en ouders was 2020 een bijzonder jaar. De coronacrisis leidde tot sluiting van de basisscholen en een snelle omschakeling naar afstandsonderwijs. Schoolteams toonden een enorme flexibiliteit en veerkracht. De pandemie heeft een flinke impact op het onderwijs en de cognitieve en sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen. Hoe groot de consequenties zullen zijn, is nu nog niet goed te overzien. De coronacrisis heeft geleid tot vertraging in de ontwikkeling van veel leerlingen. Scholen zijn aan de slag gegaan om deze vertraging in te lopen. Hiervoor zetten sommige scholen van Prodas de inhaal- en ondersteuningsubsidies in.

Tijdens de sluiting van de scholen bleken veel teams in staat om heel snel met elkaar het onderwijs op afstand vorm te geven en een 'digitale sprong' te maken.

De coronacrisis heeft enerzijds geld gekost doordat we uitgaven hadden ten aanzien van verscherpte hygiëne maatregelen, extra schoonmaakkosten, de aanschaf van meer Chromebooks, digitale licenties en de inzet van extra personeel in het kader van noodopvang.

Anderzijds is er juist ook sprake van minder inzet van vervangers tijdens de lockdown periodes. Ook zien we dat er minder opleidingen zijn gevolgd. Dit leidt tot minder uitgaven voor opleiden en minder reiskosten.

3.4 Ontwikkeling van de balansposten

	31-12-2020 € (x1.000)	31-12-2019 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
ACTIVA			
Materiële vaste activa	2.993	3.117	-124
Financiële vaste activa	-	2.049	-2.049
Totaal vaste activa	2.993	5.166	-2.173
<i>Vlottende activa:</i>			
Voorraden	-	-	-
Vorderingen	1.964	1.715	250
Effecten	2.002	705	1.297
Liquide middelen	6.118	5.670	447
Totaal vlottende activa	10.084	8.090	1.994
TOTAAL ACTIVA	13.077	13.256	-179
PASSIVA			
<i>Eigen vermogen</i>			
Algemene reserve	2.111	2.459	-348
Bestemmingsreserve	4.651	5.490	-839
Onverwerkt resultaat	-	-	-
Eigen vermogen	6.762	7.949	-1.187
Voorzieningen	3.308	2.932	375
Langlopende schulden	-	-	-
Kortlopende schulden	3.008	2.375	633
TOTAAL PASSIVA	13.077	13.256	-179

In de balans verschuift de waarde van de financiële vaste activa naar effecten doordat de looptijd < 1 jaar wordt.

Dit komt door het voornemen om in 2021 over te stappen naar schatkistbankieren.

Het eigen vermogen laat in 2020 een afname zien van (-1.187K) welke bestaat uit het negatief resultaat over 2020.

3.5 Resultaat

Het resultaat over 2020 bedraagt € -1.187.517.

Dit is inclusief eenmalige personele lasten waarvoor in 2019 middelen zijn ontvangen van € 1.135.000 ten behoeve van het slotakkoord CAO. Het resultaat zonder deze extra lasten is € - 52.517.

Voor de € 1.135.000 was in 2019 een bestemmingsreserve opgenomen die in 2020 vrijvalt t.g.v. het resultaat.

Het resultaat over 2020 bedraagt:	€ -1.187.517
Gecorrigeerd voor bestemmingsreserve	- 1.135.000
	€ - 52.517
Tegenover het resultaat begroot van:	€- 651.000
Afwijking t.o.v. de begroting:	€ 598.483

3.6 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
BATEN			
Rijksbijdragen	27.856	27.152	704
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	168	119	49
Baten werk in opdracht van derden	35	46	-11
Overige baten	548	357	191
Totaal baten	28.607	27.674	932
LASTEN			
Personeelslasten	24.873	23.002	1.870
Afschrijvingen	649	571	78
Huisvestingslasten	2.189	2.158	31
Overige lasten	2.102	2.654	-553
Totaal lasten	29.812	28.386	1.427
Saldo baten en lasten	-1.205	-711	-494
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	18	60	-42
Totaal resultaat	-1.188	-651	-536

De personele lasten is inclusief de eenmalige (-1.135K) extra lasten voor het lerarenconvenant en de CAO verhoging. Deze bedragen waren bij het opstellen van de begroting nog niet bekend en derhalve niet in de begroting opgenomen.

3.7 Analyse exploitatie versus begroting

BATEN

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW			
OCW			
- Personele bekostiging OCW	17.900	17.489	411
- Vergoeding Materiële Instandhouding	3.655	3.569	85
- Vergoeding personeel- en arbeidsmarktbeleid	4.007	3.859	148
- Prestatiebox	878	844	34
Totaal rijksbijdragen OCW	26.439	25.761	678
Overige subsidies OCW			
OCW			
- Vergoeding Zigeunerkinderen	10	-	10
- Overige Rijksbijdrage OCW	349	174	175
Totaal overige subsidies OCW	359	174	185
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	1.059	1.218	-159
Totaal rijksbijdragen	27.856	27.152	704

Meest opvallende afwijkingen:

Overige Rijksbijdrage OCW:

- Subsidie leerachterstand corona en fusiegelden

Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV:

- Hogere afdracht TLV en minder zorggelden door toename verwijzingen binnen het SWV

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Participatiebudget			
- ID banen	25	19	7
- Bijdrage educatie	-	-	-
- Re-integratie	-	-	-
- Inburgering	-	-	-
Totaal participatiebudget	25	19	7
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	143	100	42
	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	168	119	49

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Baten in opdracht van derden			
Overige baten werk i.o.v. derden			
- Inburgeringscontracten	-	-	-
- Participatiebudget	-	-	-
- Overige baten werk i.o.v. derden	35	46	-11
Totaal overige baten werk i.o.v. derden	35	46	-11
Totaal baten in opdracht van derden	35	46	-11

Deze baten betreffende de dienstverleningsovereenkomsten met het SWV (t/m augustus 2020) en Den Doelhof.

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Beoordeling 2020 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Overige baten			
Verhuur			
- Verhuur en medegebruik lokalen/ruimten	230	216	14
- Verhuur en medegebruik gymzalen	65	66	-1
Detachering personeel	29	-	29
Sponsoring	88	75	13
Ouderbijdragen	8	-	8
Overige			
- Overige baten	131	-	131
- Baten en lasten voorgaande jaren	-3	-	-3
Totaal overige baten	548	357	191

Verklaring grootste afwijkingen in de overige baten:

- Detachering personeel: detachering van leerkrachten aan de Kempel
- Overige baten:
 - Opleiden gezamenlijk Kempel 42K
 - Uitkering participatiefonds 26K
 - Bijdrage buitenleerplein 15K
 - Tegemoetkoming loondomein 11K

LASTEN

Personele lasten

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Personele lasten			
Lonen en salarissen			
- Brutolonen en salarissen	17.119	20.291	-3.172
- Vervanging ziekte/verlof	498	1.060	-562
- Vervanging studie	22	27	-5
- Lonen passend onderwijs	504	-	504
- Sociale lasten	2.505	-	2.505
- Pensioenpremies	2.712	-	2.712
- Premie PF / VF	707		
Totaal lonen en salarissen	24.067	21.378	1.982
Overige personele lasten			
- Dotaties personele voorzieningen	26	-	26
- Extern personeel prodas bv	-	-	-
- Personeel niet in loondienst	175	351	-175
- Overig	976	1.474	-497
Totaal overige personele lasten	1.178	1.824	-646
Af: uitkeringen	-372	-200	-172
Totaal personele lasten	24.873	23.002	1.164

Verklaring grootste afwijkingen tussen de begroting en de realisatie van de personele lasten:

- Bruto lonen en salarissen

Realisatie	Begroting	
Brutolonen en salarissen	17.119 K	
Sociale lasten en premies	<u>5.217</u>	
	22.336 K	
-/- Correctie lerarenconvenant	<u>- 1.135</u>	
	21.201 K	versus 20.291 K Afwijking van 910K

Te verklaren door vrij in te zetten gelden (passend onderwijs, werkdrukmiddelen) die begroot zijn als overige instellingslasten en in de realisatie bij lonen worden getoond en de CAO verhoging van 4%.

- Minder personeel ingehuurd 175K

Afschrijvingen

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Afschrijvingen			
Immateriële vaste activa	-	-	-
- Afschrijvingskosten gebouwen	8	8	-0
- Afschrijvingskosten inrichting terreinen	6	6	0
- Afschrijvingskosten meubilair	162	92	70
- Afschrijvingskosten apparatuur	24	21	3
- Afschrijvingskosten ICT	180	190	-9
- Afschrijvingskosten digiborden	144	148	-4
- Afschrijvingskosten leermiddelen	98	94	4
- Afschrijvingskosten overige inventaris	13	12	1
Totaal Afschrijvingen	637	571	66
Boekwinst	12	-	
Materiële vaste activa	649	571	66
Totaal afschrijvingen	649	571	66

Verklaring grootste afwijking in afschrijvingskosten:

- Afschrijving meubilair in verband met de nieuw- en verbouwplannen van de scholen.

Voor de komende jaren staan de volgende nieuwbouw c.q. verbouwing op de planning

Bs de Wegwijzer	2020-2021
Bs het Lover	2020-2021
Bs Lambertus Asten	2020-2021
Bs Bonifatius	2020-2021
BS Voordeldonk	2021-2025
Bs 't Rendal	2020-2021
Bs Willibroodus Neerkant	2021-2025

Vanwege nieuwbouw zal nieuw meubilair aangeschaft worden, hierdoor zal het oude meubilair eerder afgeschreven zijn. Rekening houdende met de aanschaf van het nieuwe meubilair is in 2019 gestart met versneld afschrijven van het oude meubilair op de bovenstaande scholen.

Huisvestingslasten

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Huisvestingslasten			
Huur	43	68	-25
Onderhoud	82	113	-31
Energie en water	441	397	44
Schoonmaakkosten	510	563	-53
Heffingen	34	30	4
Dotatie onderhoudsvoorziening	900	900	-
Overige	179	89	91
Totaal huisvestingslasten	2.189	2.158	31

Verklaring grootste afwijking in de huisvestingslasten:

- Onderhoud (minder klein- en tuinonderhoud)
- Overschrijding van Energie 20 K en Gas 24 K
- Niet begroot overige ingekochte advieskosten huisvesting 46 K

Overige instellingslasten

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten	223	201	23
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	840	763	77
Overige	1.038	1.691	-653
Totaal overige instellingslasten	2.102	2.654	-553

- Positieve afwijking overige zijn de begrote vrij in te zetten gelden 509 K die in de nacalculatie in de personele lasten zitten.

Onderdeel van de administratie- en beheerslasten is het honorarium van de accountant

<i>Uitsplitsing honorarium accountant</i>			
Onderzoek jaarrekening	25	25	0
Totaal accountantslasten	25	25	0

Specificatie overige instellingslasten	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Overige instellingslasten			
- Accountantskosten	25	25	0
- Advies en onderzoek	53	42	11
- Fiscale - en juridische advies	-	8	-8
- Bankkosten	3	1	2
- Administratiekosten	121	111	9
- Verzekeringen	22	13	8
Administratie- en beheerslasten	223	201	23
- Kantoorbenodigdheden	30	14	16
- Contributies en abonnementen	86	65	21
- Portokosten	2	3	-1
- Vakliteratuur	9	6	3
- Kleine aanschaffingen	38	19	18
- Leermiddelen/verbruiksmateriaal	457	444	13
- Contributies & abonnementen - leerlingen	7	14	-7
- Leermethode licenties	202	182	20
- Testen en toetsen	10	15	-6
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	840	763	77
- MR-OR	3	4	-1
- Schoolreisjes en vieringen	24	43	-19
- Cultuur, muziek, sport en excursies	171	52	119
- Bibliotheek	18	14	5
- Kopieerkosten	135	126	9
- Tussenschoolse opvang	7	18	-11
- Leerlingondersteuning/begeleiding	56	189	-133
- Beleidsagenda	51	177	-126
- Vrij in te zetten gelden werkdruk en PO	31	540	-509
- Drukwerk	8	5	3
- Website	10	79	-69
- Representatiekosten	15	24	-9
- Marketing/PR	29	4	25
- WMK	14	23	-9
- Communicatie	0	-	0
- ICT kleine aanschaf/reparaties	14	43	-29
- ICT contracten (beheer)	398	291	106
- Telefoonkosten	19	19	0
- Overige	35	41	-6
Overige	1.038	1.691	-653
Totaal overige instellingslasten	2.102	2.654	-553

Verklaring grootste verschil in de overige instellingslasten:

- Vrij in te zetten middelen passend onderwijs hier begroot en als loonkosten ingezet
- Verschuiving van de middelen t.b.v. de beleidsagenda onder de overige lasten begroot en onder scholing, huisvesting en afschrijving ingezet.
- Er zijn meer licenties aangeschaft t.b.v. leermiddelen voortkomend uit de coronapandemie.
- ICT contracten voor een deel te laag begroot en een toename van servicecontracten.

3.8 Investeringsbeleid

Om de te verwachten investeringen goed in beeld te krijgen is het nodig om een investeringsbegroting op te maken. Op schoolniveau wordt een raming gemaakt van de investeringsuitgaven.

Deze investeringen hebben namelijk effect op de jaarlijkse afschrijvingslasten en liquiditeitsbegroting.

Deze investeringen dienen specifiek samen te hangen met de in het beleidsplan genoemde acties en opties.

