

JAAR- VERSLAG 2021

stichting **Pro**
DAS



1.	VOORWOORD	3
2.	1 HET SCHOOLBESTUUR	5
1.1	PROFIEL	5
1.2	ORGANISATIE	10
3.	2 VERANTWOORDING VAN HET BELEID	14
2.1	ONDERWIJS EN KWALITEIT	14
2.2	PERSONEEL EN ORGANISATIE	23
2.3	HUISVESTING EN FACILITAIRE ZAKEN	30
2.4	FINANCIEEL BELEID	33
2.5	INTERN RISICOBEBEERSINGSSYSTEEM	41
2.6	RISICOPROFIEL	43
4.	3 VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN	45
3.1	STAAT VAN BATEN EN LASTEN	45
3.2	BALANS	46
3.3	NATIONAAL PROGRAMMA ONDERWIJS (NPO)	48
3.4	TOELICHTING SPECIFICATIES AFWIJINGEN EXPLOITATIE VERSUS BEGROTING	50
5.	4 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	59
4.1	LEERLINGEN	59
4.2	OPBOUW PERSONEEL	60
4.3	MEERJARENBEGROTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN	61
4.4	BALANS IN MEERJARIG PERSPECTIEF	62
4.5	FINANCIËLE POSITIES EN VERMOGENSVISIE	63
6.	5 JAARREKENING STICHTING PRODAS 2021	69
5.1	ALGEMEEN	69
5.2	WAARDERINGSGRONDSLAGEN	69
5.3	FINANCIËLE POSITIE	70
5.4	BALANS	71
5.5	STAAT VAN BATEN EN LASTEN	72
5.6	KASTROOMOVERZICHT	73
5.7	TOELICHTING OP DE BALANS	74
5.8	TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	84
5.9	NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN	95
5.10	VERBONDEN PARTIJEN	95
5.11	MODEL G VERANTWOORDING SUBSIDIES	96
5.12	WNT TOPFUNCTIONARISSEN	97
7.	BIJLAGEN	101
	BIJLAGE 1 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING	101
	BIJLAGE 2 ACCOUNTANTSVERKLARING	102
	BIJLAGE 3 VERSLAG RVT	104
	BIJLAGE 4 TOELICHTING BEGRIPPEN KENGETALLEN EN AFBOEKING VORDERING OCW	109
	BIJLAGE 5 AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN MATERIËLE VASTE ACTIVA	111
	BIJLAGE 6 BEGRIPPENLIJST	112
	BIJLAGE 7 HISTORISCH OVERZICHT LEERLINGENVERLOOP PER SCHOOL TOT HEDEN	113
	BIJLAGE 8 VERKLARING SOORT INTERVENTIES NATIONAAL PROGRAMMA ONDERWIJS	114

Voorwoord

Het jaar 2021 zal de geschiedenis ingaan als een intensief en bijzonder jaar. De coronapandemie speelde in het hele jaar een nadrukkelijke rol in ons onderwijs. Het versnelde vaccinatieprogramma in Nederland zorgde er weliswaar voor dat medewerkers, ouders en kinderen over het algemeen minder ernstig ziek werden, de impact op de maatschappij, en dus ook op onze scholen, bleef immens. Gedurende het hele jaar werden onze scholen geconfronteerd met sterk wisselende besmettingscijfers waardoor met regelmaat hele klassen thuisonderwijs kregen. Het was een jaar waarin er van iedereen veel flexibiliteit gevraagd werd. Het dwong ons ook tot het maken van vertragende keuzes over onze beleidsagenda. Zo werden studiedagen rondom de doorontwikkeling van passend onderwijs uitgesteld en liepen een aantal projecten vertraging op.

Het was echter ook een jaar dat ons veel gebracht heeft. Trots zijn we op de ongelooflijke veerkracht die wij het afgelopen jaar hebben gezien van onze medewerkers, de kinderen en de ouders. Met z'n allen hebben wij met momenten het onmogelijke mogelijk gemaakt. Het wegvallen van zieke collega's werd door anderen opgevangen, klassen die gedeeltelijk thuis zaten kregen hybride onderwijs, ouders sprongen bij waar dat kon of nodig was, en kinderen die extra opvang nodig hadden bleven ook in de totale lockdown welkom. En dat alles om achterstanden in de ontwikkeling van kinderen zoveel mogelijk te beperken. De enorme veerkracht vertaalde zich ook in klinkende resultaten in de tevredenheidsonderzoeken die in 2021 zijn uitgezet onder medewerkers, ouders en kinderen. Op nagenoeg alle onderdelen werden scores behaald die (fors) boven de landelijke referenties liggen. Het belangrijkste is echter dat de kinderen aangeven graag naar onze scholen te komen en zich er fijn en veilig voelen. Een resultaat dat wij allemaal samen hebben bereikt en een cruciale voorwaarde is om te komen tot ontwikkeling. We zagen dat ook terug in de onderwijsresultaten die op peil bleven.

De toegekende NPO-middelen hebben het mogelijk gemaakt om versnelde investeringen in onderwijsondersteunende ICT-middelen te doen. Ook lukte het om extra personeel aan te trekken om de door corona opgelopen onderwijsachterstanden te beperken. Echter, door de landelijke krapte op de arbeidsmarkt voor onderwijskundig personeel, hebben wij hierin niet al onze ambities volledig kunnen realiseren. Wel slaagden we erin om 'typische Prodas activiteiten', zoals de Kinderraad en Prodas-i te laten floreren, ondanks corona.

Belangrijke stappen in de professionalisering van de organisatie zijn gezet met de investeringen in onze financiële budgettering en rapportagesystemen. Daarnaast hebben we ook onze interne en externe communicatie een impuls gegeven. Met de oprichting van onze facilitaire BV werden de schoonmaakactiviteiten weer een onderdeel van onze organisatie waardoor we de kwaliteit aanzienlijk konden verbeteren. We maakten ook vaart met een aantal belangrijke nieuwbouwprojecten. In Asten werden de plannen rondom 2 nieuwe scholen dermate concreet dat we verwachten deze eind 2022/begin 2023 te kunnen openen.

In de rand voorwaardelijke sfeer slaagden wij erin om financieel gezonde jaarcijfers te presenteren. Hiermee blijven wij de financiële continuïteit borgen die noodzakelijk is om de investeringen in ons

onderwijs goed vorm te kunnen geven. Ook onze interne processen en procedures werden weer positief beoordeeld. In dit jaarverslag zullen wij in detail nader inzoomen op het jaar 2021.

Op deze plek wil ik ook stilstaan bij het overlijden van onze zeer gewaardeerde collega, Marieke de Groot-Koolen. Marieke startte in 1998 in de vervangerspool van Prodas en was vanaf 1999 bij ons in vaste dienst. Ze werkte op verschillende scholen van onze stichting, waarvan de laatste 4 jaar op basisschool d'n Bogerd in Deurne. Marieke overleed op 8 juni 2021. Wij, als collega's en de kinderen van d'n Bogerd, missen haar.

Tot slot wil ik graag iedereen bedanken die heeft bijgedragen aan dit bijzondere jaar. In de eerste plaats onze leerkrachten die zoals altijd, maar dit jaar nog meer, een rots in de branding waren. De directeuren, het (onderwijs)ondersteunende personeel en de vrijwilligers op onze scholen waarvan we dit jaar het uiterste van hun organisatietalent gevraagd hebben.

De mensen op ons bestuurskantoor die er niet alleen altijd waren om de ondersteuning aan de scholen vorm te geven, maar deze zelfs hebben weten te verbeteren. Ook een woord van dank aan onze maatschappelijke partners die ons steunen in het vormgeven van de randvoorwaarden en zonder wie we passend en inclusiever onderwijs niet vorm kunnen geven. Een groot woord van dank aan de ouders, de Raad van Toezicht en de verschillende medezeggenschapsorganen voor het vertrouwen in Prodas. En tenslotte het laatste woord van dank voor de kinderen. Het was fijn, inspirerend en geweldig leuk om dit jaar weer met jullie te mogen werken.

Mischa Kleukers



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...

Geloven 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

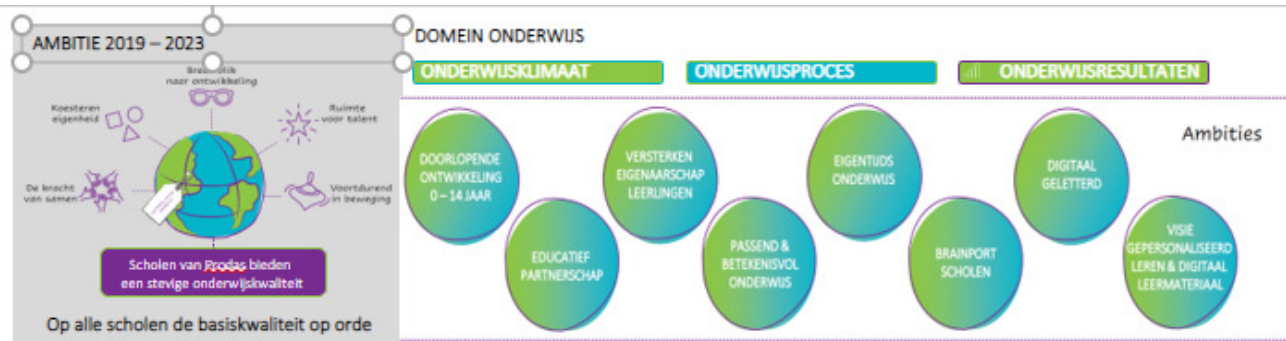
Dat geldt voor onze leerlingen en ook voor onze collega's. Op je eigen manier, in je eigen tempo aan de slag met je talenten, dat geeft kracht!

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.



DOMEIN BEHEER (Ambities en doelen)

Financiën	Continuïteit & Doelmatigheid Procesbeheersysteem
Personeelszaken	HR-Processen op orde
Huisvesting	Passend, duurzaam & flexibel MOP Onderscheid projecten en onderhoud
Leerlingen	Eén leerling administratiesysteem
ICT	Werkende hard & software
Inkoop/Facilitair	Processen op orde

Strategische ambities

Periode
2019-2023

DOMEIN ONTWIKKELING (Ambities & Doelen)

Onderwijs	Personeel	Onderwijshuisvesting
Eigentijds Onderwijs Innovatie Basis op orde Concept	Aantrekkelijk en stimulerend werkgever Personeelsplan Werkdrukplan Arbeidsmarkt	Onderwijshuisvesting
Passend & Betekenisvol Visie Implementatie Structuur	Voorbeeld medewerkers Houding Regie Opleiding Carrière	Faciliteren kennisdeling & Samenwerking
Educatief Partnerschap Betekenis Input belanghouders GMR	Opleidings-scholen Stage en mentorbegeleiding	
Brainport Strategische taak Vermeerderen	Lerende netwerken Kwaliteit & Continuïteit Onderwijs	



Welbevinden

In 2021 is ervoor gekozen het welbevinden van leerlingen als thema meer naar de voorgrond te brengen omdat we merkten dat de coronapandemie veel impact had op het welbevinden van leerlingen. Een van onze directeuren heeft de opdracht gekregen welbevinden te definiëren en te onderzoeken wat we bij Prodas hieraan doen. Het begrip welbevinden is breed. Het is onder te verdelen in fysiek en mentaal welbevinden. Aandacht voor het fysiek welbevinden van onze leerlingen is terug te vinden in de faciliteiten in onze schoolgebouwen en in ons bewegingsonderwijs. Voor Stichting Prodas is ook mentaal welbevinden belangrijk. Alle aspecten van mentaal welbevinden spelen in het primair onderwijs namelijk een rol:

- *Emotioneel welbevinden* omvat het ervaren van prettige emoties, ervaringen en gevoelens;
- *Psychologisch welbevinden* heeft betrekking op optimisme, mindset en zelfvertrouwen;
- *Sociaal welbevinden* zegt iets over het hebben en onderhouden van bevredigende en steunende sociale relaties;
- *Academisch welbevinden* gaat over motivatie op school, leerplezier en leerprestaties¹.