Activering en afschrijvingsbeleid

Investerings van substantiële waarde worden in het algemeen geactiveerd vanaf een bedrag van € 2.500 en over diverse boekjaren ten laste van de exploitatie afgeschreven. Activa worden geactiveerd en de eerste afschrijving vindt plaats voor de eerste keer in het kalenderjaar na investering.

Meubilair Vervangingsplanningen: de investeringen c.q. te plegen vervangingen zijn afgeleid van de inventarisatie die gepleegd is door een functionaris in dienst van Stichting Prodas. Hierbij wordt gebruik gemaakt van een afschrijvingsprogramma. De afschrijvingstermijnen variëren van 5-15 jaar. De administratieve registratie van het meubilair vindt plaats op bevoegd gezag niveau en niet op schoolniveau.

Apparatuur De afschrijving van apparatuur is inmiddels gesteld op 10 tot 15 jaar.

ICT In de kalenderjaren 2014 t/m 2017 is de totale ICT-infrastructuur aangepakt. Er is een budget beschikbaar gesteld van € 800.000 voor de ICT-hardware. Door middel van een Europese aanbesteding zijn de leveranciers bepaald. De afschrijvingstermijnen variëren van 3-6 jaar. Voor de devices geldt een uitzondering op de algemene regel. Alle aangeschafte devices worden geactiveerd.

Onderwijsleerpakketten De administratieve registratie van deze activa vindt op bestuurs- en schoolniveau plaats. Per jaar wordt een overzicht verstrekt aan de scholen van deze registratie. De prognose van de vervangingsplanningen bestrijkt een periode van 8 jaar. Onderwijsleerpakketten worden geactiveerd vanaf een bedrag van € 2.500.

Digiborden De afschrijving van digiborden/touchscreens is gesteld op 8 jaar. Voor de afschrijving van de beamers is een termijn van 5 jaar aangehouden.

Overige inventaris De afschrijving van de overige inventaris is gesteld op 5 tot 20 jaar.

3.9 Kasstromen en financiering

Prodas heeft geen vreemd vermogen.

Prodas houdt liquide middelen aan op bankrekeningen bij de Rabobank en de ABN AMRObank.

Prodas houdt zich bezig met zorgvuldig liquiditeitsbeheer.

Een groot deel van de overtollige middelen is ondergebracht bij de Rabobank vermogens sparen.

3.10 Informatie over financiële instrumenten

Prodas heeft naast obligaties geen andere financiële producten.

4. Continuïteitsparagraaf

Dit hoofdstuk verantwoordt de financiële staat van Prodas. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen, waar meer details zijn te vinden.

De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

In de zomer van 2020 heeft de bestuurder aan de RvT laten weten de organisatie te willen verlaten. De RvT is in het najaar van 2020 gestart met de werving van een opvolger. In de laatste week van het jaar is deze werving met goed gevolg afgerond. Per 1 maart 2021 is de nieuwe bestuurder gestart. Per 1 april 2021 heeft de in het boekjaar 2020 verantwoordelijke bestuurder de organisatie verlaten.

4.1 Leerlingen

Teldatum	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025
Aantal leerlingen	4318	4286	4341	4400	4410	4463	4510

De prognose van de leerlingaantallen is een resultante van de individuele ontwikkelingen per school zoals ingeschat door de schoolleiding. De belangrijkste factoren in deze ontwikkeling zijn de demografische ontwikkelingen en huisvestingsplannen in de directe omgeving van de scholen, welke door de schoolleiding zelf moeilijker te beïnvloeden zijn. Meer binnen de invloedssfeer van de schoolleiding liggen thema's als onderwijskwaliteit en conceptontwikkeling die beide van invloed kunnen zijn op het aantal leerlingen dat een school bezoekt.

Na een krimp van enkele jaren zien we in 2020 een lichte stijging richting de toekomst. Dit wordt veroorzaakt door een groei van de leerlingaantallen in Asten en Someren. Dit wordt bevestigd door prognoses van Pronexus. In Deurne wordt groei verwacht ten gevolge van woningbouw.

In Someren wordt momenteel het gesprek gevoerd over een goede spreiding van leerlingen in de kern. In Deurne wordt door Prodas aangedrongen op het tot stand brengen van een IHP.

4.2 Opbouw Personeel

Prognose 2020 tot en met 2023 (op basis van uitstroom AOW gerechtigde leeftijd)

Gemiddelde aantal FTE in dienst naar functie

	2018	2019	2020
DIR / MGMT	17,9	18,8	19,9
OP	243,3	241,6	249,6
OOP	50,7	57,8	60,9
Eindtotaal	311,9	318,2	330,4

	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Aantal LLN per 1 oktober	4329	4318	4286	4341	4400	4410	4463
Aantal fte DIR / MGMT	17,9	18,8	19,9	19,9	19,9	19,9	19,9
Aantal fte OP	243,3	241,6	249,6	243,1	240,3	240,3	235,2
Aantal fte OOP	50,7	57,8	60,9	57,8	57,4	55,4	55,1
Totaal fte	311,9	318,2	330,4	320,9	317,6	315,6	310,2
Aantal fte DIR / MGMT per LLN	0,0041	0,0043	0,0046	0,0046	0,0045	0,0045	0,0045
Aantal fte OP per LLN	0,0562	0,0560	0,0582	0,0560	0,0546	0,0545	0,0527
Aantal fte OOP per LLN	0,0117	0,0134	0,0142	0,0133	0,0130	0,0126	0,0123
Totaal per leerling	0,0720	0,0737	0,0771	0,0739	0,0722	0,0716	0,0695

Bij bovenstaande prognose moet wel een aantal kanttekeningen geplaatst worden:

- Voor het aantal fte's is in dit overzicht uitgegaan van uitstroom op basis van AOW gerechtigde leeftijd en daarmee een daling van het aantal fte. In realiteit staat tegenover deze uitstroom meestal ook instroom. Met het lerarentekort is het wel de vraag of we voldoende instroom kunnen realiseren.
- Het aantal fte onderwijsassistent is sinds 2018 flink gestegen door de inzet van werkdrukmiddelen. Het is niet zeker of/hoe lang deze toegekend blijven en of dezelfde keuzes gemaakt worden indien de middelen niet meer geoormerkt zijn.
- Sinds medio 2018 zijn de scholen ingedeeld in clusters. Gestart is met het aantal aanwezige fte aan directie. Het is nog te vroeg om te kunnen concluderen of deze bezetting passend is.

4.3. Meerjarenbegroting Staat van baten en lasten

BATEN	2019 Realisatie	2020 Begroting	2020 Realisatie	2021 Begroting	2022 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting	2025 Begroting
Rijksbijdragen	25.908	25.761	26.439	26.827	26.853	27.201	27.438	27.609
Overheidsbijdragen	173	174	359	272	272	276	278	280
Bijdragen PO	1.273	1.218	1.059	1.055	1.056	1.070	1.079	1.086
Bijdragen gemeente	119	100	143	49	49	49	49	49
Bijdragen dienstverlening	44	46	35	44	44	44	44	44
Overige baten	603	357	548	411	411	411	411	411
Totaal baten	28.120	27.656	28.581	28.657	28.684	29.050	29.298	29.478

LASTEN	2019 Realisatie	2020 Begroting	2020 Realisatie	2021 Begroting	2022 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting	2025 Begroting
Personele lasten	22.710	23.075	24.480	24.025	23.918	24.128	24.280	24.555
Huisvestingslasten	2.118	2.158	2.189	1.885	1.885	1.885	1.885	1.885
Overige instellingslasten	1.316	1.473	1.402	1.619	1.502	1.505	1.506	1.510
Afschrijvingslasten	679	571	649	594	578	582	586	601
Leermiddelen	615	642	669	627	635	641	645	652
Scholing	557	448	398	457	461	463	464	467
Totale lasten	27.995	28.367	29.787	29.207	28.980	29.204	29.368	29.671
Totaal financiële baten en lasten	-14	-60	-18	02	02	02	02	02
Exploitatiesaldo	139	-651	-1.188	-553	-298	-157	-72	-195

Toelichting:

In de meerjarenbegroting presenteren wij een afnemend negatief resultaat in het onderwijs. Dit begroot negatief exploitatieresultaat wordt gedekt uit de algemene reserve.

De begroting voor 2021 laat een resultaat zien van € -413.000 uit bedrijfsvoering en € -120.000 aan strategische projecten te samen € -553.000. Voor 2022 en later zijn geen projecten gedefinieerd en is het begrote exploitatieresultaat voorkomend uit exploitatie van het onderwijs.

In deze staat van baten en lasten is **geen** rekening gehouden met de te ontvangen bijdrage van het Rijk voor het Nationaal Programma Onderwijs.

De meerjaren prognose is gebaseerd op de geprognoseerd leerlingaantallen en daarbij gekoppelde personeelsbehoefte. De meerjarenbegroting laat een negatieve exploitatie zien. Om tot een positiever exploitatieresultaat te komen zijn een aantal maatregelen genomen.

Maatregel 1: Met ingang van 2020/2021 zijn de kleutergroepen van de SBO locaties samengevoegd tot een kleutergroep op één locatie. Besparing € 60.000.

Maatregel 2: De klassengrootte berekening is op stichtingsniveau van 25 leerlingen naar 26 gegaan. Dit levert een besparing op van 6,8 FTE. Deze besparing in FTE's is in de begroting van 2021 meegenomen.

Maatregel 3: Personeel dat ingezet wordt gefinancierd uit de werkdrukgeden, niet meer vervangen. Hiermee kunnen we een besparing realiseren op de vervangingskosten.

Hieronder geeft de Raad van Bestuur een beeld van nog overige maatregelen en keuzes die door de Raad van Bestuur te maken zijn en waarmee zij kan sturen op het meerjarenperspectief.

1. Los van de kleine kernen zou het redelijk zijn het aantal schoollocaties te verminderen. Daarmee verdeelt het aanbod zich over minder locaties met een vermindering van kosten tot gevolg. De keuzes die hierin te maken zijn hangen echter niet alleen af van Stichting Prodas, maar zullen in samenwerking met gemeenten en PlatOO tot stand komen. Dit zou uiteindelijk een besparing over de volle breedte betekenen waarbij het behoud van het marktaandeel wel een belangrijk uitgangspunt is.
2. Eigenheid van de scholen van Stichting Prodas is een belangrijk uitgangspunt. Scholen mogen binnen kaders een eigen visie uitdragen. Dit leidt tot verschillende beleidsplannen op schoolniveau ter verbetering van de kwaliteit van onderwijs met teamontwikkeling en scholing tot gevolg. Een mogelijke maatregel zou kunnen zijn om deze diversiteit niet te stimuleren of zelfs op te heffen. Scholingskosten zouden daardoor afnemen. Deze maatregel druipt in tegen de visie van de stichting, waarin Ruimte voor Verschillen een belangrijk uitgangspunt is.
3. De Raad van Bestuur stimuleert innovatief onderwijs. Dat wil zeggen dat zij investeert in digitale middelen. Dit brengt hoge afschrijvingslasten met zich mee. Door minder of niet te investeren, zouden ook de afschrijvingslasten afnemen.
4. Er zijn op Prodas-niveau een aantal gezamenlijke activiteiten zoals onder andere: de Prodas-academie, Verlies en Rouw, IB-netwerk, de Ontdeklabs en de strategische projecten. Deze activiteiten zijn een verrijking voor de ontwikkeling van alle scholen en leveren een meerwaarde voor zowel ouders, kinderen als leerkrachten. De activiteiten vragen extra inzet van personeel (zowel op bestuurskantoor- als op schoolniveau). Het beëindigen van deze activiteiten zou ook een besparing op personeelskosten op kunnen leveren.

De hierboven geschetste maatregelen geven een beeld van de keuzes die door de Raad van Bestuur te maken zijn en waarmee zij kan sturen op het meerjarenperspectief. De Raad van Bestuur vindt het niet wenselijk de hiervoor beschreven vergaande maatregelen te nemen omdat de financiële positie van Stichting Prodas daar geen aanleiding toe geeft; De continuïteit van de organisatie is door de aanwezigheid van hoge reserves gegarandeerd.

4.4 Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Balans							
Activa	13.256	13.077	12.524	12.226	10.875	10.803	10.609
MVA	3.117	2.993	2.895	3.098	3.311	4.088	4.167
Financiële vaste activa	2.049	00	00	00	00	00	00
Vorderingen	1.715	1.964	1.917	1.919	724	724	724
Effecten	705	2.002	0	0	0	0	0
Liquide middelen	5.670	6.118	7.712	7.210	6.840	5.991	5.717
Passiva	13.256	13.077	12.524	12.226	10.875	10.803	10.609
Eigen vermogen	7.949	6.762	6.209	5.911	4.560	4.488	4.293
- Algemene reserve	2.459	2.111	6.209	5.911	4.560	4.488	4.293
- Bestemmingsreserve	5.490	4.651	0	0	0	0	0
Voorzieningen	2.932	3.308	3.308	3.308	3.308	3.308	3.308
Schulden	2.375	3.008	3.008	3.008	3.008	3.008	3.008

Toekomstige ontwikkeling van de meerjarenbegroting (Bedragen * € 1.000)

Uit de bovenstaande balans blijkt:

- het effect van de investeringen door de nieuwbouwplannen op de materiële vaste activa toenemen vanaf 2022.
- De modernisering bekostiging OCW per januari 2023 leidt tot afname van de vorderingen en vermogenspositie.
- De effecten (obligaties) vallen vrij door de invoering per 2021 van schatkistbankieren door Prodas.
- Eigen vermogen neemt af door de begrote resultaten de komende jaren.
- De huidige bestemmingsreserve komt in 2021 te vervallen. In de begrotingsronde van 2022 en de uitkomst van de risicoscan zal worden vastgesteld voor welke activiteiten en met welke bedragen een eventuele bestemmingsreserve zou moeten worden opgenomen voor de jaren 2022 t/m 2025.
- De onttrekking van de voorzieningen en de dotatie aan de voorzieningen zijn voor als nog gelijk. In de toekomstige meerjarenbegroting zal dit meer dynamischer worden verwerkt.

4.5 Financiële ruimte

Voor de bepaling van de hoogte van de financiële ruimte en hiermee ook de hoogte van de reserves is gebruik gemaakt van de risicoanalyse. Op basis van risicoscans uitgevoerd in 2017 heeft geleid tot een risicoprofiel van 7,5% van de baten. Als Prodas erin slaagt om de risico's terug te dringen kan de bufferliquiditeit omlaag richting de 6% waardoor de financiële ruimte groter zal worden. Hiermee kan Prodas geld vrij maken om extra te investeren in het onderwijs.

Om een goed beeld te krijgen van de financiële ruimte is het van belang een goed beeld te krijgen van de toekomstige investeringen. Conform de database van DUO in het primair onderwijs is de factor MVA/rijksbijdragen 30%. Bij Prodas ligt deze waarde op dit moment op 18,1%. In de meerjarenprognose is rekening gehouden met een toename van de MVA.

Met de ontwikkelingen op het gebied van huisvesting zullen ook de onttrekkingen uit de voorzieningen onderhoud gebouwen jaarlijks afgestemd moeten worden om een duidelijk beeld te krijgen.

(Bedragen * € 1.000)	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
A: Aanwezig kapitaal							
Totaal kapitaal	13.256	13.077	12.524	12.226	10.875	10.803	10.609
Af: gebouwen	263	254	246	238	230	222	214
Af: gronden	119	119	119	119	119	119	119
Totaal kapitaal	12.875	12.704	12.160	11.870	10.527	10.463	10.276
In % vd Baten	45,8%	44,4%	42,4%	41,4%	36,2%	35,7%	34,9%
B: Kapitaalbehoefte							
Vervangingswaarde (cf cie Don)	55%	1.505	4.362	4.426	4.431	4.488	4.527
Transactiefunctie		5.307	3.008	2.258	2.258	2.258	2.258
Bufferfunctie	7,5%	2.109	2.144	2.149	2.151	2.179	2.197
Totaal kapitaalbehoefte		8.921	9.514	8.834	8.840	8.925	8.983
In % vd Baten		32%	33%	31%	31%	31%	31%

4.5.1 Kengetallen

Financieel toetsingskader	Signalering	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Financiële buffer	geen	22,5%	18,7%	19,1%	18,1%	13,0%	12,6%	11,7%
Solvabiliteit ¹	≤ 30%	60,0%	51,7%	49,6%	48,3%	41,9%	41,5%	40,5%
Solvabiliteit ²	≤ 30%	82,1%	77,0%	76,0%	75,4%	72,3%	72,2%	71,6%
Financieringsfunctie	n.v.t.	5,4%	15,3%	15,4%	15,4%	15,4%	15,5%	15,5%
Transactiefunctie	n.v.t.	18,9%	10,5%	7,9%	7,9%	7,8%	7,7%	7,7%
Inzet t.o.v. bekostiging	Signalering	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Rijksbaten/totale baten	95%	97,3%	97,5%	98,2%	98,2%	98,3%	98,3%	98,3%
Personele lasten/rijksbijdragen	85%	87,7%	92,6%	89,6%	89,1%	88,7%	88,5%	88,9%
Materiële lasten/rijksbijdragen	15%	18,8%	18,6%	18,1%	17,6%	17,5%	17,4%	17,4%
Huisvestingslasten/rijksbijdragen	9%	7,5%	7,7%	6,6%	6,6%	6,5%	6,4%	6,4%
Personele lasten/Totale baten	≥ 90%	81%	86%	84%	83%	83%	83%	83%
Personele lasten/Totale lasten		81%	82%	82%	83%	83%	83%	83%
Budgetbeheer	Signalering	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Liquiditeit	≤ 1	Realisatie 3,11	Realisatie 2,69	Begroting 3,20	Begroting 3,03	Begroting 2,51	Begroting 2,23	Begroting 2,14
Rentabiliteit	3 jaar	0,5%	-4,2%	-1,9%	-1,0%	-0,5%	-0,2%	-0,7%
Weerstandvermogen ¹	10%	28,3%	23,7%	21,7%	20,6%	15,7%	15,3%	14,6%

Het kengetal personele lasten/rijksbijdrage laat in 2019 87,7% en bij realisatie in 2020 92,6% zien.

Deze schommeling komt door de ontvangen rijksbijdrage baten in 2019 en de belasting voor personele lasten in 2020. Beide voorkomend door het onderhandelingsakkoord CAO PO 2019-2020.

De inspectie houdt bij het weerstandvermogen een signaleringsondergrens van 5% aan. Prodas hanteert in haar financieel beleidsplan 10%. De inspectie hanteert de formule $EV / \text{Totale Baten} * 100\%$.

Signalering EV	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Aanschafwaarde gebouwen	339	339	339	339	339	339	339
Boekwaarde overige MVA	2.854	2.739	2.649	2.859	3.080	3.866	3.953
Risicobuffer baten > 12mln	1.406	1.429	1.433	1.434	1.452	1.465	1.474
Signaleringswaarde bovenmatig EV	4.476	4.383	4.297	4.509	4.748	5.546	5.642
Eigen vermogen / signaleringswaarde EV	1,78	1,54	1,44	1,31	0,96	0,81	0,76

Het toetsing % Signalering Eigen Vermogen, voor de berekeningswijze zie bijlage berekening kengetallen lijkt in 1^e instantie (2019) ver boven het normatieve eigen vermogen uit te stijgen maar door het negatief resultaat in 2020 en de investeringen van de nieuwbouwscholen (vanaf 2022) loopt het percentage terug.

4.5.2 Reservepositie

De reservepositie is op niveau. Op basis van het huidige risicoprofiel en de onderwijsambities beschikt Prodas over een gezonde reservepositie. De meerjaren begroting laat een verdere tendens zien richting een nul-resultaat waardoor er – na een gecontroleerde afoming van bovenmatige reserves – gestreefd wordt naar een gezonde stabilisatie van de reservepositie. In 2021 zal een actualisatie plaatsvinden van de risicopositie van Prodas. De uitkomst hiervan zal de basis vormen voor het beleid dat de stichting de komende jaren zal voeren met betrekking tot het aanhouden van reserves.

4.6 Intern risicobeheersingssysteem

Doeltreffend risicomangement draagt bij aan zo goed mogelijke inventarisatie en beheersing van risico's en het voorkomt het aanhouden van teveel weerstandvermogen. Te weinig weerstandvermogen leidt tot financiële risico's maar te veel weerstandvermogen is ook onwenselijk omdat dan te weinig middelen ingezet worden voor de daadwerkelijke realisatie van kwalitatief goed onderwijs binnen Prodas. Het is wenselijk om in kaart te brengen en te monitoren dat het weerstandvermogen op zodanig niveau is dat risico's kunnen worden afgedekt (buffer). Om de hoogte van de gewenste buffer te kunnen bepalen is het nodig de risico's in kaart te brengen. De Raad van Bestuur constateert risico's op de volgende gebieden:

Strategie

- Prodas heeft elf scholen met een leerlingaantal van meer dan 200. Tien scholen hebben minder dan 150 leerlingen. We zien dat op deze scholen het formeren van groepen en daarmee het inrichten van de formatie steeds een uitdaging is. Er zijn geen parallel groepen en er moeten combinatiegroepen gemaakt worden. Daarbij zien we ieder jaar wel op een aantal scholen knelpunten ontstaan doordat de verdeling van leerlingen over de groepen ongunstig is waardoor meer formatie moet worden ingezet dan volgens de norm nodig zou zijn. In sommige gevallen wordt dit financieel gecompenseerd door de kleine scholen toeslag, maar niet in alle gevallen. Daarnaast geldt dat met een naderend lerarentekort het de vraag is of we voldoende personeel kunnen vinden.
- Een tweede risico van strategische aard zien wij ontstaan voor Passend Onderwijs. We constateren dat door de invoering van Passend Onderwijs de focus in de klas zich verlegt naar kinderen aan de boven- of ondergrens van het spectrum. Kinderen die behoren tot de middengroep dreigen hierdoor minder aandacht te krijgen. Deze ontwikkeling houdt naar ons idee verband met dalende onderwijsresultaten en maakt het 'anders nadenken' over de ontwikkeling van het onderwijs noodzakelijk. Daarnaast zien we een structurele terugloop voor middelen voor Passend onderwijs.

Operationele activiteiten

Informatie en ICT zijn noodzakelijk in de ondersteuning van het onderwijs. Omdat we met persoonsgegevens (van medewerkers, leerlingen en derden) werken, is privacywetgeving daarop van toepassing. Om de wet op de juiste wijze toe te kunnen passen zijn er gericht gerichte maatregelen getroffen voor de risico's die gepaard gaan met de omgang met persoonsgegevens en bedrijfsinformatie tot een aanvaardbaar niveau te reduceren. Om dit structureel op te pakken heeft privacy beveiliging en accountbeheer in 2020 verder aandacht gekregen.

Financiële verslaglegging

1. Overheidsmaatregelen: de afgelopen jaren zijn in de bekostiging steeds meer vormen van (incidentele) bekostiging ontstaan zoals inzet werkdrukmiddelen. Belangrijk om het proces en de monitoring van deze middelen goed in kaart te hebben. Dit heeft nog aandacht.
2. De meerjarenbegroting/prognose is op dit moment beleidsarm en geeft geen nog goede "doorkijk" richting de toekomst.
3. De tussentijdse financiële rapportages behoeven doorontwikkeling om beter in te kunnen zetten als sturingsinstrument voor bestuur en toezichthouders.
4. Er is onvoldoende regie op de planning- en control cyclus waardoor te weinig zicht is op onvoorziene gebeurtenissen. Onvoorziene gebeurtenissen zouden het behalen van de onderwijsdoelstellingen kunnen beïnvloeden. Als beheersmaatregel is daarom in 2020 een wijziging aangebracht in de aansturing van het bestuurskantoor.

Huisvesting

Het bouwen van scholen in eigen beheer is een risico. Begin 2015 is het groot onderhoud van onderwijshuisvesting door gemeenten overgedragen aan onderwijsstichtingen. Het blijft veel aandacht vragen om tot een goed dynamisch meerjaren onderhoudsplan te komen in combinatie met het huisvestingsbeleid van de gemeentes. Meerjaren onderhoudsplanning en -implementatie vraagt een intensieve follow up gezien het aantal scholen bij Prodas. Hiervoor worden in 2021 maatregelen getroffen.

Personeel

Op sommige posities is er een te grote afhankelijkheid van sleutelfunctionarissen (bestuurskantoor). Genomen beheersmaatregel is het maken van werkinstructies en organiseren van back-up.

4.7 Risicoprofiel

Risico voor Prodas zijn risico's die de beleidsdoelstellingen uit het strategisch beleidsplan in gevaar brengen. Onder risico's verstaan we onvoorspelbare risico's. Dit zijn risico's met eventuele financiële gevolgen, die wat betreft frequentie en omvang moeilijk of niet te ramen zijn. Dit kunnen zijn: plotselinge fluctuaties in leerlingenaantallen, veranderend overheidsbeleid, zaken zoals arbeidsconflicten, niet-verhaalbare schade bij brand, ICT-problemen of falend management en bestuur. De algemene reserve van de stichting moet toereikend zijn om dergelijke risico's op te kunnen vangen. De financiële kengetallen weerstandsvermogen en bufferliquiditeit geven aan of de algemene reserve hoog genoeg is.

De voorspelbare risico's zoals afwijkingen van de bekostigingsuitgangspunten, leerlingenaantallen en voorspelbare lasten zoals duurzame inzetbaarheid begroten we zo goed mogelijk.

De risico's worden vierjaarlijks geïnventariseerd via de risicoanalyse. Bovendien bevat het meerjaren strategisch beleidsplan een risicoparagraaf en begroting waarin de risico's en beheersmaatregelen worden benoemd. Bij het uitvoeren van het beleidsplan worden de beheersmaatregelen meegenomen. Vervolgens is de voortgang van het beleid met de beheersmaatregelen te volgen in de managementrapportages en uiteindelijk in de evaluatie en verantwoording. Op deze manier is er sprake van integraal risicomanagement.

In de vierjaarlijkse risicoanalyse worden de risico's niet alleen geïnventariseerd maar ook gekwantificeerd. Dit leidt tot een risicoprofiel van Prodas uitgedrukt in een percentage van de totale baten. De benodigde bufferliquiditeit stemmen we af op het huidige risicoprofiel van 7,5%. Het risicoprofiel is gebaseerd op de uitgebreide risicoanalyse, die is uitgevoerd in 2017. Als Prodas erin slaagt om de risico's terug te dringen kan de bufferliquiditeit omlaag richting de 6% waardoor de financiële ruimte groter zal worden. Hiermee kan Prodas geld vrij maken om extra te investeren in het onderwijs.