De eerste drie aspecten van mentaal welbevinden zijn voorwaardelijk voor het academisch welbevinden van onze leerlingen: kinderen functioneren beter op school als zij zich emotioneel, psychologisch en sociaal goed voelen. En omdat onze leerlingen een groot deel van de dag aan onze

zorg toevertrouwd worden, kunnen wij een positieve bijdrage leveren aan hun welbevinden. Het is dan ook niet vreemd dat we bij Prodas dagelijks aandacht hebben voor de vraag: hoe voelen onze leerlingen zich?

In het strategisch ambitieplan van Prodas is het belang van welbevinden uiteraard ook terug te vinden, met name in de invulling die wij geven aan het begrip onderwijskwaliteit. Voor Prodas is onderwijskwaliteit *de bijdrage die een school levert aan de ontwikkeling van leerlingen op drie gebieden: kwalificatie, persoonsvorming en socialisatie*. We zorgen ervoor dat leerlingen een breed fundament krijgen, waarop ze verder kunnen bouwen in het vervolgonderwijs. Daarbij focussen we op 'leren leren, leren leven, leren samenleven'. We helpen kinderen om een positief zelfbeeld te ontwikkelen, om vertrouwen te hebben in hun eigen kunnen, om hun talenten te ontwikkelen, om oog te hebben voor anderen en om in verbinding te staan met de omgeving.

Hoe doet Prodas dat?

Het welbevinden van onze leerlingen staat dus hoog op onze agenda. Maar op welke manieren werken we hier op onze scholen aan? Om te beginnen werken bij Prodas leerkrachten die niet alleen oog hebben voor de cognitieve ontwikkeling van hun leerlingen, maar zeker ook voor de sociaal-emotionele ontwikkeling. Op iedere school van Prodas werken bovendien leerkrachten die gespecialiseerd zijn in het omgaan met kinderen met extra ondersteuningsvragen. Het welbevinden van onze leerlingen is in de klas en de school onderwerp van gesprek, maar zeker ook in nascholingsaanbod en lerende netwerken bij Prodas.

Daarnaast werkt iedere Prodas-school in het curriculum aan socialisatie (vorming in normen en waarden, tradities en praktijken) en aan persoonsvorming². Dat gebeurt over het algemeen met behulp van een methodiek die ervoor zorgt dat er wekelijks aandacht is voor deze belangrijke thema's.

Tot slot: passend onderwijs betekent bij Prodas dat ieder kind uniek is en een eigen ontwikkeling doormaakt. Waar mogelijk geven we inclusief onderwijs, maar we zijn ook eerlijk als een kind meer nodig heeft dan de basis die op een school geboden wordt. In een dergelijke situatie wordt het ontwikkelperspectief én de ondersteuningsbehoefte in beeld gebracht. Daarover gaan we in gesprek met ouders. Daarbij hebben we korte lijntjes met onze interne en externe specialisten.

Meten

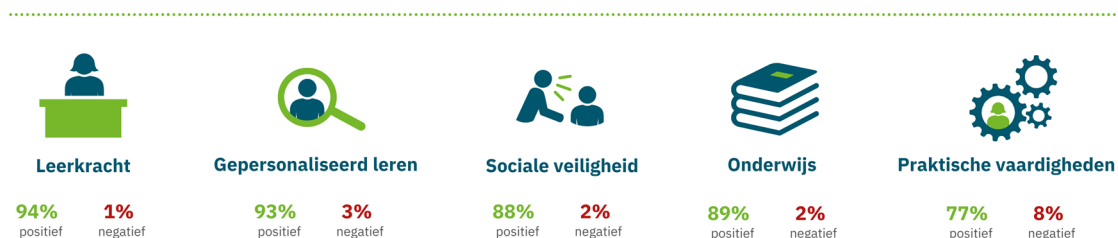
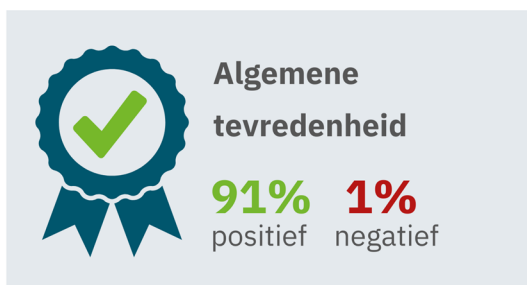
Om er zeker van te zijn dat al onze inspanningen ook echt werken, meten we regelmatig hoe het met onze leerlingen gaat. Allereerst vullen al onze leerlingen vanaf groep 6-jaarlijks een gestandaardiseerde vragenlijst in over hun sociale veiligheid. De resultaten hiervan geven we door aan de Inspectie van het Onderwijs. Verder houdt iedere school door middel van een pedagogisch leerlingvolgsysteem bij hoe het gaat met de sociaal-emotionele ontwikkeling van de leerlingen. Tot slot nemen we eens in de 4 jaar stichting breed tevredenheidsonderzoeken af, waarbij leerlingen, ouders en personeel bevroegd worden op hun tevredenheid over de school en het onderwijs.

Resultaten

Met trots kunnen we melden dat onze leerlingen zich goed voelen! De resultaten van het tevredenheidsonderzoek spreken boekdelen.

DUO **Leerlingtevredenheid**

ONDERWIJSONDERZOEK & ADVIES



De resultaten van de sociale veiligheidslijsten en de pedagogische leerlingvolgsystemen worden vooral in de schoolteams besproken, maar ook door directeuren onderling. Als het nodig is, leiden ze tot acties die in het jaarplan van de school worden opgenomen. Ook de bestuurder wordt op de hoogte gehouden van de resultaten van het pedagogisch leerlingvolgsysteem. Op die manier houden we, ook op bestuursniveau, in de gaten of we de juiste dingen doen.

Toekomst

We doen veel, maar doen we genoeg? Een vraag die we ons steeds opnieuw stellen, omdat we graag kritisch en cyclisch ons eigen handelen onderzoeken. Maar in de afgelopen twee schooljaren is er nogal wat veranderd voor onze leerlingen. De coronapandemie heeft een grote invloed op het mentale welbevinden van de kinderen, ook al kunnen we dit nog maar voor een klein deel staven aan wetenschappelijk onderzoek. Onze leerkrachten en andere onderwijsprofessionals zien, horen en voelen dat er iets verandert in de behoeften van de leerlingen. Wat dit precies is, gaan we het komend jaar onderzoeken. Mogelijk heeft dat tot gevolg dat we in de volgende planperiode een ambitie zullen formuleren op het gebied van welbevinden.

Daarnaast zoomen we ook in op ons belangrijkste kapitaal: de onderwijsprofessionals op onze scholen. Hoe kunnen we zorgen dat zij met plezier, geluk en veerkracht hun werk blijven doen? De Prodas studiedag op 23 maart jongstleden was bijvoorbeeld helemaal op dit thema gericht waardoor

we actief invulling geven aan het nadrukkelijk volgen en stimuleren van de bespreekbaarheid van dit thema.

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: M.H.L. Kleukers (vanaf 01-03-2021)
Functie: bestuurder
Nevenfuncties (betaald en onbetaald): Raad van Toezicht Wijzers in Onderwijs tot 01-08-2021, voorzitter Vrienden van Xonar tot 01-07-2021, Lid raad van advies Ivod.

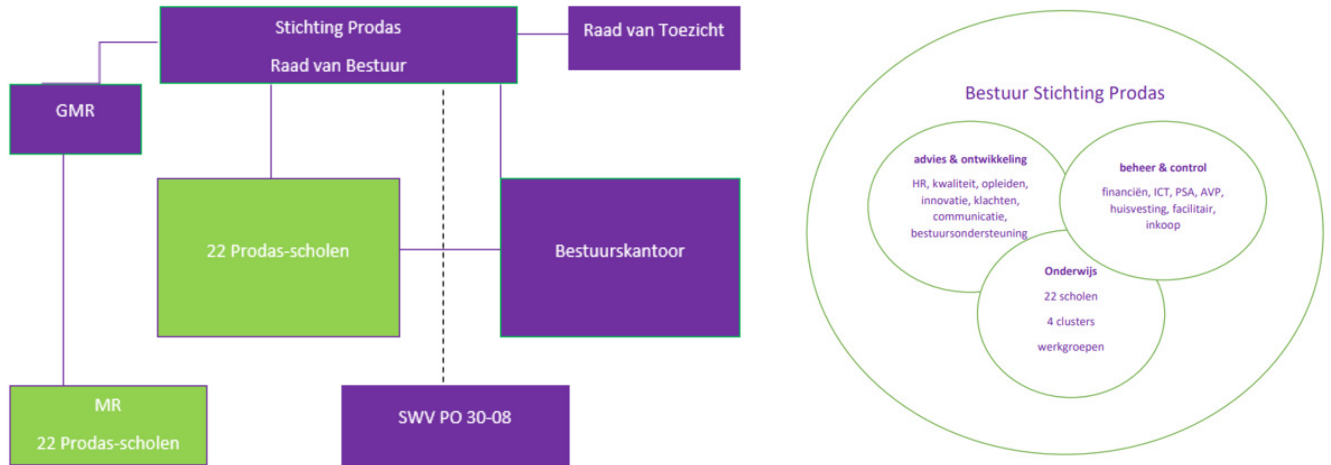
Naam: ir. J.M.J. Ketelaar (tot 01-04-2021)
Functie: bestuurder
Nevenfuncties (betaald en onbetaald): voorzitter RvT Beek en Bos, voorzitter RvT Bibliocenter, Lid raad van advies Ivod.

Scholen

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

Organisatiestructuur

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 een indeling in drie domeinen: onderwijs, beheer & control en advies & ontwikkeling. 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 bedrijfsvoering 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 financiële/personeelsadministratie.

Intern toezicht

De Raad van Toezicht bestaat uit een zestal leden.

Voorl.	Naam
A.	Mengde-van der Wal (Alina)
N.G.J.	Lemlijn (Nicole)
O.B.	van Nugteren (Olaf)
A.M.G.	Vervoordeldonk (Tonio)
T.W.C.M.	van Riel (Thea)
H.W.A.M	Bukkems (Robert)

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 2021 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	Beknorte 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.
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 gedurende het jaar alle scholen voor diverse overleggen met directeur en team. Ook werkt hij regelmatig een dag in de klas mee. Onze kinderraad presenteert haar bevindingen in aanwezigheid van bestuurder. Er zijn verschillende keren contact geweest met ouders via MR-en.
VO-scholen in de regio	PO/VO convenant inzake samenwerking en soepele overgang voor kinderen. De bestuurder zat in 2021 in Raad van Advies IVO Deurne.
Kinderopvangorganisaties	De bestuurder heeft regelmatig overleg met de kinderopvangorganisaties in onze regio over de samenwerking en de ontwikkeling van kind centra.
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.

Klachtenbehandeling

Stichting Prodas hanteert een klachtenregeling.

In 2021 is er een klacht ingediend bij de Raad van Bestuur van stichting Prodas. Deze is door de bestuurder opgepakt en heeft niet geleid tot een klachtenprocedure bij de geschillencommissie.

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 2021 is conform de in 2017 tot stand gekomen governance documenten, zoals het toezicht- en toetsingskader en managementstatuut, gewerkt.

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 en 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. Directeuren in een cluster zijn (gemandateerd) gezamenlijk integraal verantwoordelijk voor de kwaliteit van de scholen in het cluster.

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.

Onderwijsresultaten

In 2021 scoorde een viertal scholen op de eindtoets lager dan van hen verwacht mocht worden. 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.

Ambities, voortgang en actiepunten voor 2022

In onderstaand overzicht is weergegeven welke voortgang in 2021 is geboekt ten aanzien van de strategische ambities en welke acties voor 2022 op de agenda staan.

Ambitie	Bereikt 2021	Actie 2022
Scholen van Prodas bieden een stevige onderwijskwaliteit	<ul style="list-style-type: none"> Ondanks corona en het lerarentekort is het in 2021 gelukt het onderwijs vorm te blijven geven, hetzij fysiek, hetzij digitaal, hetzij in een digitale vorm. Er waren 4 scholen die op de eindtoets onder de maat presteerden. Deze scholen hebben contact gezocht met een school waar goed gepresteerd wordt in het kader van leren met en van elkaar. Alle scholen hebben in 2021 een schoolscan gemaakt om gebruik te kunnen maken van de door het ministerie beschikbaar gestelde NPO-middelen. Met de scan zijn de eventuele achterstanden ontstaan door corona in kaart gebracht. Alle scholen hebben hun middelen ingezet voor extra handelen voor de klas, (door) ontwikkeling van personeel of onderwijskundige ICT-middelen. Ondanks het landelijke lerarentekort heeft Prodas alle hierdoor ontstane vacatures kunnen invullen. Dit heeft wel geleid tot een tekort in de vervangingspool. 	<ul style="list-style-type: none"> Onderwijskwaliteit blijft op orde. Alle scholen herzien hun schoolscan en maken plannen om de NPO-middelen gericht in te zetten om achterstanden weg te werken. Doel is om boven de signaleringswaarde, behorend bij de schoolweging te scoren. Op basis van de tussenresultaten schooljaar 2021-2022 zien we al dat er minder gepresteerd wordt dan voorgaande jaren. We horen van collega besturen en de inspectie dat dit een landelijke trend is.
Scholen van Prodas bieden een doorlopende ontwikkeling van 0-14 jaar	<ul style="list-style-type: none"> In kalenderjaar 2021 heeft de werkgroep doorgaande ontwikkeling nagenoeg stilgelegd door de Covid-19 perikelen en de prioriteit van de opdrachten. Op de achtergrond is er verder gegaan met het visueel inzichtelijk maken van de huidige, en wenselijke situatie op het gebied van ontwikkelen naar kindcentra. Er is in de drie gemeenten 5-6 keer per jaar overleg tussen PO en VO in de zogenaamde POVO overleggen. Doel van dit overleg is afstemming en leren van elkaar tussen PO en VO. Daarnaast is er op het niveau van het SWV het POSVO-overleg waarin beleidsmatig afspraken worden gemaakt over de plaatsing van leerlingen (met of zonder extra onderwijsbehoefte) van Po naar VO. Alle scholen van Prodas zijn in dit overleg vertegenwoordigd. 	<ul style="list-style-type: none"> Uitvoering geven aan het PO/VO plan. Op het gebied van doorontwikkeling van de samenwerking met de kinderopvang en peuter/kleuterwerk, worden op schoolniveau afspraken gemaakt in lijn met de in 2021 kaders. Vanwege geen prioriteit zijn er geen specifieke plannen gemaakt voor de werkgroep. Er wordt wel op schoolniveau

	<ul style="list-style-type: none"> Bewustwording gecreëerd omtrent voorwaarden en kaders doorgroeien naar kindcentrum. Visie versterken op schoolniveau. 	<p>verder gewerkt aan dit thema.</p>
<p>Scholen van Prodas versterken eigenaarschap van leerlingen</p>	<ul style="list-style-type: none"> Op steeds meer scholen wordt, naast of in plaats van het traditionele leerstofjaarklassensysteem gewerkt in units of op leerpleinen aan thema's. Daarbij is onderzoeken en ontdekken veel meer uitgangspunt van leren dan het overdragen van kennis. Binnen die thema's wordt aandacht besteed aan verschillende vaardigheden. Leerlingen worden bevraagd op wat geleerd is en wat nog meer geleerd kan worden. 	<ul style="list-style-type: none"> Alle scholen laten voortgang zien op dit thema. Tijdens de tweede monitor meting op dit thema in januari 2022 komt naar voren dat veel scholen hier nog stappen in te zetten hebben. Het thema wordt geagendeerd op het directeurenoverleg en er worden afspraken gemaakt voor het vervolg.
<p>Scholen van Prodas maken het onderwijs passend en betekenisvol</p>	<ul style="list-style-type: none"> Doordat de GMR de hernieuwde visie op passend onderwijs afkeurde, heeft de werkgroep het afgelopen jaar gebruikt om de visie opnieuw onder de loep te nemen. Dit leidde eind 2021 tot een nieuwe versie die weer besproken zal worden in de diverse gremia. Het onderzoek naar verwijzing SBO/SO laat zien dat Prodas een hoog verwijzingspercentage heeft ten opzichte van andere stichtingen. In de hernieuwd visie is uitdrukkelijk meegenomen dat we streven naar inclusiever onderwijs en dus ook minder verwijzingen. 	<ul style="list-style-type: none"> 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.
<p>Scholen van Prodas maken het onderwijs eigentijds</p>	<ul style="list-style-type: none"> De kwaliteitskaart digitale geletterdheid is gereed. Door het vele digitale of hybride onderwijs dat afgelopen jaar gegeven is, hebben alle leerkrachten een sprong gemaakt in hun digitale vaardigheden. Alle innovatieve onderwerpen zijn bijeengebracht en worden bereikbaar gemaakt voor alle scholen via een webshop. Innovatiefonds In 2021 zijn we met een werkgroep verdergegaan met interventies. Dit hebben we gedaan om meer overzicht te krijgen op de lopende projecten. Kijkend naar het financieel opzicht, de voortgang in samenhang met de kosten, de effecten, deelbaarheid en de investering in tijd, mensen, ect. Ook de wijze van aanvragen, begeleiding en andere documenten zijn herijkt. 	<ul style="list-style-type: none"> De pilot webshop Willik wordt afgerond en er wordt een besluit genomen over het vervolg. Uit de monitor die in januari 2022 is afgenomen komt naar voren dat scholen nog niet altijd staan waar ze zouden willen. Door in 2022 de kwaliteitskaart digitale geletterdheid in de organisatie te borgen, hopen we hier stappen in te kunnen maken.

	<ul style="list-style-type: none"> • Zo is er aan elk traject een begeleider gekoppeld die 4x per jaar contact heeft met de innovator en de werkgroep op de hoogte houdt van de voortgang en kosten. • Er is een samenwerking gestart met Prodas-I om de structuur en initiatieven op het gebied van innovatie met elkaar te verbinden en in kaart te brengen. • Er is in 2021, 1 aanvraag gedaan door een aantal leerkrachten van fusieschool LaLoBo aangaande gamification. Zij hebben hiervoor een budget van 20.000 euro aangevraagd. De aanvraag is gehonoreerd met de voorwaarde om met een begeleider verder te kijken naar de precieze opzet en financiële middelen die nodig zijn. • In dit kalenderjaar zijn er vanwege Covid-19 geen projecten afgesloten. Wel is besloten alle innovatieve activiteiten binnen Prodas onder te brengen onder noemer Prodas-i. 	<ul style="list-style-type: none"> • Nadenken over een vorm van hybride onderwijs en het borgen van de goede dingen die we afgelopen jaar geleerd hebben over digitaal/hybride lesgeven. • Betekenis geven aan de term gepersonaliseerd leren.
Scholen van Prodas gaan voor educatief partnerschap	<ul style="list-style-type: none"> • Er heeft een GMR-themabijeenkomst over ouderbetrokkenheid plaatsgevonden. • Het oudertevredenheidsonderzoek had een goed resultaat. • Ouders zijn tgv corona op een andere manier betrokken, maar er is zeker sprake van betrokkenheid. Moeilijk dit jaar was het omgaan met de verschillende visies en meningen over corona en de maatregelen. • Overige externe contacten hebben minder plaats gevonden tgv corona. 	<ul style="list-style-type: none"> • Samen met ouders weer aandacht besteden aan het de driehoek: ouder-kind-leerkracht.
Scholen van Prodas worden Brainport scholen	<ul style="list-style-type: none"> • Door de corona hectiek is de doorontwikkeling van Brainportscholen op een lager pitje komen te staan. • Op basis van het marktonderzoek dat in 2021 is gehouden, is besloten geen internationale school te starten. • Wel is er een Prodas brede studiedag over het thema internationalisering georganiseerd die geleid heeft tot meer bewustwording. Er is een aantal scholen dat concreet aan de slag wil met het thema. 	<ul style="list-style-type: none"> • Meer aspirant Brainportscholen. • Awareness in de organisatie creëren over internationalisering in de regio.

Toekomstige ontwikkelingen

- *Welbevinden van leerlingen* wordt door vele factoren beïnvloed en heeft invloed op de leergroei van kinderen. Door dit welbevinden de komende jaren meer centraal te stellen, beogen we hier stappen in te kunnen maken. Op welke wijze we hier meer invulling aan gaan geven zal in het volgende strategisch ambitieplan uitgewerkt worden.

- *Doorontwikkeling hybride onderwijsvormen* De afgelopen twee jaar hebben duidelijk gemaakt dat onderwijs op afstand naast risico's ook kansen biedt, voor kinderen die tijdelijk niet naar school kunnen komen, als (deel van een) oplossing voor het lerarentekort. We zullen daarom in 2022 best practices op dit gebied met elkaar delen en waar mogelijk gezamenlijk verder uitwerken.
- *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 Prodas academie. 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.

Internationalisering

In het strategisch ambitieplan is opgenomen dat scholen van Prodas Brainport scholen worden. Internationalisering is daarvan een belangrijk onderdeel. In 2021 is uit onderzoek naar voren gekomen dat het starten van een internationale school of een school met internationaal karakter in ons werkgebied niet opportuun is. Wel is duidelijk dat er binnen onze scholen meer aandacht gegeven kan worden aan dit thema. Een zestal scholen heeft hier in de jaarplannen concreet aan gerefereerd, maar we zien dat door de coronapandemie dit thema niet de aandacht heeft gekregen dat het verdient.

Inspectie

In 2021 is er geen inspectiebezoek geweest. Wel is door de inspectie bevestigd dat Prodas de herstelopdracht die zij 2020 kreeg naar tevredenheid heeft opgepakt. De bestuurder heeft periodiek met de inspecteur contact gehad over de voortgang.

Nationaal Programma onderwijs

In 2021 zijn door de overheid extra middelen ter beschikking gesteld om achterstanden, die zijn ontstaan door de coronacrisis, weg te kunnen werken. In onderstaand schema, geven we weer op welke wijze de middelen door de scholen zijn ingezet.