In het voorjaar van 2021 zal er opnieuw een risico inventarisatie plaatsvinden. Om adequaat in te kunnen spelen op risico's zal risico management opgenomen worden in de planning- en control cyclus. Zodat het een continu proces wordt waarbij we anticiperen op het meerjarenperspectief.

Voor de komende jaren zullen wij het risicobeheersingssysteem verder moeten uitbouwen en integreren in onze besluitvormingsprocessen om tijdig de risico's te kunnen meewegen.

5. Jaarrekening Stichting Prodas 2020

5.1 Algemeen

De Stichting draagt de naam 'Stichting Primair Onderwijs Deurne-Asten-Someren' afgekort Prodas en is statutair gevestigd in de gemeente Deurne, kantoorhoudend te Asten-Heusden.

Prodas is een onderwijsorganisatie voor primair onderwijs met kwalitatief hoogwaardige scholen.

Prodas is het bevoegd gezag voor 21 reguliere basisscholen en 1 basisschool voor speciaal basisonderwijs (SBO) in de regio Deurne, Asten en Someren.

De jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

5.2 Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs, de Verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, waaronder Richtlijn RJ 660 Onderwijsinstellingen, met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de 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 onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Rapporteringsvaluta

De in het jaarverslag opgenomen geldbedragen luiden in euro's en zijn opgenomen in duizendtallen.

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. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Afrondingen

Het is mogelijk dat zich in de jaarrekening (en/of in de toelichting daarop en/of in bijlagen) geringe rekenkundige onjuistheden voordoen als gevolg van afrondingsverschillen.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per post.

5.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie onderstaand een vergelijkend balansoverzicht.

BALANS

	31-12-2020 € (x1.000)		31-12-2019 € (x1.000)	
ACTIVA				
Materiële vaste activa	2.993	23%	3.117	24%
Financiële vaste activa	-	0%	2.049	15%
Vorderingen	1.964	15%	1.715	13%
Effecten	2.002	15%	705	5%
Liquide middelen	6.118	47%	5.670	43%
TOTAAL ACTIVA	13.077	100%	13.256	100%
PASSIVA				
Eigen vermogen	6.762	52%	7.949	60%
Voorzieningen	3.308	25%	2.932	22%
Langlopende schulden	-	0%	-	0%
Kortlopende schulden	3.008	23%	2.375	18%
TOTAAL PASSIVA	13.077	100%	13.256	100%

In de balans verschuift de waarde van de financiële vaste activa naar effecten doordat de looptijd in 2021 < 1 jaar wordt. Dit komt door het voornemen om in 2021 over te stappen naar schatkistbankieren waardoor de obligatie portefeuille vrij gaat vallen. Kortlopende schulden zijn toegenomen doordat betalingsrun van eind december begin januari heeft plaatsgevonden.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Realisatie 2019 € (x1.000)
BATEN			
Rijksbijdragen	27.856	27.152	27.355
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	168	119	135
Baten werk in opdracht van derden	35	46	44
Overige baten	548	357	603
Totaal baten	28.607	27.674	28.137
LASTEN			
Personeelslasten	24.873	23.002	23.283
Afschrijvingen	649	571	679
Huisvestingslasten	2.189	2.158	2.118
Overige lasten	2.102	2.654	1.931
Totaal lasten	29.812	28.386	28.011
Saldo baten en lasten	-1.205	-711	125
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	18	60	14
Totaal resultaat	-1.188	-651	139

RESULTAAT

Het resultaat over 2020 bedraagt € -1.187.517. Dit is inclusief eenmalige personele lasten waarvoor in 2019 middelen zijn ontvangen van € 1.135.000 ten behoeve van het slotakkoord CAO. Het resultaat zonder deze extra lasten is € - 52.517. Voor de € 1.135.000 was in 2019 een bestemmingsreserve opgenomen die in 2020 vrijvalt.

Als we ook op het resultaat van 2019 zijnde € 139.000 de vergelijking zoals hierboven wordt weergegeven toepassen dus zonder de rijksbijdrage baten van 2019 van € 1.135.000 in dat jaar dan zou het resultaat uit exploitatie € -996.000 zijn namelijk € 139.000 minus € 1.135.000.

5.4 Balans

(na resultaatbestemming)

	31-12-2020 € (x1.000)	31-12-2019 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
ACTIVA			
Materiële vaste activa	2.993	3.117	-124
Financiële vaste activa	-	2.049	-2.049
Totaal vaste activa	2.993	5.166	-2.173
<i>Flottende activa</i>			
Vorraden	-	-	-
Vorderingen	1.964	1.715	250
Effecten	2.002	705	1.297
Liquide middelen	6.118	5.670	447
Totaal vlottende activa	10.084	8.090	1.994
TOTAAL ACTIVA	13.077	13.256	-179
PASSIVA			
<i>Eigen vermogen</i>			
Algemene reserve	2.111	2.459	-348
Bestemmingsreserve	4.651	5.490	-839
Onverwerkt resultaat	-	-	-
Eigen vermogen	6.762	7.949	-1.187
Voorzieningen	3.308	2.932	375
Langlopende schulden	-	-	-
Kortlopende schulden	3.008	2.375	633
TOTAAL PASSIVA	13.077	13.256	-179

5.5 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Realisatie 2019 € (x1.000)
BATEN			
Rijksbijdragen	27.856	27.152	27.355
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	168	119	135
Baten werk in opdracht van derden	35	46	44
Overige baten	548	357	603
Totaal baten	28.607	27.674	28.137
LASTEN			
Personeelslasten	24.873	23.002	23.283
Afschrijvingen	649	571	679
Huisvestingslasten	2.189	2.158	2.118
Overige lasten	2.102	2.654	1.931
Totaal lasten	29.812	28.386	28.011
Saldo baten en lasten	-1.205	-711	125
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	18	60	14
Totaal resultaat	-1.188	-651	139

5.6 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Realisatie 2019 € (x1.000)	Verschil € (x1.000)
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-1.205	125	-1.331
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat			
- Afschrijvingen	649	679	-30
- Mutaties voorzieningen	375	204	171
	1.024	883	141
Veranderingen in vlottende middelen			
- Vorderingen	-250	7	-257
- Effecten	-1.297	-705	-592
- Schulden	633	23	610
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	-914	-675	-239
Ontvangen interest	18	14	4
	18	14	4
Kasstroom uit operationele activiteiten	-1.077	348	-1.425
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa	-526	-560	35
Desinvesteringen in materiële vaste	-	0	-0
Boekwinst	-	-	-
Overige desinvesteringen in financiële vaste activa	2.049	427	1.622
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	1.524	-133	1.656
Mutatie liquidie middelen	447	216	231

5.7 Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs onder aftrek van eventuele investeringsubsidies, 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.

Investerings onder de € 2.500,- worden direct ten laste van het resultaat gebracht. Uitzondering hierop zijn de investeringen in hardware, deze worden boven de € 450,- geactiveerd.

Het economische eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridische eigendom berust bij het schoolbestuur. Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd.

De boekwaarde van de materiële vaste activa per 31 december 2020, respectievelijk 31 december 2019:

Materiële vaste activa € (x1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Gebouwen en terreinen	528	479
Inventaris en apparatuur	750	790
ICT	1.235	1.291
OLP	302	366
Overige materiële vaste activa	178	192
Totaal materiële vaste activa	2.993	3.117

Er wordt afgeschreven per 1 januari van het jaar van aanschaf +1. De afschrijvingstermijnen zijn te vinden in bijlage 3. Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa in 2020 is in onderstaande tabel gespecificeerd weergegeven.

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen er waardeverminderingen	Boekwaarde 01-01-2020	Investerings	Desinvesteringen	Cum afschrijving desinvestering	Boekwinst	Boekverlies	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen er waardeverminderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Materiële vaste activa	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)
Gebouwen en terreinen	573	94	479	63	00				14	636	108	528
Inventaris en apparatuur	2.356	1.566	790	122	57	57			162	2.420	1.670	750
ICT	2.734	1.443	1.291	278	184	175		08	325	2.828	1.593	1.235
OLP	1.333	967	366	38	113	109		04	98	1.259	957	302
Overige materiële vaste activa	477	285	192	24	00				37	501	322	178
Totaal materiële vaste activa	7.472	4.355	3.117	526	354	341	00	12	637	7.644	4.651	2.993

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

Uitgangspunt voor de waardering per 31 december is voor de obligaties, welke worden aangehouden tot het einde van de looptijd, de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Baten en lasten worden in de staat baten en lasten verwerkt via het amortisatieproces. De effectenportefeuille voldoet aan de door het Ministerie OCW opgestelde "Regeling beleggen en belenen". De effectenportefeuille kent een hoofdsomgarantie.

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en zijn voor waardering na eerste verwerking onder te verdelen in effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille maar zijnde eigenvermogensinstrumenten of obligaties. Deze effecten worden gewaardeerd tegen kostprijs.

Financiële vaste activa / effecten x € 1.000	Boekwaarde 01-01-2020	Investeringen	Des- investeringen	Boekwaarde 31-12-2020
Effecten				
Aandelen	-	-	-	-
Obligaties	2.754	-	752	2.002
Overige effecten		-	-	-
Totaal effecten	2.754	-	752	2.002

De marktwaarde van de effecten bedraagt per 31 december 2020 € 2.052.577.

In 2021 wordt het obligatiepakket verkocht in verband met de voorgenomen overstap naar schatkistbankieren.

Specificatie effecten

Obligaties	looptijd	Boekwaarde per 31-12-2019	Eindwaarde per 31-12-2020	< 1 jaar
ABN Amro 1%	2015 / 2025	225.964,59	236.348,21	225.346,93
België 4,5%	2011 / 2021	519.191,56	518.179,25	508.164,70
Eur. Investm. Bank 4,625%	2004 / 2020	405.065,70	-	-
Frankrijk 3,25%	2010 / 2021	178.013,20	175.404,05	173.596,29
HSBC 4%	2010 / 2021	510.461,56	500.645,50	500.411,87
Nordea Bank 3,25%	2012 / 2022	323.167,49	316.040,40	310.846,64
Oostenrijk 1,2%	2015 / 2025	292.249,32	305.959,22	283.908,64
Rabo Nederland 1,002%	2010 / 2020	300.000,00	-	-
		2.754.113,42	2.052.576,63	2.002.275,06

Het beheer van de beleggingsportefeuille van de Stichting is ondergebracht bij Rabobank Beleggingen te Helmond. Kosten bedragen 12K per jaar (inclusief korting). Ontvangen rente over de portefeuille bedraagt € 80.635,-. Koersresultaat is € 51.838.36 negatief.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijke geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Het saldo van de vorderingen kan als volgt worden weergegeven.

	31-12-2020 € (x1.000)	31-12-2019 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Vorderingen			
Debiteuren	75	65	10
Ministerie van OCW	1.227	1.164	63
Vorderingen gemeente	213	7	207
Totaal overlopende activa	449	486	-37
Totaal vorderingen	1.964	1.721	243

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld ter vrije beschikking van de Stichting.

	31-12-2020 € (x1.000)	31-12-2019 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Liquide middelen			
Kasmiddelen	1	0	1
Tegoeden op bank- en girorekeningen	6.117	5.670	447
Totaal liquide middelen	6.118	5.670	447

Voor en verklaring van de mutatie van de liquide middelen ten opzicht van het voorgaande jaar wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

De saldi van de liquide middelen gespecificeerd naar Bank en type rekening.

Liquide middelen	Rekening	31-12-2020 (x € 1.000)	31-12-2019 (x € 1.000)	Mutatie (x € 1.000)
Rabobank				
Rabobank Rekening Courant	138.228.086	438	1.066	-627
Rabobank Spaarrekening	1036.165.000	1.000	2.254	-1.254
Rabobank Vermogens sparen	1096.473.690	1.000	1.444	-444
Rabobank Beleggersrekening	140.827.625	843	274	569
Rabobank Rekening Courant	308.923.774	335	15	320
ABN AMRO				
ABN vermogens sparen	562.686.290	617	617	00
ÁBN Bestuursrekening	584.711.808	1.882	00	1.882
Kas				
Kasgelden		01	00	01
	Totaal	6.118	5.670	447

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van Stichting Prodas bedraagt per 31 december 2020 € 6.762 miljoen.

Met het vermogen financiert Prodas het benodigde kapitaal. Dit kapitaal is in te delen in kapitaal nodig:

- ✓ Voor de financiering van materiële vaste activa (financierings- of investeringsfunctie)
- ✓ Als buffer voor de financiering van risico's (bufferfunctie)
- ✓ Voor het betalen van dagelijkse transacties (transactiefunctie)

	Stand per 01-01-2020	Stand per 31-12-2020
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.459	2.111
Bestemmingsreserve (publiek)	5.490	4.651
Totaal eigen vermogen	7.949	6.762

	Stand per 01-01-2020	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.459	-348	-	2.111
Bestemmingsreserve (publiek)				
- <i>Vervanging MVA</i>	4.355	296	-	4.651
- <i>Eenmalige uitkering 1/3 maandloon</i>	659	-659	-	-
- <i>Eenmalige uitkering € 875,-</i>	476	-476	-	-
Totaal eigen vermogen	7.949	-1.188	-	6.762

Bestemming resultaat

Het negatief exploitatieresultaat van € 1.187.517 over boekjaar 2020 is met in achtneming van de mutaties op de bestemmingreserve gemuteerd op de algemene reserve

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De reserves zijn uit publieke middelen opgebouwd.