Kpl	School	Heeft de school een schoolscan gemaakt	Welke soort interventies zijn gekozen voor het schoolprogramma	Hoe zijn ouders en leraren betrokken bij de plannen	Heeft de school de vereiste instemming van de (G)MR gekregen	Hoeveel % van de middelen is ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst
210	Antonius	ja	B,C,D,E,F	ja	ja	-
220	KC de Ontdekking	ja	A,B,C,D,E,F,G,H	ja	ja	15
230	Talent	ja	A,B,C,D,E,F	ja	ja	-
260	Voordeldonk	ja	B, C, D, E	ja	ja	5
310	Brigantijn	ja	B,C, D, E,F	ja	ja	4
320	Diamant	ja	A,B,C,D,E,F	ja	ja	-
330	St Jozef	ja	B,C,E,F	ja	ja	-
340	Leerrijk	ja	E,F	ja	ja	-
350	Mariaschool				ja	
360	Rendal	ja	C,D,E,F	ja	ja	6
370	Vonder		B,C,D,E	ja	ja	-
410	Bogerd				ja	
420	Gerardus				ja	
430	Heiakker	ja	B,C,E	ja	ja	15
431	Heiakker LEO	ja	C,D,E,F	ja	ja	
440	Peelbarel	ja	B,D,E	ja	ja	-
450	Piramide	ja	A,B,C,F	ja	ja	8
470	Tijl Uilenspiegel		B,C,E,F	ja	ja	10
480	Wegwijzer	ja	B,C,D,E,F	ja	ja	10
490	Willibrordus Neerkant	ja	B,C,D,E,F	ja	ja	10
500	Willibrordus Deurne	ja	B,E	ja	ja	
510	Zeilberg	ja	B,C,D,E,F	ja	ja	-
520	Zonnebloem	ja	B,C,D,E,F	ja	ja	5

Voor de verklaring van de interventies zie bijlage 8 van dit jaarverslag.

Op alle scholen is een schoolscan gemaakt op basis waarvan een plan gemaakt is dat aan de MR ter instemming is voorgelegd. In bovenstaand overzicht is zichtbaar dat op het niveau van de stichting alle beschikbare interventies zijn ingezet. Scholen hebben zelf keuzes gemaakt ten aanzien van de benodigde interventies op schoolniveau.

Veel scholen geven aan dat bij individuele kinderen wel mooie groei te zien is, maar dat dat te weinig is om op klasse- of schoolniveau al van een inhaalslag te kunnen spreken. Resultaten verschillen soms ook erg per jaargroep.

Wat betreft professionalisering van leerkrachten is een wisselend beeld zichtbaar. Daar waar leerkrachten professionaliseren met behulp van e-learning is vaak veel gedaan, fysieke bijeenkomsten gingen vaak niet door.

Wat betreft de resultaten van de ingezette middelen kan gesteld worden dat die wisselend te noemen zijn. Op scholen waar weinig vervangingsvraag was heeft de inzet meer opgeleverd dan op scholen waar regelmatig het NPO programma niet door kon gaan in verband met een tekort aan vervangers. Ook geven sommige scholen aan dat de effecten van corona steeds meer zichtbaar worden naarmate de tijd verstrijkt. Scholen hebben daarom in 2022 de school scans herzien en herziene plannen ingediend.

Passend onderwijs

Prodas heeft, zoals eerder beschreven, in 2021 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 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 dicht bij 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 die qua omvang gedurende het jaar sterk kan variëren vanwege een populatie die aanzienlijk kan wisselen door o.a. verhuismobelingen.

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 aanbod 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 (LEO) 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 2019	Totaal 2020	Totaal 2021
SBO	262.713	323.469	298.667
Expertise Netwerk	250.158	325.087	384.788
LEO onderwijs	75.000	75.000	75.000
Topklas	46.980	35.562	18.362
Nieuwkomersklas	112.640	11.259	49.703
Taalklas	54.821	23.708	47.450
IncluZief arrangement	4.000	10.642	22.917
Intensief arrangement			2.083
Julius project	704	8.558	29.473
Licht arrangement			208
Toegekend aan de scholen	469.437	240.366	197.864
Totaal	1.276.453	1.053.651	1.126.515
Totaal ontvangen gelden passend onderwijs	1.276.453	1.053.651	868.202
Tekort	-	-	-258.313

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.

Beschikking reguliere zorggelden	Totaal 2019	Totaal 2020	Totaal 2021
Zorgmiddelen	1.233.765	989.340	798.261
Extra budget		23.692	-
SBO deel	246.050	287.411	298.667
SBO groei	16.663	34.184	-
SBO extra budget		1.874	-
Schoolmaatschappelijk werk	10.890	4.525	6.110
Retour TLV	547.012	721.082	858.677
Totaal	2.054.379	2.062.108	1.961.715

Beschikking t.b.v. overige arrangementen en projecten	Totaal 2019	Totaal 2020	Totaal 2021
IncluZief	4.000	10.642	22.917
Intensief			2.083
Julius	704	8.558	29.473
Licht			208
Totaal	4.704	19.200	54.681

Totaal zorggelden	2.059.083	2.081.308	2.016.396
--------------------------	------------------	------------------	------------------

TLV	Totaal 2019	Totaal 2020	Totaal 2021
Afdracht TLV	-782.630	-1.027.657	-1.148.194
Totaal TLV	-782.630	-1.027.657	-1.148.194

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 2021
Basischool St. Willibrordus (D)	11.848
Kindcentrum de Ontdekking	8.518
Basischool de Diamant	67.538
Basischool de Piramide	51.937
Basischool het Talent	19.011
Totaal	158.851

Prestatiebox/Professionalisering

Eind 2020 is het in 2014 afgesloten bestuursakkoord PO afgelopen. Op grond daarvan werden via de Regeling prestatiebox primair onderwijs 2015–2020 aan de scholen middelen beschikbaar gesteld voor doelen ten aanzien van de kwaliteitsverbetering in het onderwijs. Met ingang van schooljaar 2021–2022 wordt ongeveer de helft van het budget in het kader van de prestatiebox toegevoegd aan de lumpsum en ongeveer de andere helft aan de regeling professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders. Hiermee is de prestatiebox in de reguliere regeling bekostiging komen te vervallen. Scholen maken keuzes hoe deze middelen in te zetten. Bij Prodas worden de keuzes in de beleidsagenda van de desbetreffende school opgenomen. Daarnaast is er op stichtingsniveau een samenwerking met Hogeschool de Kempel waarin het thema begeleiding van de startende leerkracht, centraal staat.

- Op basis van de regeling professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders is er een bedrag van € 92,06 per leerling uitgekeerd.

2.2 Personeel en organisatie

In deze paragraaf geven we inzicht in het personeelsbestand, in het strategisch personeelsbeleid 2019-2023 en de voortgang daarop.

Samenstelling en opbouw personeelsbestand

In onderstaande tabel is zichtbaar gemaakt hoe het personeelsbestand van Prodas in 2021 was opgebouwd. Tevens is de ontwikkeling in de voorgaande jaren zichtbaar gemaakt.

Aantal fte in dienst naar functie

	2019	2020	2021
Directie	18,8	19,9	20,8
OP	241,6	249,6	258,3
OOP	57,8	60,9	73,6
Eindtotaal	318,2	330,4	352,7

In 2021 is de formatie toegenomen met 22,3 fte. Dit wordt volledig veroorzaakt door de groei van het aantal leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel op NPO-middelen. Deze zijn aangenomen op basis van tijdelijke contracten hetgeen in lijn is met de tijdelijkheid van de financiering. In eerste instantie zijn leerkrachten uit de ontwikkelings- en vervangerspool ingezet op de NPO-middelen. Door het lerarentekort echter lukte het niet om alle vacatures in te vullen. Toen is er door veel scholen voor gekozen onderwijsassistenten en leraar ondersteuners in te zetten. Dit verklaart de toename van OOP-functies. De toename in directieformatie is het gevolg van langdurige uitval.

Verhouding OOP scholen/bestuurkantoor

OOP	Fte	Percentage
Scholen	58,2	79,1%
Bestuurkantoor	15,4	20,9%
Totaal	73,6	100%

Van het totale personeelsbestand (359,5 fte) werkt 16,3 fte op het bestuurkantoor. Dit is 4,53%, vorig jaar was dat 4,2 %. Dit is het gevolg van de keuze om een drietal directeuren in opleiding de kans te geven zich verder te ontwikkelen door hen (onder supervisie van een directeur) zo zelfstandig mogelijk de school te laten draaien. De directeur die daarmee tijd vrijspelde is ingezet op het bestuurkantoor en heeft projectmatig werkzaamheden verricht op het gebied van welbevinden van leerlingen.

Verdeling personeel naar geslacht en leeftijd

	Vrouw	Man	Totaal
<20	2,8	1	3,8
21-30	89,6	19,9	109,5
31-40	67,1	10,6	77,7
41-50	60,3	8	68,3
51-60	53,1	5	58,2
>61	22,7	12,5	35,2
Totaal	295,6	57	352,7
Percentage	84%	16%	

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 laat een toename van het aantal jonge leerkrachten ten opzichte van de overige categorieën zien. Dit verklaren we doordat we het afgelopen jaar veel mensen hebben aangenomen op NPO-middelen. Een tweede verklaring zou kunnen zijn dat vrouwen meer in deeltijd gaan werken na het krijgen van kinderen. Uit de benchmark PO zien we dat we meer vergroenen dan vergrijzen ten opzichte van andere besturen met gelijke omvang.

Verdeling personeel in fte naar contractvorm

	Bepaald	Onbepaald	Totaal
Directie	1,7	19,1	20,8
OP	34,3	224	258,3
OOP	22,6	51	73,6
Totaal	58,5	294,1	352,7
Percentage	17%	83%	

De tabel laat zien dat Prodas een “flexibele schil” heeft van 17% in fte. Dit is 7 % meer dan vorig jaar. We zijn hier tevreden over aangezien we veel fte ingezet hebben op tijdelijke NPO-middelen.

Verzuim en vervanging

Het verzuim is in 2021 afgenomen van 5% naar 4,3%. Dit lijkt, zeker gezien de coronapandemie. Een bijzondere constatering, maar wij verklaren dit doordat medewerkers vaker hybride onderwijs hebben verzorgd.

Verzuim in beeld

Verzuim inclusief vangnet, exclusief zwangerschap	2021
Kort verzuim ≤ 7 dagen	0,50%
Middellang verzuim 8-42 dagen	0,40%
Lang verzuim ≥ 43 dagen	3,30%
Totaal verzuim	4,30%
Verzuimfrequentie	0,72
Gemiddelde verzuimduur	24,81 dagen

Prodas heeft 44 medewerkers in de vervangings- en ontwikkelingspool. Vorig jaar waren dit er 32. Anticiperend op de coronapandemie is Prodas al in 2020 al begonnen meer vervangers te werven. Toen vervolgens de NPO-middelen beschikbaar kwamen werden veel vervangers ingezet op NPO-vacatures. Dit zorgde ervoor dat gedurende het verslagjaar er weinig vervangers beschikbaar waren ondanks de grote omvang van de pool.

Ambities, voortgang en actiepunten voor 2021

In onderstaand overzicht is weergegeven welke voortgang in 2021 is geboekt ten aanzien van de strategische ambities en welke acties voor 2022 op de agenda staan.

Ambities	Bereikt 2021	Actie 2022
Prodas is een stimulerend werkgever	<ul style="list-style-type: none"> • Beleid begeleiding startende leerkrachten is vastgesteld. • Beleid lerende netwerken vastgesteld. • Intensieve samenwerking binnen Samen Opleiden. • Er zijn drie onderwijsassistenten ingestroomd in de opleiding leraar ondersteuner gefaciliteerd door Prodas. • Drie directeuren in opleiding hebben hun opleiding afgerond. 	<ul style="list-style-type: none"> • Opleidingsbeleid verder vormgeven. • Verkenning met Fontys en ROC ter AA om aanbod stagiaires te verbreden.

<p>Prodas is een aantrekkelijk werkgever</p>	<ul style="list-style-type: none"> • We zijn erin geslaagd alle vacatures in te vullen. • Ziekteverzuim is onder het landelijk gemiddelde. • Cao-afspraken voor de onderwijsondersteunende functies ingevoerd. • Doorontwikkeling personeelsformatieplan naar strategisch personeelsplan. • Personeelstevredenheidsonderzoek met een goede score boven de benchmark. 	<ul style="list-style-type: none"> • Verdere uitrol HR workflows • Lancering Werken bij Prodas website. • Welbevinden van collega's staat centraal. • Aandacht voor diversiteitsbeleid.
<p>Prodas heeft medewerkers die als voorbeeld dienen voor onze leerlingen</p>	<ul style="list-style-type: none"> • De digitale geletterdheid van leerkrachten is verder toegenomen. • Leerkrachten gaan meer en meer in gesprek over ontwikkeling van henzelf. 	<ul style="list-style-type: none"> • Eigenaarschap van leerkrachten bevorderen.
<p>Scholen van Prodas zijn opleidingscholen</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Er zijn schoolopleiders benoemd en opgeleid en er is een opleidingsplan voor mentoren, opleidingscoördinatoren en stagebegeleiders. 	<ul style="list-style-type: none"> • Doorontwikkeling opleidingscholen in samenwerking met hogeschool de Kempel. • Door ontwikkelen opleidingsnetwerk samen Opleiden.

Tevredenheidsonderzoek personeel

In 2021 is een medewerker tevredenheidsonderzoek uitgevoerd op al onze scholen. Dit heeft geleid tot een zeer mooie score op het niveau van de stichting.



Hieronder geven we de resultaten op stichtingsniveau weer.



We kunnen niet anders dan concluderen dat de medewerkers erg tevreden zijn over hun werk en de organisatie. Wel blijft communicatie een punt van aandacht. Door een impuls te geven aan de in- en externe communicatie hopen we hier al een slag in gemaakt te hebben. Verschillende communicatie uitingen over werken bij, werkplezier, verbondenheid en werkdruk zijn gepubliceerd via diverse platforms (o.a. intranet, internet, sociale media). Daarnaast is werkdruk een blijvend terugkerend thema. Op schoolniveau worden actiepunten geformuleerd en met de middelen die hiervoor beschikbaar worden gesteld hopen we de werkdruk aan te kunnen pakken. Tegelijkertijd weten we dat externe factoren zoals corona en het lerarentekort en negatieve impact hebben gehad op de werkdruk.

Toekomstige ontwikkelingen

Druk op de onderwijsarbeidsmarkt Voor Prodas was in 2021 de toenemende druk op de onderwijsarbeidsmarkt merkbaar. De reguliere vacatures in de lerarenformatie konden ingevuld worden en ook de vacatures die ontstonden door de NPO-middelen werden ingevuld. Dit had echter wel consequenties voor de beschikbaarheid in de vervangingspool. In veel gevallen hebben teams een vervangingsvraag opgelost 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. 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. Daarnaast zijn we voornemens op verschillende niveaus opleidingsplaatsen ter beschikking te stellen. Van belang hierbij is wel de balans te zoeken en niet te veel ongelijkheid te creëren.

Een andere belangrijke toekomstige ontwikkeling voor Prodas is *de doorontwikkeling van lerende netwerken*. We zien dat collega's steeds meer kennis delen en leren van elkaars kennis en kunde. Omdat we willen dat ook de organisatie als geheel leert van de lerende netwerken, starten we na de zomer met het werken aan concrete opdrachten binnen de lerende netwerken en de verplichting resultaten te delen.

Uitkeringen na ontslag: In 2021 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. Daarnaast is aan een medewerker die in 2021 op basis van wederzijds goedvinden, uit dienst is gegaan een ontslagvergoeding uitgekeerd.

Duurzame inzetbaarheid

Prodas heeft verschillende initiatieven ontplooid in 2021 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 coaching trajecten 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 2021 hebben schoolteams met hun schoolleider afspraken gemaakt over de werkverdeling en de inzet van de werkdrukmiddelen die vanuit het ministerie ontvangen worden. De pandemie heeft ertoe geleid dat veel werkdrukplannen niet of slechts gedeeltelijk ten uitvoer zijn genomen. Waar de werkdrukmiddelen gepland waren in extra formatie, is deze zeer vaak ingezet om vervangings- en quarantaine vraagstukken op te lossen.

De verdeling en inzet van de middelen op schoolniveau is als volgt:

Kpl	School	Beschikbare gelden	Inzet formatie	Inzet ICT	Inzet overige	Totaal ingezet
210	Antonius	40.834	40.834	-	-	40.834
220	KC de Ontdekking	83.578	62.712	10.845	10.021	83.578
230	Talent	52.676	52.676	-	-	52.676
260	Voordeldonk	65.231	61.731	3.500	-	65.231
310	Brigantijn	71.349	71.349	-	-	71.349
320	Diamant	21.900	21.900	-	-	21.900
330	St Jozef	28.145	27.345	-	800	28.145
340	Leerrijk	56.654	56.654	-	-	56.654
350	Mariaschool	86.942	86.942	-	-	86.942
360	Rendal	36.263	36.263	-	-	36.263
370	Vonder	43.075	43.075	-	-	43.075
410	Bogerd	78.136	72.904	-	5.232	78.136
420	Gerardus	48.684	26.364	-	22.320	48.684
430	Heiakker	47.213	44.712	-	2.502	47.213
431	Heiakker LEO	25.422	13.793	-	11.629	25.422
440	Peelparel	21.820	21.820	-	-	21.820
450	Piramide	49.493	49.493	-	-	49.493
470	Tijl Uilenspiegel	59.271	59.271	-	-	59.271
480	Wegwijzer	32.108	28.215	1.373	2.520	32.108
490	Willibrordus Neerkant	35.494	35.494	-	-	35.494
500	Willibrordus Deurne	21.403	16.653	-	4.750	21.403
510	Zeilberg	57.894	55.673	-	2.221	57.894
520	Zonnebloem	63.155	63.155	-	-	63.155
`	Totaal	1.126.743	1.049.031	15.718	61.995	1.126.743

Organisatieontwikkeling

Ambities	Bereikt 2021	Actie 2022
Prodas is een organisatie die bestaat uit lerende netwerken	Er is nieuw beleid vastgesteld rondom doel en resultaat van lerende netwerken.	Het nieuw vastgestelde beleid in uitvoering nemen.
Professionalisering onderwijsondersteunende processen	Er zijn veel ondersteunende processen aangepakt en onder de loep genomen. In een filmpje dat via deze link bereikbaar is, wordt op ludieke wijze verteld wat allemaal aanpakt is.	Verdere professionalisering en optimalisering van ondersteunende processen.

2.3 Huisvesting en facilitaire zaken

Ambities	Bereikt 2021	Voortgang 2022
Onderwijshuisvesting is passend, duurzaam en flexibel	<ul style="list-style-type: none"> Er zijn 2 IHP's in gemeente Asten en gemeente Someren. Er is een overzicht beschikbaar waarop een vertaling is gemaakt van het IHP naar de consequenties van renovatie of nieuwbouw van scholen. 	<ul style="list-style-type: none"> Uitvoering geven aan huisvestingsplannen: 3 renovatie/nieuwbouwaanvragen uitgezet bij de gemeenten. De opvolging hiervan vraagt specifieke aandacht. Er komt een IHP in Deurne. Dynamisch maken van het MJOP ook afgestemd op basis van nieuwbouw en renovatieplannen.
Onderwijshuisvesting faciliteert kennisdeling en het samen leren en werken door leerkrachten	<ul style="list-style-type: none"> Er was een vijf jarenplan gemaakt voor het herinrichten van de teamkamers en noodzakelijke aanpassingen aan de gebouwen ten behoeve van vernieuwde onderwijsconcepten. In 2021 zijn voor een aantal scholen gebouw aanpassingen gerealiseerd en plannen gemaakt om gebouw aanpassingen te doen. 	<ul style="list-style-type: none"> Het teamkamer plan is in 2020 en 2021 in uitvoering genomen. In 2022 zullen nog een 2-tal teamkamers (Maria en Heikakker) worden ingericht. Er staan ook aanpassingen op de nominatie ter facilitering van het onderwijs o.a. Willibrordus in Neerkant, Zonnebloem in Liessel.

Gerealiseerd en toekomstige ontwikkelingen

Schone scholen

Een schoon en fris schoolgebouw is voor Prodas belangrijk voor zowel de leerlingen als het onderwijzend personeel. In 2020 is besloten het contract met de schoonmaak aanbieder niet te verlengen in verband met de slecht geleverde kwaliteit van schoonmaak. Dit kwam o.a. voort uit het resultaatcontract dat was afgesloten. In 2021 heeft Prodas een facilitaire B.V. opgericht die in juli 2021 van start is gegaan. Zij vormt samen met de deze BV een fiscale eenheid. De Facilitaire B.V. was in 2021 gehuisvest in het leegstaande schoolgebouw het Lover. Medio mei 2022 zal zij gaan verhuizen naar de Brigantijn in Someren. De schoonmaakkosten zijn gestegen door de overgang naar een roostercontract (inspanningscontract) en het beter in kaart hebben wat de benodigde schoonmaak is voor de scholen. Er vindt twee keer per jaar glasbewassing plaats en een keer per jaar onderhoud aan de vloeren. De beleving van scholen m.b.t. schoonmaak is substantieel verbeterd.

Aanschaf middelen

In 2021 heeft er een Europese aanbesteding plaatsgevonden voor het aflopen van het contract van leermiddelen. Ook zijn er voorbereidingen getroffen voor de opstart van de aanbesteding van multifunctionals die in 2022 zal worden afgerond.

Renovatie en aanpassingen

In 2021 is de school de Heiakker te Deurne voor een deel gesloopt. Deze zal in 2022 verder gerenoveerd worden vanuit het MJOP en het toegewezen budget van de gemeente. Er zijn twee verbouwingen geactiveerd te weten de in 2020 verbouwde Wegwijzer en Het geschikt maken voor het uitbreiden van onderwijsruimtes door de groei van leerlingen bij de Maria school in Someren.

Gebouwbeheer

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. Voorbeelden hiervan zijn de Zonnebloem en de Wegwijzer.

Nieuwbouw

In 2021 is er gestart met het nieuwbouwproject LaLoBo (KC de Ontdekking) en het project Voordeldonk. Beide in Asten. Daarnaast zijn er aanvragen gedaan voor renovatie of nieuwbouw (o.a. Maria school, Leerrijk, Rendal) 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.

Verhuizing

In 2022 zal er een verhuizing plaatsvinden van de school Voordeldonk naar het leegstaande schoolgebouw het Lover. Om dit gebouw weer onderwijs klaar te maken zullen er noodzakelijke bouwkundige- en terreinaanpassingen en facilitair onderhoud worden gedaan.

Onderhoudsbeheer

Er heeft in 2021 relatief weinig onderhoudsbeheer plaatsgevonden. In 2022 zijn er stappen ondernomen om het proces van onderhoudsbeheer beter te beheersen door het aantrekken van een externe partij voor het onderhoudsbeheer.

Ventilatie

De Coronacrisis heeft het belang van goede ventilatie in scholen nog eens onderstreept. In 2020 werd vanuit de PO-raad 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. Dit is in 2021 gebeurd bij de Jozef school te Someren-Heide.

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.