Als we bewust extra willen investeren in onderwijs en daarmee een verlies op de exploitatie voor lief nemen dan benutten we hiervoor de algemene reserves om dit verlies te financieren.

Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel, bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag.

Statutair is er niets opgenomen m.b.t. de bestemming van het resultaat.

Er is een bestemmingsreserve voor:

- Vervanging van de materiele vaste activa. Deze reserve is gelijk aan de cumulatieve afschrijvingen zoals opgenomen in het verloopoverzicht van de materiele vaste activa.

In 2020 is er een bestemming onttrekking ten laste van het resultaat voor:

- De eenmalige nabetaling van 1/3 van het maandsalaris.
- De eenmalige bonus van 875 euro naar rato van de wtf voor de medewerkers.

Vorzieningen

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

	Stand per 01-01-2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2020
Vorzieningen (€ x 1.000)						
Personeelsvoorzieningen						
- voorziening jubilea uitkeringen	255	64	41	-	-	278
- voorziening spaarverlof	23	-	23	-	-	0
- voorziening duurzame inzetbaarheid	174	12	48	-	-	138
- voorziening WGA	57	11	25	-	-	43
- voorziening langdurig zieken	121	129	114	-	-	136
Overige voorzieningen						
- Voorziening onderhoud	2.303	900	491	-	-	2.712
Totaal voorzieningen	2.932	1.117	741	-	-	3.308

Specificatie voorzieningen	Ultimo 31-12-2020		Totaal
	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar	
Personele voorziening	183	413	596
Overige voorzieningen	498	2.214	2.712
	680	2.627	3.308

Voorziening jubileum

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van de toekomstige jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. De voorziening wordt gevormd door een gemiddeld bedrag per fte naar rato van de werktijdfactor op te nemen.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is gevormd in verband met verplichtingen die samenhangen met het sparen van verlofuren. De voorziening is gebaseerd op de personeelsleden die deelnemen.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

Per schooljaar heeft een werknemer bij een voltijds dienstverband conform de CAO recht op 40 uur voor duurzame inzetbaarheid. Iedere werknemer van 57 jaar of ouder heeft daarnaast recht op een bijzonder budget voor oudere werknemers van 130 uur ten behoeve van duurzame inzetbaarheid. De werknemer kan deze uren gecombineerd met de 40 uur van duurzame inzetbaarheid inzetten voor het opnemen van verlof in het schooljaar waarin het recht wordt opgebouwd. Daarnaast kunnen deze uren (130uur) gedurende maximaal 5 jaar ook worden gespaard. Bij het vormen van de voorziening wordt ervan uitgegaan dat iedere werknemer die de uren niet opneemt in het schooljaar waarin de rechten worden opgebouwd, gebruik maakt van de spaarmogelijkheid.

Voorziening WGA

Prodax was eigen risicodragers voor WGA-vast tot 1-1-2017. Salariskosten bij gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid van medewerkers met een vast dienstverband komen daarom voor eigen rekening. De voorziening WGA is gevormd door zo nauwkeurig mogelijk in te schatten wat de toekomstige verplichtingen zijn die samenhangen met de kosten WGA. Bij instroom in de WGA vanaf 1-1-2017 van medewerkers met een vast dienstverband komen de uitkeringskosten niet meer voor rekening van Prodax.

Voorziening langdurig zieken

PRODAX is eigen risicodragers voor het Vervangingsfonds. Dat betekent dat de salariskosten van vervangers die worden ingezet op langdurige ziekte van medewerkers met een vast dienstverband voor maximaal 2 jaar voor eigen rekening van Prodax komen. Leidt de langdurige ziekte tot ontslag dan komt hier na de 2 jaar ziekte de opzegtermijn nog bovenop. De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Onderhoudsvoorziening

De voorziening onderhoud moet leiden tot een evenwichtige verdeling van lasten voor grootonderhoud van de gebouwen en wordt bepaald op basis van de te verwachten uitgaven voor groot onderhoud over een reeks van jaren. De toereikendheid van de voorziening en de jaarlijkse dotatie worden bepaald aan de hand van een door extern deskundige opgestelde meerjarenonderhoudsplanning.

Prodax maakt gebruik van de tijdelijke regeling waarbij het voor de boekjaren 2018 t/m 2020 is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand, gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

De voornomen wijziging bepaling meerjaren onderhoudsplannen volgens de componentenmethode voorziening groot onderhoud ingevolge regelgeving zou kunnen leiden tot een hogere voorziening dan nu is opgenomen.

Schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

	31-12-2020 € (x1.000)	31-12-2019 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Kortlopende schulden			
Crediteuren	642	280	361
Schulden aan OCW/EZ	43	-	43
Belastingen en premies sociale verzekeringen			
- <i>Loonheffing</i>	890	849	41
- <i>Omzetbelasting</i>	2	4	-2
- <i>Premies sociale verzekeringen</i>	2	3	-1
- <i>Overige belastingen</i>	58	52	6
Totaal belastingen en premies sociale	952	909	43
Schulden ter zake van pensioenen	306	304	2
Totaal schuld Gemeente	27	17	9
Totaal overlopende passiva	1.038	858	181
Totaal kortlopende schulden	3.008	2.368	640

Kengetallen balans

Financieel toetsingskader	Signalering	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Financiële buffer	geen	22,5%	18,7%	19,1%	18,1%	13,0%	12,6%	11,7%
Solvabiliteit ¹	≤ 30%	60,0%	51,7%	49,6%	48,3%	41,9%	41,5%	40,5%
Solvabiliteit ²	≤ 30%	82,1%	77,0%	76,0%	75,4%	72,3%	72,2%	71,6%
Financieringsfunctie	n.v.t.	5,4%	15,3%	15,4%	15,4%	15,4%	15,5%	15,5%
Transactiefunctie	n.v.t.	18,9%	10,5%	7,9%	7,9%	7,8%	7,7%	7,7%
Inzet t.o.v. bekostiging	Signalering	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Rijksbaten/totale baten	95%	97,3%	97,5%	98,2%	98,2%	98,3%	98,3%	98,3%
Personele lasten/rijksbijdragen	85%	87,7%	92,6%	89,6%	89,1%	88,7%	88,5%	88,9%
Materiële lasten/rijksbijdragen	15%	18,8%	18,6%	18,1%	17,6%	17,5%	17,4%	17,4%
Huisvestingslasten/rijksbijdragen	9%	7,5%	7,7%	6,6%	6,6%	6,5%	6,4%	6,4%
Personele lasten/Totale baten	≥ 90%	81%	86%	84%	83%	83%	83%	83%
Personele lasten/Totale lasten		81%	82%	82%	83%	83%	83%	83%
Budgetbeheer	Signalering	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
		Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
Liquiditeit	≤ 1	3,11	2,69	3,20	3,03	2,51	2,23	2,14
Rentabiliteit	3 jaar	0,5%	-4,2%	-1,9%	-1,0%	-0,5%	-0,2%	-0,7%
Weerstandsvermogen ¹	10%	28,3%	23,7%	21,7%	20,6%	15,7%	15,3%	14,6%
Signalering EV		Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Aanschafwaarde gebouwen		339	339	339	339	339	339	339
Boekwaarde overige MVA		2.854	2.739	2.649	2.859	3.080	3.866	3.953
Risicobuffer baten > 12mln		1.406	1.429	1.433	1.434	1.452	1.465	1.474
Signaleringswaarde bovenmatig EV		4.476	4.383	4.297	4.509	4.748	5.546	5.642
Eigen vermogen / signaleringswaarde EV		1,78	1,54	1,44	1,31	0,96	0,81	0,76

5.8 Toelichting op de staat van baten en lasten

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het 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.

Baten

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Realisatie 2019 € (x1.000)
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW			
OCW			
- <i>Personele bekostiging OCW</i>	17.900	17.489	17.677
- <i>Vergoeding Materiële Instandhouding</i>	3.655	3.569	3.627
- <i>Vergoeding personeel- en arbeidsmarktbeleid</i>	4.007	3.859	3.751
- <i>Prestatiebox</i>	878	844	853
Totaal rijksbijdragen OCW	26.439	25.761	25.908
Overige subsidies OCW			
- <i>Vergoeding Zigeunerkinderen</i>	10	-	2
- <i>Overige Rijksbijdrage OCW</i>	349	174	171
Totaal overige subsidies OCW	359	174	173
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	1.059	1.218	1.273
Totaal rijksbijdragen	27.856	27.152	27.355

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen. De rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar. Deze worden in het jaar waarop deze betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Vergoedingen vanuit samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs worden volgens de richtlijn jaarverslaglegging ook verwerkt als rijksbijdragen onder de noemer ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekening clause) worden verwerkt als bate in het jaar waarop de toekenning betrekking.

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

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoordt 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.

Grondslagen: leerlingen en GGL

De personele rijks bekostiging over een schooljaar wordt bepaald door het aantal leerlingen op de teldatum 1 oktober daaraan voorafgaand (de zogenaamde t-1 systematiek). Concreet betekent dit dus dat over het schooljaar 2019/20, dat loopt van 1 augustus 2019 tot en met 31 juli 2020, onze scholen bekostiging ontvangen op basis van het leerlingaantal per 1 oktober 2018.

De teldatum 1 oktober 2019 is vervolgens weer bepalend voor de bekostiging vanaf 1 augustus 2020. Het grootste gedeelte van de rijks bekostiging bestaat uit de zogenaamde personele vergoeding, ook wel lumpsum genoemd, die ongeveer 80% van het totaal beslaat. Het budget voor personeels- en arbeidsmarktbeleid is goed voor circa 5% van de rijks bekostiging terwijl het restant bestaat uit de materiële instandhouding.

Het leerlingaantal per vorig jaar wordt ook door veel derden, zoals het samenwerkingsverband passend onderwijs, gebruikt voor het bepalen van de hoogte van diverse aanvullende middelen.

Naast het leerlingaantal wordt in de lumpsum voor het primair onderwijs ook de zogenaamde gewogen gemiddelde leeftijd (GGL) gebruikt. Deze wordt gevormd door de leeftijden van het onderwijzend personeel, ook weer per 1 oktober van het voorgaande jaar. De baten zijn vooral afhankelijk van de leerlingaantallen.

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

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

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Realisatie 2019 € (x1.000)
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Participatiebudget			
- ID banen	25	19	16
- Bijdrage educatie	-	-	-
- Re-integratie	-	-	-
- Inburgering	-	-	-
Totaal participatiebudget	25	19	16
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	143	100	119
	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	168	119	135

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het ministerie van OCW, gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. Hierbij valt te denken aan medegebruik gebouwen, detachering personeel, sponsoring etc.

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Realisatie 2019 € (x1.000)
Overige baten werk i.o.v. derden			
- Inburgeringscontracten	-	-	-
- Participatiebudget	-	-	-
- Overige baten werk i.o.v. derden	35	46	44
Totaal overige baten werk i.o.v. derden	35	46	44
Totaal baten in opdracht van derden	35	46	44

De baten betreffen de dienstverleningsovereenkomsten met het SWV (t/m augustus 2020) en Den Doelhof. De dienstverleningsovereenkomst met het samenwerkingsverband is beëindigd.

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Realisatie 2019 € (x1.000)
Overige baten			
Verhuur			
- Verhuur en medegebruik lokalen/ruimten	230	216	217
- Verhuur en medegebruik gymzalen	65	66	81
			-
Detachering personeel	29	-	43
			-
Sponsoring	88	75	74
			-
Ouderbijdragen	8	-	29
			-
Overige			
- Overige baten	131	-	151
- Baten en lasten voorgaande jaren	-3	-	9
Totaal overige baten	548	357	603

Lasten

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, als ook de overige personele lasten die betrekking hebben op het inhuren van externen extern personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Realisatie 2019 € (x1.000)
Personele lasten			
Lonen en salarissen			
- Brutolonen en salarissen	17.119	20.291	15.676
- Vervanging ziekte/verlof	498	1.060	770
- Vervanging studie	22	27	34
- Lonen passend onderwijs	504	-	70
- Sociale lasten	2.505	-	2.946
- Pensioenpremies	2.712	-	2.689
- Premie PF / VF	707	-	-
Totaal lonen en salarissen	24.067	21.378	22.185
Overige personele lasten			
- Dotaties personele voorzieningen	26	-	-60
- Personeel niet in loondienst	175	351	320
- Overig	976	1.474	1.022
Totaal overige personele lasten	1.178	1.824	1.282
Af: uitkeringen	-372	-200	-184
Totaal personele lasten	24.873	23.002	23.283

Toelichting personeelslasten:

De stijging van personeelslasten in 2020 kwamen voor uit het onderhandelaarsakkoord CAO PO 2019-2020. Dit betekende salarisverhogingen voor alle medewerkers.

- Salarisverhoging 4,5% per januari 2020;
- Eenmalige uitkering van 33% van het nieuwe maandsalaris in februari 2020;
- Eenmalige uitkering in januari € 875 naar rato Wtf uit convenant Aanpak lerarentekort;
- Positie en beloning van schooldirecteuren en OOP actualiseren per augustus 2020.

Er is begroot op totale werkgeverslasten, daarbij is in de begroting geen onderscheid gemaakt in brutolonen, sociale lasten en pensioenlasten.