2.4 Financieel beleid

Het financiële beleid richt zich op een dusdanig geheel van activiteiten, processen en spelregels dat het ervoor zorgt dat de organisatie de middelen zo inzet, dat ze haar doelstellingen vanuit haar visie en missie bereikt. Hiervoor zijn een gezonde liquiditeits- en vermogenspositie evident.

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 budgetbeheer en ook het vermogensbeheer. 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.

Bij de beoordeling van het vermogensbeheer gaat het om de vraag of de instelling het beschikbare kapitaal optimaal inzet voor het onderwijs.

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 betekent dit: 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.

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.

Prodas heeft een financieel plan (2018-2021) waarin het bestuur de financiële kaders vast heeft gesteld 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.

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 toegewezen zijn worden uitgegeven. Verantwoording gaat over de verantwoording van de bestede middelen. Bij toezicht staat de behartiging van de belangen van de stakeholders centraal.

Financiële kengetallen

Alle financiële 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.

In hoofdstuk 4 de continuïteitsparagraaf, onder onderwerp financiële positie worden de financiële kengetallen nader uitgewerkt.

Treasury

Het treasurybeleid dat wordt gevoerd door Stichting Prodas is vastgelegd in een treasury statuut 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 treasury statuut is vastgesteld door de vorige bestuurder en goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

De treasury commissie bestond in 2021 uit de bestuurder van Prodas, hoofd beheer en control, een lid RvB van een collega bestuur Primair Onderwijs en een financieel deskundige. Het statuut voldoet aan regelgeving zoals door het ministerie is opgesteld. De bestuurder is verantwoordelijk voor de totale uitvoering van het treasury beleid

Uitgangspunt voor de opbouw van de portefeuille zijn de richtlijnen van het ministerie van OC&W 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. Rendementoverwegingen spelen hierbij een secundaire rol. In de praktijk betekent dit dat Prodas kan beleggen in (semi) overheids sfeer en obligaties van banken met een hoge rating.

Uitvoering van dit beleid in de praktijk

De uitvoering van de treasury functie lag bij het hoofd financiën. Dit is in 2021 overgedragen aan het hoofd beheer & control van Prodas. In 2021 heeft er een bestuurderswisseling plaatsgevonden. Er is

afscheid genomen van een extern lid van de treasurycommissie. De treasurycommissie is fysiek niet bij elkaar gekomen, wel heeft er een afstemming plaatsgevonden over de beoogde verkoop van de effecten. De invoering van schatkistbankieren heeft in 2021 vertraging opgelopen en zal in 2022 worden uitgevoerd. In 2022 zal weer een treasury jaarplan voor 2023 en daarna worden 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.

Prodas heeft naast obligaties geen andere financiële producten. Alle beleggingen zijn in principe aangekocht voor de gehele looptijd maar kunnen direct liquide gemaakt worden, indien nodig. Voor de details zie paragraaf financiële vaste activa en effecten in de jaarrekening waar inzichtelijk is gemaakt wat de waardes zijn van de effectenportefeuille en de stand van de liquide middelen.

Kasstroom en financiering

Prodas heeft geen vreemd vermogen. Prodass houdt liquide middelen aan op bankrekeningen bij de Rabobank. Zij heeft geen rekeningen bij de ABN-bank lopen. Prodass houdt zich bezig met zorgvuldig liquiditeitsbeheer. Een groot deel van de overtollige middelen wordt in 2022 ondergebracht bij de Rabobank vermogens sparen.

Allocatie van middelen

		SCHOLEN	BESTUUR	GEZAMENLIJKE ACTIVITEITEN	PASSEND ONDERWIJS	PROJECTEN		
BATEN	RIJK	Baten toekennen aan scholen						
	RIJK OVERIG							
	SWV							
	OVERIGE							
LASTEN	PERSONEEL		← EXPERTISE NETWERK					
	HUISVESTIGING		← PRODAS ACADEMIE					
	OVERIGE							
	AFSCHRIJVINGEN							
	LEERMIDDELEN							
	BIJDRAGE		BESTUUR	←				
			ACTIVITEITEN	←				
PASSEND ONDERWIJS		←						
		Reguliere baten en lasten				Algemene reserves		

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.

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 bureamedewerkers. Verder vallen de overige personele lasten van deze medewerkers, de kantoorkosten, de huisvestingskosten van de bureamedewerkers 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 van de middelen zoals opgenomen in de begroting 2021.

Begroting 2021	Bestuurs- kantoor	Gezamenlijk	Passend Onderwijs	Projecten	Scholen	Eindtotaal
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen	-	480.000	106.851	-	27.566.893	28.153.744
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	50.000	-	17.452	67.452
3.4 Baten werk in opdracht van derden	43.508	-	-	-	-	43.508
3.5 Overige baten	-	44.480	-	-	366.104	410.584
Totaal 3 Baten	43.508	524.480	156.851	-	27.950.450	28.675.289
4 Lasten						
4.1 Personele lasten	-1.265.212	-1.479.428	-617.593	-	-20.681.228	-24.043.461
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-5.841	-34.825	-4.647	-	-548.775	-594.087
4.3 Huisvestingslasten	-23.789	-902.819	-	-	-958.385	-1.884.993
4.4 Overige lasten	-151.590	-572.791	-9.251	-120.000	-758.332	-1.611.964
4.5 Leermiddelen	-	-14.077	-16.307	-	-603.370	-633.754
4.6 Scholing	-21.217	-51.702	-9.356	-	-375.222	-457.497
4.7 Bijdragen	1.426.540	2.531.161	500.302	-	-4.458.004	-
Totaal 4 Lasten	-41.108	-524.480	-156.851	-120.000	-28.383.317	-29.225.756
5 Financiële baten en lasten						
5.1 Rente baten	-2.400	-	-	-	-	-2.400
5.3 Waardeverandering financiële vaste activa en effecten	-	-	-	-	-	-
5.5 Rentelasten	-	-	-	-	-	-
Totaal 5 Financiële baten en lasten	-2.400	-	-	-	-	-2.400
Eindtotaal	-0	0	-0	-120.000	-432.867	-552.867

Investeringsbeleid

Om de te verwachten investeringen goed in beeld te krijgen wordt er een investeringsbegrotingen opgesteld. We onderscheiden begrote investeringen ten laste van het vermogen en investeringsbegrotingen per school. Bij een investeringsbeleid hoort ook een activerings- en afschrijvingsbeleid.

Investeringen vanuit het 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 organisatieontwikkeling. Over de voortgang op deze thema's hebben wij gerapporteerd in hoofdstuk 2.

De financiële verantwoording 2021 is te lezen in hoofdstuk 3.

Investeringen door scholen

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 schoolbeleidsplan 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. Onderwijspakketten worden geactiveerd vanaf een bedrag van € 2.500.

Digiborden De afschrijving van digiborden/touchscreens is gesteld op 8 jaar. Nieuw is dat de consoles van de digiborden eerder kunnen worden vervangen, de looptijd hiervan is gesteld op 4 jaar.

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

2.5 Intern risicobeheersingssysteem

Doeltreffend risicomanagement draagt bij aan zo goed mogelijke inventarisatie en beheersing van risico's en het voorkomt het aanhouden van te veel weerstandvermogen. Te weinig weerstandsvermogen leidt tot financiële risico's maar te veel weerstandsvermogen 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 weerstandsvermogen 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 constateerde in 2020 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 en behouden.
- 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.

Financiële verslaglegging

1. Overheidsmaatregelen: de afgelopen jaren zijn in de bekostiging steeds meer vormen van (incidentele) bekostiging ontstaan zoals inzet werkdrukmiddelen, NPO gelden. Belangrijk om het proces en de monitoring van deze middelen goed in kaart te hebben. Dit blijft aandacht nodig hebben.
2. De tussentijdse financiële rapportages behoeven doorontwikkeling om beter in te kunnen zetten als sturingsinstrument voor bestuur en toezichthouders. In 2021 is hier een start meegemaakt die in 2022 verder zal worden uitgebouwd.
3. Er was onvoldoende regie op de planning- en control cyclus waardoor te weinig zicht was 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. Deze heeft meer vorm gekregen waardoor er meer grip is ontstaan op het financieel beleid.

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 kost veel aandacht 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. In 2022 zijn er maatregelen genomen om het beheer en onderhoud van de gebouwen verder te professionaliseren.

Personeel

Op sommige posities is er een te grote afhankelijkheid van sleutelfunctionarissen op het bestuurskantoor. De genomen beheersmaatregel is het maken van werkinstructies en het verder professioneel organiseren van sommige functies. In 2021 is daar aandacht aan besteed maar zal de komende jaren nog aandacht behoeven.

Rijksoverheid Covid-19-pandemie gevolgen maatregelen

Voor stichting Prodas leerlingen en ouders was 2021 wederom een bijzonder jaar. De coronacrisis leidde vaak tot het naar huis sturen van klassen, 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 ondersteuningssubsidies 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.

2.6 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. Tot 2021 hadden we een risicoprofiel van 7,5%. Het risicoprofiel was gebaseerd op de uitgebreide risicoanalyse, die is uitgevoerd in 2017. In 2021 heeft er opnieuw een risicoanalyse plaatsgevonden onder de scholen en op het bestuurskantoor. Hier is een risicoprofiel uitgekomen van 6,3% om onvoorziene risico's financieel op te vangen.

De voorziene risico's die uit het risico-onderzoek naar voren zijn gekomen zijn subjectief gelimiteerd door de organisatie in onderstaande tabel en hierbij is aangegeven waarmee het risico wordt afgedekt.

Onderwerpen		Risico wordt afgedekt door
Onderwijs	Kwaliteit	WMK-systeem basis- en eigen kwaliteit
	Achterstanden door Corona	NPO gelden
	Passend onderwijs	Werkgroep passend onderwijs
Demografie en marktaandeel	Leerlingen-prognose	Pronexus, DUO, scenariomodel PO-raad vergelijk met eigen directieprognoses
Organisatie	Medewerkers op de hoogte van strategische doelstellingen	Communicatie intranet, directeuren overleg
	Managementstatuut	Een jaarlijks herzien managementstatuut
	Schoolplannen	Onderdeel van de managementgesprekken bestuur-directeur
	Managementrapportages	Inzet van PDCA-tool Capisci
Personeel	Personeelsdossiers	Vier ogen principe, digitalisering processen
	Strategische personeelsplanning en strategisch personeelsbeleid	Bestuur formatieplan, werkgroep strategisch beleid
	Leraren/directeuren te kort	Arbeidsmarktcommunicatie, kweekvijvertrajecten, zij-instromers, leerkrachtondersteuners opleiden, faciliteren gymopleiding startende leerkrachten
	Leeftijdsopbouw	Mobiliteit stimuleren, strategisch personeelsplan
	Verzuim	Website werkplezier, digitalisering administratief vervangingsproces
Financieel en huisvesting	Begroten schoolplannen	Beleidsagenda scholen is financieel vertaald in schoolbegroting, jaarlijks en meerjaren, prognoseproces wordt ingericht vanaf 2022
	Allocatie-systematiek	Huidige methodiek wordt gezien na invoering van de nieuwe bekostiging.
	Voorziening onderhoud	Jaarlijkse herziening van meerjaren onderhoudsplan scholen op inhoud en kosten door externe partner.
	Werkprocessen	In 2022 zullen processen rondom de salarisadministratie met behulp van de invoering van workflows opnieuw beschreven worden
Communicatie	Interne communicatie	Doorontwikkeling intranet
ICT, data en privacy	Beveiliging ICT en privacy beleid	Werkgroep Privacy
		Abonnement voor professionele FG

3 Verantwoording van de financiën

In de jaarrekening in hoofdstuk 5 wordt de volledige financiële verantwoording beschreven.

In het kader van het inhalen van de opgelopen achterstand zijn er in 2021 grote bedragen richting de stichting gekomen. In paragraaf 3.3 Nationaal Programma Onderwijs en 3.4. Toelichting specificaties wordt hier nader op in gegaan.

Dit gaat enkel niet alleen om het inhalen van een achterstand maar ook om een meer structurele invulling van ons huidig beleid en bestaande systemen van kwaliteitszorg en verantwoording. De huidige krapte in de arbeidsmarkt heeft de nodige aandacht gevestigd om tot een invulling van de gelden te komen.

3.1 Staat van baten en lasten

Onderstaande tabel van de staat van baten en lasten een opstelling van het exploitatieresultaat. De afwijkingen t.o.v. de begroting worden in paragraaf 3.4 nader toegelicht.

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
BATEN			
Rijksbijdragen	30.057	28.154	1.903
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	123	67	56
Baten werk in opdracht van derden	13	44	-31
Overige baten	571	411	161
Totaal baten	30.764	28.675	2.089
LASTEN			
Personeelslasten	24.901	24.501	400
Afschrijvingen	621	594	26
Huisvestingslasten	2.025	1.885	140
Overige lasten	1.916	2.246	-330
Totaal lasten	29.462	29.226	236
Saldo baten en lasten	1.302	-550	1.853
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	-11	-2	-8
Totaal resultaat	1.292	-553	1.844

Resultaat

In 2021 bedraagt het resultaat € 1.292 K positief versus het begrote resultaat van €- 553 K.

3.2 Balans

	31-12-2021 € (x1.000)	31-12-2020 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
ACTIVA			
<i>Vaste activa</i>			
Materiële vaste activa	3.241	2.993	248
Financiële vaste activa	18	-	18
Totaal vaste activa	3.259	2.993	266
<i>Vlottende activa</i>			
Vorderingen	1.683	1.964	-281
Effecten	807	2.002	-1.196
Liquide middelen	8.833	6.118	2.716
Totaal vlottende activa	11.323	10.084	1.239
TOTAAL ACTIVA	14.582	13.077	1.505
PASSIVA			
<i>Eigen vermogen</i>			
Algemene reserve	7.411	2.111	5.300
Bestemmingsreserve	642	4.651	-4.008
Eigen vermogen	8.053	6.762	1.292
Voorzieningen	3.850	3.308	542
Langlopende schulden	-	-	-
Kortlopende schulden	2.679	3.008	-329
TOTAAL PASSIVA	14.582	13.077	1.505

Toelichting op de afwijkingen tussen 31-12-2020 en 31-12-2021

- **Materiële vaste activa** zijn toegenomen door de activering van de verbouwingen van de Wegwijzer en Mariaschool.
- **Financiële activa** is het gestort aandelenkapitaal in Prodas Facilitair BV van 18 K.
- **Effecten:** saldo is afgenomen door de vrijval van een gedeelte van de obligatieportefeuille en daardoor verschoven naar de liquide middelen.
- **Liquide middelen** toename door vrijval obligaties, minder vorderingen en schulden.

- **Bestemmingsreserve** bestaat uit nog te besteden NPO gelden en herstructurering NPO. De in 2015 gevormde bestemmingsreserve vervangingswaarde materiele vaste activa is vrijgevallen daar hier geen beleid of onderbouwing voor is.
- De **bestemmingsreserve** van € 642K zijn de niet bestede NPO gelden (zie ook paragraaf 3.3 NPO gelden) en kosten voor herstructurering personeel -van met NPO-middelen aangesteld personeel dat boven formatief wordt zonder NPO-middelen te dekken. Belangrijk hierbij is dat wij eigen risicodragers zijn voor de WW-uitkeringen die hieruit voortvloeien.
- **Voorzieningen** zijn toegenomen door dotaties aan voorziening WGA en Duurzame Inzetbaarheid en groot onderhoud waarbij bij deze laatste een lage onttrekking in 2021 heeft plaatsgevonden
- Het **eigen vermogen** laat in 2021 een toename zien van € 1.292K door het exploitatieresultaat van 2021.

Financieel overzicht van de incidentele projecten 2021 waar het afgelopen jaar in is geïnvesteerd en daardoor direct via het resultaat ten laste is gekomen van het Eigen Vermogen.

Projecten	Realisatie 2021	Begroot 2021
Huisvesting	5.934	0
Impuls Beleid Scholen	-32.378	-70.000
In Gesprek	-3.146	0
Innovatiefonds	-19.758	-50.000
Weerbaarheid/Dialogue	-502	0
Eindtotaal	-49.851	-120.000

3.3 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In hoofdstuk 2 heeft de inhoudelijke verantwoording plaatsgevonden over de inzet van de NPO gelden. Hieronder wordt de financieel verantwoording van de NPO-gelden weergegeven.

Ontvangen gelden NPO in 2021 door scholen*	€	1.348.475
Besteed uit NPO gelden in 2021	€	-706.316
Gevormde bestemmingsreserve	€	642.159
<hr/>		
Totale bestemmingsreserve bestaande uit:	€	642.159
- Reservering tbv. NPO herstructurering	€	-49.246
Nog te besteden NPO gelden	€	592.913

* De ontvangen gelden bestaan in 2021 uit:

€ 700 per leerling telling 1-10-2020 toegerekend per school

€ 251,16 per achterstandsscore toegerekend aan de scholen met een achterstandscore

€ 22.971,-- arbeidsmarkt toelage

De scholen waaraan door OCW a.d.h.v. achterstand scores extra financiële middelen zijn toegekend zijn: Willibrordus Deurne met achterstandscore (23,04), De Ontdekking (30,66), Diamant (142,15), Piramide (127,27) en het Talent (53,02).

NPO-arbeidsmarkttoelage

Scholen met veel achterstanden hebben vaker moeite om vacatures te vullen en hebben een hoger verloop. De arbeidsmarkttoelage (8%) die het Rijk toekend heeft als doel scholen te helpen goed personeel te vinden en te behouden. Bij Prodas is voor de Diamant een arbeidsmarkt toelage van € 22.871 in 2021 toegekend.

Vorming bestemmingsreserve uit overgebleven NPO gelden

Ten aanzien van de NPO-gelden is voor 2021 niet gelukt om alle gelden te besteden. Dit komt doordat er bijvoorbeeld op dat moment onvoldoende leerkrachten beschikbaar waren, de onderwijscontinuïteit beïnvloed werd door Covid-19 of omdat er een mismatch was tussen de NPO-middelen en de plannen van een school om achterstanden in te lopen. Deze achterstanden fluctueren per school en het inlopen daarvan kan mogelijk langer duren dan 2 jaar.

In bovenstaand kader is de solidariteit tussen de scholen van onze stichting voor Prodas een belangrijk gegeven. Scholen steunen elkaar om tijdelijke financiële fluctuaties -door bijvoorbeeld groei, fusie, krimp of onderwijskundige ambities- van elkaar op te vangen.

Vanuit die gedachte is er een "solidariteitsfonds" bestemmingsreserve gevormd bestaande uit de NPO-middelen die in 2021 niet zijn besteed. De bestemmingsreserve geeft Prodas de mogelijkheid

om hierin te sturen waarbij de middelen uit de bestemmingsreserve alleen kunnen worden ingezet in de geest van de NPO-beleidsuitgangspunten na toetsing door het kwaliteitsteam binnen Prodas.

Daarnaast is er ook een bestemmingsreserve NPO-herstructurering gevormd om de incidentele extra aangegane arbeidscontracten die kunnen leiden tot verplichtingen bijv. UWV-uitkeringen te voorzien. We zijn eigen risicodragers voor het personeel en Prodas wil zich indekken voor het aangenomen NPO-personeel dat we misschien structureel niet kunnen behouden.

3.4 Toelichting specificaties afwijkingen exploitatie versus begroting

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
BATEN			
Rijksbijdragen	30.057	28.154	1.903
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	123	67	56
Baten werk in opdracht van derden	13	44	-31
Overige baten	571	411	161
Totaal baten	30.764	28.675	2.089
LASTEN			
Personeelslasten	24.901	24.501	400
Afschrijvingen	621	594	26
Huisvestingslasten	2.025	1.885	140
Overige lasten	1.916	2.246	-330
Totaal lasten	29.462	29.226	236
Saldo baten en lasten	1.302	-550	1.853
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	-11	-2	-8
Totaal resultaat	1.292	-553	1.844

BATEN

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW			
- <i>Personele bekostiging OCW</i>	18.008	17.894	114
- <i>Vergoeding Materiële Instandhouding</i>	3.612	3.919	-307
- <i>Vergoeding personeel- en arbeidsmarktbeleid</i>	4.354	4.137	217
- <i>Prestatiebox</i>	727	877	-150
Totaal rijksbijdragen OCW	26.701	26.827	-126
Overige subsidies OCW			
- <i>Vergoeding Zigeunerkinderen</i>	-	15	-15
- <i>Overige Rijksbijdrage OCW</i>	1.138	257	881
- <i>NPO</i>	1.348	-	1.348
Totaal overige subsidies OCW	2.486	272	2.214
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	869	1.055	-185
Totaal rijksbijdragen	30.057	28.154	1.903

Rijksbijdrage OCW

- In de begroting was op **personele bekostiging OCW** een positief voordeel van € 400.000 opgenomen. In de realisatie is dat € 286.000. In november 2021 is met terugwerkende kracht januari 2021 een loonsverhoging van 2,25% doorgevoerd voor alle medewerkers. In december is volgens cao-akkoord eenmalig de eindejaarsuitkering verhoogd van 6,3% naar 6,5%. In 2021 is de bekostiging met 3,1% geïndexeerd ten behoeve van de verhoogde pensioenpremie en de cao-afspraken.
- **Vergoeding materiële instandhouding** is op basis van de tweede regeling 2020-2021 en eerste regeling 2021-2022 te hoog begroot door een berekening te hanteren op basis van de leerlingenaantallen als begroot in 2020. Bij scholen waar een grote wijziging in het leerlingaantal t.o.v. begrotingsjaar 2020 te zien is geeft dit een afwijking.
- **Vergoeding personeel- en arbeidsmarktbeleid** is hoger dan begroot door een overheveling vanuit de prestatiebox per augustus 2021. Uiteindelijk €107,59 per leerling.
- **Prestatiebox/professionalisering** is lager dan begroot door de overheveling van een deel van de prestatiebox naar personeel- en arbeidsmarktbeleid.

Overige Rijksbijdrage OCW

De afwijkingen van de begroting zit in de niet begrote subsidies die we mochten ontvangen voor extra handen in de klas € 620 K, Tel mee met taal voor € 36 K en inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs € 135K. Daarnaast was er een positieve herziening van de fusiegelden 2020-2021 van € 61K en is er € 200K groeibekostiging ontvangen welke niet was begroot.

Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV

Er heeft een hogere afdracht TLV en minder zorggelden door toename verwijzingen binnen het SWV

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Participatiebudget - ID banen	28	19	9
Totaal participatiebudget	28	19	9
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	96	49	47
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	123	67	56

Participatiebudget

Er zijn twee scholen (Gerardusschool en Tijn Uilenspiegel) die het gehele jaar gebruik hebben gemaakt van ID-banen gefinancierd met loonkostensubsidie.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Subsidies die we hebben ontvangen NT2 subsidies voor de taalklas (Asten en Someren), Subsidie BVL (verkeerseducatie), Incidentele subsidie internationalisering en subsidie weerbaarheid.