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Realisatie 2019 € (x1.000)
Specificatie overige personele lasten			
- Vergoedingen	87	6	71
- Inhoudingen	-33	-	-159
- Personele knelpunten	34	500	13
- Vrijwilligersvergoeding	51	56	53
- Wervingskosten nieuw personeel	40	-	12
- Reis - en verblijfkosten	110	148	144
- Vergaderkosten	14	13	24
- Bedrijfsgezondheidszorg	94	90	98
- Juridische kosten	4	18	22
- Personele kosten WKR	94	103	108
- Personele kosten (niet WKR)	20	-	6
- Kantine/Huishoudelijke kosten	36	48	50
- Overige personeelskosten	27	44	24
- Scholingskosten conform CAO	185	213	233
- Leerkrachtondersteuning/begleiding	99	21	95
- Teamscholing/ontwikkeling	114	215	229
- Overig	976	1.474	1.022
Totaal overige personele lasten	1.178	1.824	1.282

De overige personele lasten zijn lasten die direct of indirect samenhangen met het personeel maar die niet via het salarissysteem worden uitbetaald. Conform de inrichtingsvoorschriften voor de jaarverslaglegging vallen ook deze lasten onder de totale personele lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de materiele vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgend de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Er wordt afgeschreven per 1 januari van het jaar van aanschaf +1.

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Realisatie 2019 € (x1.000)
Afschrijvingen			
Immateriële vaste activa	-	-	-
- Afschrijvingskosten gebouwen	8	8	8
- Afschrijvingskosten inrichting terreinen	6	6	3
- Afschrijvingskosten meubilair	162	92	170
- Afschrijvingskosten apparatuur	24	21	24
- Afschrijvingskosten ICT	180	190	214
- Afschrijvingskosten digiborden	144	148	140
- Afschrijvingskosten leermiddelen	98	94	109
- Afschrijvingskosten overige inventaris	13	12	9
Totaal Afschrijvingen	637	571	679
Boekresultaat	12	-	
Materiële vaste activa	649	571	679
Totaal afschrijvingen	649	571	679

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten zijn de lasten opgenomen die betrekking hebben op het gebruik en onderhoud van de gebouwen, als ook gas, water, licht en tuinonderhoud.

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Realisatie 2019 € (x1.000)
Huisvestingslasten			
Huur	43	68	52
Onderhoud	82	113	87
Energie en water	441	397	445
Schoonmaakkosten	510	563	466
Heffingen	34	30	28
Dotatie onderhoudsvoorziening	900	900	900
Overige	179	89	140
Totaal huisvestingslasten	2.189	2.158	2.118

Overige instellingslasten

Specificatie overige instellingslasten	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Realisatie 2019 € (x1.000)
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten	223	201	241
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	840	763	757
Overige	1.038	1.691	933
Totaal overige instellingslasten	2.102	2.654	1.931
<i>Uitsplitsing honorarium</i>			
<i>Onderzoek jaarrekening</i>	25	25	24
<i>Andere controleopdrachten</i>	-	-	-
<i>Fiscale adviezen</i>	-	-	-
<i>Andere niet-controledienst</i>	-	-	-
Totaal accountantslasten	25	25	24

Specificatie overige instellingslasten	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Realisatie 2019 € (x1.000)
Overige instellingslasten			
- Accountantskosten	25	25	25
- Advies en onderzoek	53	42	75
- Fiscale - en juridische advies	-	8	4
- Bankkosten	3	1	4
- Administratiekosten	121	111	111
- Verzekeringen	22	13	22
Administratie- en beheerslasten	223	201	241
- Kantoorbenodigdheden	30	14	25
- Contributies en abonnementen	86	65	77
- Portokosten	2	3	2
- Vakliteratuur	9	6	7
- Kleine aanschaffingen	38	19	25
- Leermiddelen/verbruiksmateriaal	457	444	417
- Contributies & abonnementen - leerlingen	7	14	7
- Leermethode licenties	202	182	180
- Testen en toetsen	10	15	18
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	840	763	757
- MR-OR	3	4	4
- Schoolreisjes en vieringen	24	43	36
- Cultuur, muziek, sport en excursies	171	52	136
- Bibliotheek	18	14	22
- Kopieerkosten	135	126	144
- Tussenschoolse opvang	7	18	11
- Leerlingondersteuning/begeleiding	56	189	74
- Beleidsagenda	51	177	27
- Vrij in te zetten gelden werkdruk en PO	31	540	-
- Drukwerk	8	5	5
- Website	10	79	10
- Representatiekosten	15	24	20
- Marketing/PR	29	4	14
- WMK	14	23	19
- Communicatie	0	-	-
- ICT kleine aanschaf/reparaties	14	43	6
- ICT contracten (beheer)	398	291	350
- Telefoonkosten	19	19	24
- Overige	35	41	32
Overige	1.038	1.691	933
Totaal overige instellingslasten	2.102	2.654	1.931

Toelichting overige instellingslasten:

In de begroting is de beleidsagenda opgenomen onder de overige instellingslasten. De werkelijke kosten worden hier niet op geadministreerd. Werkdrukgeden en passendonderwijs gelden waarvan de bestemming ten tijde van de begroting nog niet bekend was zijn opgenomen onder de overige instellingslasten.

Financiële baten en lasten

Onder de financiële baten en lasten zijn de renteopbrengsten en –lasten in de betreffende verslagperiode opgenomen.

	Realisatie 2020 € (x1.000)	Begroting 2020 € (x1.000)	Realisatie 2019 € (x1.000)
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	-	-5	2
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten:			
- koersresultaat effecten	-52	-	-53
- kosten en baten effecten	70	65	65
Totaal financiële baten en lasten	18	60	14

5.9 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Contracten

Met enkele leveranciers zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan. De meerjarige financiële verplichtingen zijn op gesplitst naar type categorie kosten en looptijd in onderstaande tabel.

Type categorie kosten / looptijd	Huur	Verzekeringen	Zakelijke dienstverlening	Beheerskosten	Totaal
< = 1 jaar	€ 1.198	€ 21.600	€ 88.048	€ 12.533	
< 2 jaar			€ 145.565	€ 273.212	
> 2 jaar		€ 48.038	€ 35.315	€ 10.379	
	€ 1.198	€ 69.638	€ 268.928	€ 296.124	€ 635.887

5.10 Verbonden partijen

Stichting Prodas valt onder het samenwerkingsverband PO30-08 genaamd "Samenwerkingsverband Helmond-Peelland PO".

Naam: Samenwerkingsverband Helmond Peelland PO 30-08
Statutaire Zetel: Helmond
Code activiteiten: 4. Overige

5.11 Model G verantwoording subsidies

G1: Verantwoording subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing	Toewijzing	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m 2020 EUR	Prestatie afgerond? ja/nee
	Kenmerk	Datum			
Subsidie studieverlof	2019/2/1216080	20-9-2019	12.093	12.093	ja
Subsidie studieverlof	2019/2/1216080	20-9-2019	12.093	12.093	ja
Subsidie studieverlof	2020/2/1633316	20-8-2020	12.093	12.093	nee
Subsidie zij-instroom	2020/2/1708798	20-11-2020	20.000	20.000	nee
Subsidie zij-instroom	2020/2/1708798	20-11-2020	20.000	20.000	nee
Subsidie IOP	IOP-41223-PO	2-7-2020	62.100	62.100	nee
Subsidie internationalisering	IFO20059	9-7-2020	5.000	5.000	nee
Subsidie IOP II	IOP2-41223-PO	16-10-2020	73.800	73.800	nee
Totaal			217.178	217.178	

G2 A: Verantwoording subsidies met verrekenings clausule aflopend per ultimo verslagjaar.

In dit verslagjaar zijn er geen subsidies met verrekening clausule aflopend in dit boekjaar ontvangen of meegekomen uit voorgaande jaren.

G2 B: Verantwoording subsidies met verrekenings clausule doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

In dit verslagjaar zijn er geen subsidies met verrekening clausule die doorlopen naar volgend boekjaar ontvangen of meegekomen uit voorgaande boekjaren.

5.12 WNT Topfunctionarissen

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten	2020
Gemiddelde totale baten	6
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
Totaal aantal complexiteitspunten	11
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 157.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2020

1a. Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	J.M.J. Ketelaar	
Functiegegevens	Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01-2020 t/m 31-12-2020	
Deeltijdfactor in fte	1,0	
Gewezen topfunctionaris?	Nee	
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging	J.M.J. Ketelaar	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	133.941	
Beloningen betaalbaar op termijn	€	17.358
<i>Subtotaal</i>	€	151.299
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	
Totale bezoldiging	€	151.299
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	157.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Gegevens voorgaand jaar	2019	
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 31/12	
Deeltijdfactor in fte	1,00	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	123.682
Beloningen betaalbaar op termijn	€	19.929
Totale bezoldiging voorgaand jaar	€	143.611
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	152.000
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Uitkering wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstverband		
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	n.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1 Gegevens 2020	O.B. van Nugteren	A. Mengde	N.G.J. Lemijn	A.M.G. Vervoordeldonk	H.H.W. Bukkems	T. van Riel
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	6.207	4.138	4.138	4.138	4.138	4.138
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum 2020	23.550	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700
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.
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	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.

Bedragen x € 1 Gegevens 2019	H.J.G. van den Boorn	O.B. van Nugteren	O.B. van Nugteren	P.M.G. Brens- van Horssen	A. Mengde	N.G.J. Lemijn	A.M.G. Vervoordeldonk	H.H.W. Bukkems	T. van Riel
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 30/09	1/10 - 31/12	1/1 - 30/09	1/1 - 30/09	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12	1/10 - 31/12
Bezoldiging	4.500	1.500	3.000	3.000	4.000	4.000	4.000	1.000	1.000
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum 2019	17.100	5.700	11.400	11.400	15.200	15.200	15.200	3.800	3.800
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.	N.v.t.
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen 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.	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.	N.v.t.

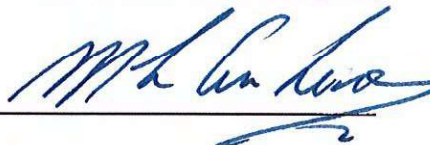
6. Bijlagen

Bijlage 1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening



De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 11-06-2021.
Het College van Bestuur heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de stafvergadering van 22-06-2021

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders


Bestuurders

Naam	Datum	Handtekening
Dhr. M.H.L. Kleukers (in dienst 1.3.2021)	23-6-2021	

Raad van Toezicht

Naam	Datum	Handtekening
Dhr. O.B. Van Nugteren	18 juni 2021	
Mevr. A. Mengde	23 juni 2021	
Mevr. N.G.J. Lemlijn	18 juni 2021	
Dhr. A.M.G. Vervoordeldonk	21 juni 2021	
Dhr. H.H.W. Bukkems	22 juni 2021	
Mevr. T. van Riel	22 juni 2021	


ter identifikasie


VAN REE ACCOUNTANTS

Bijlage 2 Afschrijvingstermijnen Materiële vaste activa

Materiële vaste activa	Termijn	Categorie
Gronden	0	Afschrijvingskosten gebouwen
Gebouwen	40	Afschrijvingskosten gebouwen
Inrichting terrein	20	Afschrijvingskosten terreinen
Bureautafels	20	Afschrijvingskosten meubilair en inventaris
Bureaustoelen	20	Afschrijvingskosten meubilair en inventaris
Garderobe	20	Afschrijvingskosten meubilair en inventaris
Inrichting gymzaal	10	Afschrijvingskosten meubilair en inventaris
Kasten	20	Afschrijvingskosten meubilair en inventaris
Leerlingensets	15	Afschrijvingskosten meubilair en inventaris
Stoelen en tafels	10	Afschrijvingskosten meubilair en inventaris
Overige interieur	20	Afschrijvingskosten meubilair en inventaris
Alarm	10	Afschrijvingskosten apparatuur
Installaties	15	Afschrijvingskosten apparatuur
Liften	15	Afschrijvingskosten apparatuur
ICT Chromebook	4	Afschrijvingskosten ICT
ICT Laptop	5	Afschrijvingskosten ICT
ICT Overige	5	Afschrijvingskosten ICT
ICT PC's en beeldschermen	5	Afschrijvingskosten ICT
ICT kasten	10	Afschrijvingskosten ICT
ICT Tablets	3	Afschrijvingskosten ICT
ICT PC-module	3	Afschrijvingskosten ICT
Kopieerapparatuur	5	Afschrijvingskosten ICT
Netwerk	10	Afschrijvingskosten ICT
Printers	5	Afschrijvingskosten ICT
Servers	5	Afschrijvingskosten ICT
Telefooncentrale	10	Afschrijvingskosten ICT
Beamer	5	Afschrijvingskosten digiborden
Digiborden	8	Afschrijvingskosten digiborden
Projectiemiddelen	8	Afschrijvingskosten digiborden
Overige leermiddelen	8	Afschrijvingskosten leermiddelen
Methoden	8	Afschrijvingskosten leermiddelen
Spel- en sportmateriaal	8	Afschrijvingskosten leermiddelen
Raamdecoratie	15	Afschrijvingskosten overige inventaris
Ophangsystemen/borden	20	Afschrijvingskosten overige inventaris
Audio/video installatie	5	Afschrijvingskosten overige inventaris
Huishoudelijke apparatuur	5	Afschrijvingskosten overige inventaris
Overige inventaris	5	Afschrijvingskosten overige inventaris

ter identifikasie


VAN REE ACCOUNTANTS

Bijlage 3 Toelichting begrippen Kengetallen

Solvabiliteit: Bij de solvabiliteit gaat het erom in hoeverre een bevoegd gezag op lange termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan haar verplichtingen kan voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen eigen vermogen en het totaal van de passiva. Absolute normen voor solvabiliteit zijn moeilijk te geven. Beoordeling van het eigen vermogen kan niet los worden gezien van de beoordeling van de hoogte van de voorzieningen. Immers, wanneer die niet toereikend zijn om de toekomstige verplichtingen te dekken, zal aanvulling vanuit het eigen vermogen moeten plaatsvinden. In geval van een gezonde financiële positie, is een ondergrens van 30% wenselijk.

Rijksbijdragen/baten: Het kengetal Rijksbijdragen / baten geeft aan in welke mate de school afhankelijk is van de rijksbijdragen die op grond van het aantal leerlingen wordt vastgesteld.

Personele lasten/baten: De personele lasten betreft de (vaak) grootste kostenpost van een school. Vooral trendmatig kan dit kengetal een belangrijk signaal geven. De personele lasten kunnen worden afgezet tegenover de bekostiging. Volgens de normen van de inspectie mag deze waarde niet hoger zijn dan 90%. Prodas hanteert een waarde van 85%.

Huisvestingsratio: De huisvestingsratio geeft een indicatie van de totale huisvestingslasten ten opzichte van de totale lasten. Volgens de signaleringswaarde van de inspectie mag de indicator niet groter zijn dan 10%. Een hogere indicator geeft aan dat er verhoudingsgewijs teveel middelen besteed worden aan huisvesting.

Liquiditeit: Bij liquiditeit gaat het erom of het bevoegd gezag in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden. Voor een goede liquiditeit moet dit getal minimaal boven de 1 liggen omdat er geen andere activa zijn die op korte termijn in geld kunnen worden omgezet.

Current ratio: de current ratio meet de liquiditeit. Het geeft aan in hoeverre het kort vreemd vermogen betaald kan worden met de vlottende activa. Formule: kortlopende vorderingen + liquide middelen / kortlopende schulden.

Rentabiliteit: Als indicator is de rentabiliteit een waardevol trendgegeven. Te grote positieve verschillen roepen vragen op inzake het bestedingspatroon. Negatieve verschillen duiden op een te ruim financieel management, met mogelijke consequenties in de komende jaren.

Weerstandsvermogen: het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de hoogte van de buffer. Dit buffervermogen is noodzakelijk om situaties op te kunnen vangen waarbij de noodzakelijke uitgaven tijdelijk hoger liggen dan de inkomsten.

Berekeningswijze signaleringwaarde bovenmatig publiek Eigen Vermogen:

Voor onderwijsinstellingen bestaat de rekenmethode uit 3 onderdelen:

Gebouwen + overige materiele vaste activa + risicobuffer

De $(0,5 * \text{aanschafwaarde gebouwen} * 1,27) + (\text{boekwaarde resterende materiele vaste activa}) + (\text{omvang afhankelijke rekenfactor} * \text{totale baten})$.

De omvangafhankelijke rekenfactor in de risicobuffer is groter naarmate de totale baten van een instelling kleiner zijn t.w. voor Prodas 0,05 voor totale baten groter dan of gelijk aan 12 miljoen euro.

Bijlage 4 Begrippenlijst

AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
BaO	Basisonderwijs
BENG	Bijna Energie Neutrale Gebouwen
BCC	Bovenschools cultuurcoördinator
CITO	Instituut voor toetsontwikkeling
CPPO	Coördinatieplatform passend onderwijs
CvB	College van Bestuur
dNP	De Nieuwste Pabo
DUO	Dienst uitvoering onderwijs
F&B	Financiën & Bedrijfsvoering
FG	Functionaris Gegevensbescherming
FTE	Fulltime-equivalent
GGL	Gewogen gemiddelde leeftijd
GMR	Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad
IB-er	Intern begeleider
IHP	Integraal Huisvestingsplan
MR	Medezeggenschapsraad
OCW	(ministerie van) Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OLP	Onderwijsleerpakket
PMR	Personeelsgeleding van de Medezeggenschapsraad
PRODAS	Stichting Primair Onderwijs Deurne-Asten-Someren'
PO	Primair onderwijs
RvT	Raad van Toezicht
SB(A)O	Speciale school voor basisonderwijs
SO S	Speciaal onderwijs
SPP	Strategische personeelsplanning
SWV	Samenwerkingsverband
TLV	Toelaatbaarheidsverklaring
VO	Voortgezet onderwijs
VSO	Voortgezet speciaal onderwijs
VVE	Voor- en vroegschoolse educatie
WNT	Wet normering topinkomens
WOPT	Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens
W&T	Wetenschap & Techniek

Jaarverslag 2020 Raad van Toezicht

Toezicht in 2020

De Raad van Bestuur legt verticale verantwoording af aan zijn toezichthouders, waaronder de Raad van Toezicht als interne toezichthouder. De Raad van Toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van de Raad van Bestuur (RvT) en op de algemene gang van zaken binnen Prodas en bewaakt de doelstellingen en de grondslagen van Stichting Prodas. Daarnaast staat de RvT de Raad van Bestuur terzijde en adviseert en stimuleert de RvT de Raad van Bestuur. De RvT is de werkgever van de Raad van Bestuur en hanteert bij de werkzaamheden het Toezichtkader Stichting Prodas en de Code goed bestuur in het primair onderwijs. De leden van de RvT kunnen onafhankelijk van elkaar, de Raad van Bestuur en welk deelbelang dan ook opereren. De RvT ziet er verder op toe dat er geen tegenstrijdige belangen spelen die van materiële betekenis zijn voor Prodas of de leden van de RvT.

Samenstelling

De Raad van Toezicht van Stichting Prodas bestaat in 2020 uit de volgende leden:

Voorl.	Naam	Hoofdfunctie	Nevenfunctie
A.	Mengde-van der Wal (Alina)	Senior Beleidsadviseur/controller Ministerie van Veiligheid en Justitie	Lid RvT Prodas Lid Rekenkamer Helmond
N.G.J.	Lemlijn (Nicole)	Zelfstandige; Besturen, Projecten en Advies	Lid, RvT Prodas, Lid RvT combinatie Jeugdzorg, lid bezwaarschriftencommissie gemeente Maasgouw
O.B.	van Nugteren (Olaf)	Vicevoorzitter College van Bestuur Stichting Zuyd Hogeschool	Lid RvT Prodas tot 30-09 Voorzitter RvT Prodas vanaf 01-10 Voorzitter cao-overleg mbo-sector, Adviseur bestuur Stichting Customer Service Valley, Lid Coöperatief Zorgacademie Parkstad U.A., Directeur De Wijk van Morgen BV
A.M.G.	Vervoordeldonk (Tonio)	Manager Renovatie & Service bij Wonen Limburg	Lid, RvT Prodas, adviseur en manager bij Verto BV
T.W.C.M.	Van Riel (Thea)	Onderwijsdirecteur bij Summa College	Lid RvT SMO Helmond
H.W.A.M.	Bukkems (Robert)	Directeur iPM Partners b.v., Directeur iPM Academy b.v.	Lid Raad van Advies Varendonck

De leden van de Raad van Toezicht (RvT) zijn benoemd op basis van een profielschets waarbinnen onafhankelijkheid, deskundigheid, regionale betrokkenheid en complementariteit een belangrijke plaats innemen. De RvT bestaat uit zes leden. De leden van de RvT hebben zitting voor een termijn van vier jaar, zijn éénmaal herbenoembaar en treden af volgens een door de RvT vastgesteld rooster van aftreden. Uit het overzicht valt uit de hoofdfuncties van de leden op te maken dat de samenstelling van de raad divers is en dat er geen sprake is van belangentegenstelling bij leden. Er is gekozen voor een brede samenstelling van de Raad van Toezicht. Belangrijk is dat ieder lid expertise heeft op een aan onderwijs verwant terrein zoals huisvesting, financiën, personeel en natuurlijk onderwijs. Verder wordt een brede maatschappelijke oriëntatie gevraagd en de capaciteit om elk onderwerp te kunnen aanpakken.

Werkwijze

De Raad van Toezicht (RvT) komt bijeen in gezamenlijke vergaderingen met de Raad van Bestuur, die zich kenmerken door een open dialoog. Vanwege de coronamaatregelen hebben de meeste vergaderingen in 2020 digitaal plaatsgevonden. Tijdens de vergaderingen heeft de RvT kennisgenomen van de ontwikkelingen binnen Prodas. Vaste bespreekpunten zijn de algemene ontwikkelingen binnen Prodas, onderwijs, personeel, financiële ontwikkelingen en huisvesting. De RvT heeft vier commissies: een auditcommissie, een onderwijscommissie, een remuneratiecommissie en een governance commissie. In deze commissies worden onderwerpen voorbereid en diepgaand besproken en eventueel voorzien van een advies, hetgeen bespreking in de RvT vergemakkelijkt. In besluitvorming is de RvT steeds als geheel verantwoordelijk. Iedere commissie bestaat uit twee leden, waarbij rekening is gehouden met de specifieke deskundigheid van die leden. Van de commissievergaderingen wordt verslag gedaan in de RvT vergadering. In de commissies is steeds extra aandacht besteed aan relevante thema's in verband met de coronapandemie, zoals de invulling van online onderwijs en vervanging van personeel en daarmee mogelijke extra kosten.

Algemeen

De Raad van Toezicht (RvT) heeft vier belangrijke taken:

1. Goedkeuren van besluiten zoals geformuleerd in de statuten.
2. Toezicht houden op de uitvoering van het beleid.
3. Werkgever van de Raad van Bestuur.
4. Gevraagd en ongevraagd adviseren van de Raad van Bestuur. Daartoe is het van belang dat de Raad van Toezicht verbinding houdt met de omgeving van Prodas.

Daarnaast heeft de RvT de wettelijke taak toe te zien op een doelmatige besteding van middelen. Dit vereist dat de RvT zowel voldoende aandacht heeft voor het financieel beheer (registreren en begroten) als het financieel beleid (het realiseren van de doelstellingen).

De Onderwijsraad¹ is van mening dat aan de basis van het verkrijgen van (meer) inzicht in de doelmatigheid van bestedingen van onderwijsinstellingen beleidsrijk begroten ligt; het financieel beleid afstemmen op het meerjarig strategische (onderwijs) beleid van de instelling. Dit betekent dat inhoudelijke doelstellingen ten aanzien van onderwijs hun weerslag in de begroting vinden en leidend zijn bij het maken van financiële keuzes. Financiële consequenties van beleidskeuzes worden verwerkt in de meerjarenbegroting.

Financieel beheer is gericht op het bewaken van de koers. Het bestaat uit acties en spelregels die moeten voorkomen dat inzet van middelen aan focus verliest, vooraf gestelde grenzen worden overschreden, nieuwe risico's ontstaan en bestaande onvoldoende worden bestreden, of verspilling van middelen plaatsvindt. Deze acties en spelregels komen tot uiting in een overzichtelijke begroting, periodieke overzichten en een jaarafsluiting.

Uitgaande van bovenstaande randvoorwaarden voor het verkrijgen van inzicht in de doelmatige besteding van middelen heeft de raad haar interne toezicht gericht op:

- Strategievorming;
- Relatie met interne en externe belanghouders; draagt de relatie van de RvB bij aan het behalen van de doelen?
- Bedrijfsvoering; is de bedrijfsvoering efficiënt en effectief ingericht op zodanige wijze dat de doelen niet in gevaar komen?
- Realisatie doelstellingen; vertaling strategisch beleid naar jaarplannen en een jaarbegroting. Daarbij staat de PDCA-Cyclus centraal: is aan het einde van het jaar gedaan wat aan het begin de bedoeling was en heeft dat bijgedragen aan de doelen van de organisatie?
- Risicomanagement; heeft de RvB de risico's van de organisatie voldoende voor ogen en acteert de RvB hierop?
- Compliance; leeft de organisatie de wettelijke regels en algemene beginselen van behoorlijk bestuur consequent na.

In de volgende paragraaf schetst de Raad van Toezicht op welke wijze zij invulling heeft gegeven aan haar taken in 2020.

¹ Inzicht in en verantwoording van onderwijsgelden. Onderwijsraad, Den Haag juli 2018.

Werkzaamheden Raad van Toezicht nader toegelicht

Zoals voor iedereen, is 2020 ook voor de RvT van stichting Prodas een bijzonder jaar geweest, ten gevolge van corona werden de vergaderingen digitaal gevoerd. Hoewel dit in eerste instantie wennen was, bleek het toch goed mogelijk om ook op deze manier uitvoering te geven aan de toezichthoudende taak. De RvT heeft geconstateerd dat de stichting snel in staat was om over te schakelen en dat de digitale structuur reeds goed op orde bleek. De RvT heeft met de Raad van Bestuur gesproken over ontwikkelingen rond de onderwijskwaliteit in relatie tot de maatregelen die getroffen moesten worden in verband met de coronapandemie. De RvT heeft geconstateerd dat de Raad van Bestuur haar uiterste best heeft gedaan om alle leerlingen ook in de moeilijke tijd betrokken te houden bij het onderwijs, ook al moest dit op afstand. De RvT heeft zich voorts vergewist van de inspanningen van de Raad van Bestuur inzake de maatschappelijke verbinding, de horizontale dialoog en strategische samenwerking met externe belanghebbenden teneinde de doelstellingen van Prodas te realiseren.

De RvT heeft haar werkzaamheden ingericht in overeenstemming met de Code goed bestuur. In 2020 heeft de RvT vijf formele vergaderingen belegd.

Waar de RvT normaal gesproken deelneemt aan een themabijeenkomst en minimaal 1 reguliere GMR vergadering, heeft dat niet plaatsgevonden dit verslagjaar. Een themabijeenkomst is vanwege corona niet doorgegaan en voor het digitaal aansluiten bij een reguliere vergadering is niet gekozen.

De leden van de RvT hebben gesproken met de bestuurder in het kader van professionalisering, het functioneren en de beoordeling. Na de zomervakantie 2020 heeft de bestuurder aangekondigd gedurende het schooljaar te willen vertrekken bij Stichting Prodas. Hierop is de RvT in samenwerking met een wervingsbureau de werving voor een nieuwe bestuurder gestart. In de kerstvakantie is de werving met goed gevolg afgerond. De nieuwe bestuurder treedt op 1 maart 2021 aan.

De RvT heeft haar eigen functioneren geëvalueerd tijdens een bijeenkomst van een dag op een externe locatie. De dag werd inhoudelijk vormgegeven en begeleid door Verus.

De RvT heeft voorts toezicht gehouden op de naleving van de wettelijke voorschriften. De rapportages van bestuurder en externe accountant waren hiervoor de basis. Er hebben zich in 2020 geen situaties voorgedaan die potentieel zouden leiden tot belangenverstrengeling. De RvT heeft naar haar mening volledig gefunctioneerd in lijn met de bepalingen van de code goed bestuur.

Uit rapportages van accountant en bestuurder blijkt een rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen. Het strategisch ambitieplan en de begroting 2020 zijn in lijn met elkaar. De ambities volgen logisch uit de doelstelling en visie van de organisatie en de inzet van middelen is hierbij passend.

De externe accountant werd in 2017 door de RvT benoemd. In 2020 werd deze benoeming door de RvT verlengd. De opdracht wijzigde niet.

In de auditcommissie is in 2020 gesproken over de jaarrekening 2019, de begroting 2020 en de interimcontrole. De commissie kwam in 2020 tweemaal bij elkaar.

In de onderwijscommissie, die in 2020 tweemaal bij elkaar kwam, waren de beoordeling door de inspectie, de tussenresultaten, de nulmeting van de eigen kwaliteit en de gevolgen van corona voor het onderwijs onderwerp van gesprek. Omdat vanwege corona in 2020 geen eindtoets is afgenomen, zijn de eindresultaten niet besproken. Wel is de RvT op de hoogte gebracht van een tussentijds uitgevoerde schoolfoto die inzicht bood in de stand van zaken op de scholen bij start van schooljaar 2020-2021.

De remuneratiecommissie is in 2020 verschillende malen bijeengekomen. Zij besprak het functioneren van de bestuurder, begeleidde de werving van de nieuwe bestuurder en zette de voorbereidingen voor het afscheid van de vertrekkende bestuurder in gang.

De governance commissie bereidde de agenda van iedere RvT vergadering voor en besprak de actuele zaken die binnen Prodas in het kader van toezicht aan de orde waren met de bestuurder. Daartoe kwamen zij vijfmaal (digitaal) bijeen.

Tijdens formele vergaderingen zijn in 2020 de volgende besluiten genomen:

- De RvT heeft ingestemd met het te nemen voorgenomen besluit tot fusie van basisschool Lambertus, Bonifatius en Lover.
- Het rooster van aftreden is goedgekeurd.
- De RvT heeft de WNT klasse D vastgesteld voor prodas.
- De RvT heeft de hoogte van de eigen vergoeding vastgesteld op Voorzitter 6207 euro en lid 4138 euro. Zoals vorig jaar is afgesproken komt de verrekening van BTW voor rekening van de stichting.
- Statuten en reglementen (incl. Toezichtkader, reglement RvT, managementstatuut) werden vastgesteld
- Het bestuursverslag en de jaarrekening werden vastgesteld
- Het accountantsverslag werd goedgekeurd
- De kaderbrief voor begroting 2021 werd goedgekeurd
- De RvT heeft besloten om de financiële trimesterrapportages standaard in de actieplanning op te nemen.
- De RvT heeft besloten om schatkistbankieren in te gaan voeren binnen stichting Prodas.
- De RvT heeft akkoord gegeven voor het oprichten van een BV voor wat betreft de schoonmaak.
- De RvT heeft ingestemd met de begroting 2021

Beloning RvB

De RvT heeft in het verslagjaar vastgesteld dat de beloning van het bestuur past binnen de kaders van de WNT en de landelijke richtlijnen. Daarbij is rekening gehouden met de bepalingen in de cao Bestuurders Primair Onderwijs. Het ministerie van Onderwijs heeft Prodas betrokken in haar landelijke controle over 2015 op het juist toepassen van de WNT. De WNT bleek uit de controle, was juist toegepast.

Relevante ontwikkelingen

Tot slot hebben enkele leden van de RvT door cursussen geïnvesteerd in de kwaliteit van toezichthouden en daarmee aandacht besteed aan de wijze waarop zij hun toezichthoudende rol vervullen.

Bijlage 6 Jaarverslag GMR

Bijlage 7 Accountantsverklaring

Jaarverslag GMR 2020

Het jaarverslag van de GMR heeft tot doel om terug te kijken op het afgelopen jaar en de betrokkenen te informeren over de werkzaamheden/taken gedurende dit jaar.

Vastgesteld door de leden van de GMR tijdens de vergadering van 29 april 2021.

stichting
PRO
DAS

GMR

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad



GMR stichting Prodas

- Stichting Prodas bestaat uit een bestuur met daaronder meerdere basisscholen.
- Elke basisschool heeft een individuele MR.
- Daarnaast heeft stichting Prodas een GMR.
- De GMR praat mee/wordt geïnformeerd over bovenschoolse zaken zoals strategie, onderwijskwaliteit, onderwijsontwikkeling, personeel, financiële zaken. De onderwerpen die worden besproken zijn van belang voor alle of een meerderheid van de scholen.

Bevoegdheden GMR

- De bevoegdheden van de GMR zijn vastgelegd in: de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS).
- De WMS is te vinden op: <https://infowms.nl>

Verbinding GMR

- De GMR staat in verbinding en heeft een open dialoog met de MR-en, de Raad van Bestuur, ouders, leerkrachten, directeuren en de Raad van Toezicht. De GMR is geen vreemde voor hen.
- De GMR kent enkele contactmomenten met de Raad van Toezicht in de vorm van een voorzittersoverleg en een gezamenlijk overleg van GMR met de Raad van Toezicht (RVT).
- De GMR organiseert jaarlijks een thema-avond. Deze avond staat in het teken van ontmoeten, inspireren en informeren. Hieraan kunnen ouders, leerkrachten, directeuren en de RVT deelnemen om in verbinding te zijn en te blijven.
- De GMR wordt door de bestuurder tijdig betrokken bij strategische en beleidsvormende onderwerpen en besluitvorming. Er wordt ingestemd met besluiten, en er wordt gevraagd en ongevraagd advies gegeven aan de bestuurder en resultaten van stichting Prodas worden gevolgd.

Vergaderingen GMR

- De vergaderingen vinden normaal gesproken plaats in het Hart van Heeze te Heusden, van 18.30 uur - 20.30 uur, maar door alle corona-maatregelen hebben deze vergaderingen veelal plaatsgevonden via Teams.
- De GMR heeft zes keer vergaderd in 2020, te weten op dinsdag 18 februari, donderdag 7 mei, donderdag 18 juni, dinsdag 30 juni, dinsdag 15 september en dinsdag 27 oktober.
- De vergaderingen van de GMR hebben een vast format.
- De GMR bespreekt een half uur onderwerpen zonder bestuurder, ter voorbereiding op het centrale gedeelte. De bestuurder is bij het tweede, centrale deel aanwezig, en de GMR kan in het derde deel zonder bestuurder nog onderwerpen nabespreken.
- In het tweede, centrale deel bestaat de agenda uit een aantal vaste punten: opening en binnengekomen stukken, inventarisatie rondvraag en vaststellen van de agenda, verslag vorige vergadering vaststellen/actiepuntenlijst, thema's vanuit het bestuur en thema's vanuit de GMR.
- De vergaderingen worden vastgelegd in verslagen. Deze zijn terug te lezen op het platform van de GMR-MR en op de website van stichting Prodas.

Normen GMR

- Bij de besproken onderwerpen, adviezen en besluiten hanteert de GMR steeds de volgende normen:
 - vrijheid;
 - adequate lesomvang / adequate leerkrachten;
 - krachten bundelen=efficiënt werken;
 - kinderen centraal, kinderen in the picture houden;
 - leervaardigheden;
 - zorg voor leerkrachten.
- De GMR vindt genoemde normen belangrijk om mee te nemen in de beoordeling van wat stichting Prodas doet.

Instemming door GMR

ONDERWERP	DATUM	BESLUIT
Toevoegen functie 'accountbeheer'	18.02.2020	Instemming
Jaarverslag GMR 2019	07.05.2020	Instemming
Beleidsplan bedrijfshulpverleners	18.06.2020	Instemming
Privacy beleid	18.06.2020	Instemming
Bestuursformatieplan	30.06.2020	Instemming
Toevoegen functie hoofden bestuurskantoor	30.06.2020	Instemming
Inschaling directiefunctie	30.06.2020	Instemming
Toevoegen functie leerkracht onderstener	30.06.2020	Instemming
Beleid gescheiden ouders	30.06.2020	Instemming
Vergaderdata GMR 2020-2021	30.06.2020	Instemming
Ledenlijst/ rooster van aftreden	27.10.2020	Instemming
Begroting GMR 2021	06.11.2020	Instemming

Bijeenkomsten van GMR

ONDERWERP	DATUM	BESLUIT
Bijeenkomst GMR door: S. van der Schaaf (AOB)	15.09.2020	Bijeenkomst/Evaluatie
Basiscursus MR-en	24-11-2020	Bijeenkomst

Informatie aan GWR

ONDERWERP	DATUM	BESLUIT
Bezoek inspectie bestuurskantoor	18.02.2020	Ter informatie
Bestuursrapportage	18.02.2020	Ter informatie
Staking PO	18.02.2020	Ter informatie
Corona	07.05.2020 18.06.2020 27.10.2020	Ter informatie
Inrichting bestuurskantoor	07.05.2020 18.06.2020	Ter informatie
Jaarverslag/jaarrekening	18.06.2020	Ter informatie
Fusie scholen gemeente Asten	18.06.2020	Ter informatie
Vertrek bestuurder stichting Prodas	27.10.2020	Ter informatie
Speerpunten 2021 Stichting Prodas	27.10.2020	Ter informatie
Verzuimbeleid	27.10.2020	Ter informatie
Stand van zaken huisvesting	27.10.2020	Ter informatie
Kwaliteit van onderwijs	27.10.2020	Ter informatie

Bezetting GMR

- De bezetting van de GMR bestaat uit 12 vaste zetels, te weten: 6 ouders (OGMR) en 6 leerkrachten (PGMR). En eventueel een aanvulling van aspirant-leden om de doorstroming goed te laten verlopen.
- De leden zijn een afvaardiging van leerkrachten en ouders binnen stichting ProDAS.
- De leden die zitting nemen in de PGMR worden gekozen door de personeelsleden en de leden van de OGMR worden gekozen door de ouders. Zij worden gekozen voor 4 jaar.
- In juni 2020 heeft Ad Crommentuijn vanuit de ondergeleding afscheid genomen van de GMR en Ruud Driessen is in oktober 2020 benoemd tot ouderlid.
- De bezetting van de GMR in 2020 is hiernaast aangegeven.

NAAM	LID	SCHOOL	BIJZONDERHEDEN
Willemien Geers	Personeel	SBO De Brigantijn	Lid vanaf 31.10.2016
Anne-Marie de la Cousine	Personeel	St. Jozef	Lid vanaf 13.01.2014 Herbenoemd 01.09.2018
Roel Henderikx	Personeel	Het Talent	Lid vanaf 19.09.2016
Stefanie van Dijk	Personeel	De Piramide	Lid vanaf 15.09.2014 Herbenoemd 01.09.2018
Monique Luijben	Personeel	Zeilberg	Lid vanaf 01.12.2017
Laura van den Broek	Personeel	Het Talent	Lid vanaf 01.11.2017
Mandy Donkers	Ouder	Zeilberg	Lid vanaf 19.09.2016
Twan Klein Zieverink	Ouder	Leo onderwijs	Lid vanaf 19.09.2016
Stephan Matthee	Ouder	Leo onderwijs	Lid vanaf 01.11.2017
Jennifer Berkhout	Ouder	De Heiakker	Aspirant-lid vanaf 01.11.2017 Lid vanaf 10.09.2018
Ad Crommentuijn	Ouder	De Peelparel	Aspirant-lid vanaf 01.11.2017 Lid vanaf 10.09.2018 Gestopt juni 2020
Ellis Pranger	Ouder	De Voordeltonk	Aspirant-lid vanaf 01.11.2017 Lid vanaf 16.01.2019
Ruud Driessen	Ouder	De Wegwijzer	Lid vanaf: 27.10.2020