In totaal meer subsidies gelden ontvangen dan begroot. Daarnaast hebben we gelden ontvangen voor doorbelastingen vanuit de gemeente Deurne voor beveiligingsactiviteiten.

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Baten in opdracht van derden			
Overige baten werk i.o.v. derden			
Totaal overige baten werk i.o.v. derden	13	44	-31
Totaal baten in opdracht van derden	13	44	-31

Baten in opdrachten van derden is qua begroting inclusief het in augustus 2020 gestopt werken voor het SWV. De huidige 13 K is de vergoeding die we krijgen voor het voeren van de personeels- en financiële administratie van de Stichting Katholiek Basis onderwijs Meijel met basisschool Den Doelhof en de Heihorst te Heibloem.

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Overige baten			
Verhuur			
- Verhuur en medegebruik lokalen/ruimten	247	238	9
- Verhuur en medegebruik gymzalen	67	37	30
Detachering personeel	35	17	18
Sponsoring	70	75	-5
Ouderbijdragen	26	2	24
Overige			
- Overige baten	91	23	69
- Baten en lasten voorgaande jaren	36	19	17
Totaal overige baten	572	411	162

Overige baten

- Baten uit **verhuur** is groter doordat we meer klokurenvergoeding hebben ontvangen voor de gymzalen, te weten de Brigantijn, Piramide en de Zonnebloem.
- We hebben vanuit Prodas meer personeel gedetacheerd richting de Kempel.
- Sponsoring is lager dan begroot door de lagere bijdrage door Parentis (Leo onderwijs).
- Er is meer ouderbijdrage ontvangen doordat een aantal scholen over zijn gegaan op incassering d.m.v. een betaalverzoek. Baten van de Kempel voor opleidingsschool en overige baten worden veelal niet begroot.
- Overige baten zijn veelal vergoedingen die de scholen vanuit acties hebben ontvangen of tegoeden door VCR-controles op schoonmaak.

Personele lasten

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Personele lasten			
Lonen en salarissen			
- Brutolonen en salarissen	16.959	15.922	1.037
- Vervanging ziekte/verlof	473	600	-127
- Vervanging studie	34	45	-11
- Lonen passend onderwijs	676	725	-49
- Sociale lasten	2.413	2.265	148
- Pensioenpremies	2.876	2.700	176
- Premie PF / VF	548	696	-148
Totaal lonen en salarissen	23.978	22.952	1.026
Overige personele lasten			
Dotaties personele voorzieningen	200	-	200
Personeel niet in loondienst	123	167	-43
- Vergoedingen	60	71	-11
- Inhoudingen	-31	-	-31
- Personele knelpunten	35	114	-79
- Vrijwilligersvergoeding	38	46	-8
- Wervingskosten nieuw personeel	-	20	-20
- Reis - en verblijfkosten	110	134	-24
- Vergaderkosten	14	14	-0
- Bedrijfsgezondheidszorg	92	151	-59
- Juridische kosten	3	14	-10
- Personele kosten WKR	110	84	26
- Personele kosten (niet WKR)	21	2	19
- Kantine/Huishoudelijke kosten	38	48	-10
- Overige personeelskosten	29	44	-15
- Vrij in te zetten gelden werkdruk en PO	-31	558	-588
- Scholingskosten conform CAO	240	243	-3
- Leerkrachtondersteuning/begeleiding	55	59	-4
- Teamscholing/ontwikkeling	170	155	14
- Individuele scholing/ontwikkeling	15	-	15
Overige lasten	966	1.755	-789
Totaal overige personele lasten	1.290	1.922	-632
Af: uitkeringen	-367	-373	6
Totaal personele lasten	24.901	24.501	400

De **personele lasten** zijn hoger dan begroot door inzet van personeel op NPO en inzet van personeel op ontvangen subsidies. Er is een salarisverhoging geweest.

Pensioenpremies wijkt af van begroting door de stijging van werkgeverslasten van 0,38%. Wat niet was meegenomen in de begroting.

Premie participatiefonds is in de realisatie lager dan begroot doordat per 1 augustus 2021 het premiepercentage van het participatiefonds is gedaald van 4,0% naar 3,5%. Dit is gedaan om dat het Participatiefonds een positief resultaat had gerealiseerd in 2020.

Overige personele lasten

Dotaties personele voorzieningen toegenomen door Voorziening mobiliteitsdienstverband 84K en Voorziening Duurzame Inzetbaarheid 116K. Beiden niet begroot.

Afschrijvingen

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Afschrijvingen			
Totaal Afschrijvingen	620	594	26
Boekresultaat	0	-0	0
Materiële vaste activa	621	594	26
Totaal afschrijvingen	621	594	26

De renovatie van de Wegwijzer en Mariaschool heeft geleid tot meer afschrijvingen.

Huisvestingslasten

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Huisvestingslasten			
Huur	35	6	29
Onderhoud	62	85	-22
Energie en water	485	449	37
Schoonmaakkosten	558	464	94
Heffingen	28	28	0
Dotatie onderhoudsvoorziening	750	750	0
Overige	107	105	2
Totaal huisvestingslasten	2.025	1.885	140

Verklaring grootste afwijking in de huisvestingslasten:

- Huur bestaat o.a. uit kosten voor huur accommodatie voor bewegingsonderwijs 10 K. Kosten voor de tijdelijke opslag van meubilair.
- Er zijn hogere schoonmaakkosten door herzien beleid op schoonmaak wat een zeer lage kwaliteit had.
- Stijging in energiekosten was in de begroting van 2021 niet voorzien.

Overige instellingslasten

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten	261	222	39
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	695	794	-99
Overige	960	1.230	-234
Totaal overige instellingslasten	1.916	2.246	-294

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

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
<i>Uitsplitsing honorarium accountant</i>			
Onderzoek jaarrekening	27	25	2
Andere controleopdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controledienst	-	-	-
Totaal accountantslasten	27	25	2

Specificatie overige instellingslasten

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Overige instellingslasten			
- Accountantskosten	27	25	2
- Advies en onderzoek	69	52	17
- Fiscale - en juridische advies	8	10	-2
- Bankkosten	-	-	-
- Administratiekosten	135	114	21
- Verzekeringen	22	21	1
Administratie- en beheerslasten	261	222	39
- Kantoorbenodigdheden	31	19	13
- Contributies en abonnementen	77	110	-33
- Portokosten	1	2	-0
- Vakliteratuur	7	7	1
- Kleine aanschaffingen	27	23	4
- Leermiddelen/verbruiksmateriaal	282	419	-137
- Contributies & abonnementen - leerlingen	10	7	3
- Leermethode licenties	243	192	51
- Testen en toetsen	16	16	-0
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	695	794	-99
- RVT/MR/OV	35	2	32
- Schoolreisjes en vieringen	45	43	2
- Cultuur, muziek, sport en excursies	136	182	-45
- Bibliotheek	25	21	4
- Kopieerkosten	138	144	-5
- Tussenschoolse opvang	6	-	6
- Leerlingondersteuning/begeleiding	49	23	26
- Beleidsagenda	67	333	-265
- Drukwerk	0	3	-3
- Website	7	23	-16
- Representatiekosten	14	23	-9
- Marketing/PR	18	36	-18
- WMK	12	23	-11
- Communicatie	-	2	-2
- ICT kleine aanschaf/reparaties	13	7	5
- ICT contracten (beheer)	324	304	20
- Telefoonkosten	23	24	-1
- Overige	49	36	49
Overige	960	1.230	-234
Totaal overige instellingslasten	1.916	2.246	-294

Toelichting afwijkingen versus begroting van overige instellingslasten:

In de begroting is de beleidsagenda opgenomen onder de overige instellingslasten en onder scholing, huisvesting en afschrijving ingezet.

Advies en onderzoek

De begeleiding van het aanbestedingstraject leermiddelen (niet begroot, gewijzigd beleid); Het uitvoeren van een risico-inventarisatie Prodas breed (niet begroot); DUO ouder, leerling en medewerkers tevredenheidsonderzoek en Prodas Innovatie

Administratiekosten

In 2021 is er een nieuwe applicatie (Capisci, begrotingsmanager van IJk) die niet meegenomen was in de begrote kosten. Overige applicaties zijn ProActive, Exact Globe, Hr2day.

Leermiddelen /verbruik materialen versus leer methode licenties

De kosten voor leermiddelen en verbruiksmaterialen lopen sneller af dan begroot. Er vindt een omzetting van deze kosten plaats naar verdere digitalisering waardoor de kosten van leer methode licenties toenemen.

Kantoorbenodigdheden

Een aantal scholen heeft geen of te weinig kantoorbenodigdheden begroot. Als referentie hebben zij 2020 aangehouden.

ICT-contracten

Deze zijn voor een deel te laag begroot en er is een toename aan servicecontracten.

Financiële baten en lasten

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

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Realisatie 2020 € (x1.000)
Financiële baten en lasten			
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten			
- koersresultaat effecten	-26	-	-52
- kosten en baten effecten	55	-	70
		-	-
Rentelasten (-/-)	-40	-2	-
Totaal financiële baten en lasten	-11	-2	18

De stijging van de rentelasten (rente over banksaldi) is de grootste afwijking. Koersresultaten baten zijn niet begroot.

4 Continuïteitsparagraaf

Met de verplichte continuïteitsparagraaf moeten de financiële gevolgen van het gevoerde beleid expliciet worden gemaakt. De paragraaf impliceert de structurele inbedding in de bedrijfsvoering van een proces dat zicht biedt op de financiële effecten van belangrijke ontwikkelingen in de nabije toekomst.

Als wettelijke toezichthouder treedt de Raad van Toezicht op. De Raad van Toezicht keurt onder andere de meerjarenbegroting en het jaarverslag, waar de jaarrekening een onderdeel van uitmaakt, goed. Haar verslag is terug te vinden in bijlage 7.

De indeling van deze paragraaf volgt de laatst bekende richtlijnen “Continuïteitsparagraaf in het jaarverslag” zoals gesteld in bijlage 3 van Regeling jaarverslaggeving. 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 het aantal leerlingen, in de tweede paragraaf komt de opbouw van het personeel aan bod en in de derde paragraaf wordt ingegaan op de ontwikkeling van het meerjarenperspectief met betrekking tot de staat van baten en lasten en de balans.

Er is (behoudens de vaste voeten in de bekostiging) een lineair verband tussen het aantal leerlingen en de omvang van de regulieren bekostiging. Ontwikkelingen van de leerlingaantallen zijn daarnaast ook een bepalende factor voor de omvang van het personeelsbestand.

4.1 Leerlingen

Teldatum	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
Aantal leerlingen	4282	4327	4441	4471	4497	4514	4511

In deze leerling prognose is geen rekening gehouden met een wijziging van de teldatum van 1 oktober naar 1 februari.

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 invloedsfeer 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 vanaf 2020 elk daaropvolgend jaar een lichte stijging richting de toekomst. Dit wordt veroorzaakt door een groei van de leerlingaantallen in Asten en Someren. In Deurne wordt groei verwacht ten gevolge van woningbouw. Dit wordt voor alle gemeenten bevestigd door prognoses van Pronexus.

In Someren wordt momenteel het gesprek gevoerd over een goede spreiding van leerlingen in de kern. In Deurne is door Prodas aangedrongen op het tot stand brengen van een Integraal Huisvestingsplan (IHP). Dit is inmiddels ook in gang gezet in samenwerking met gemeente, PLaTOO en Stichting Prodas.

4.2 Opbouw Personeel

Aantal fte in dienst naar functie

	2019	2020	2021
Directie	18,8	19,9	20,8
OP	241,6	249,6	258,3
OOP	57,8	60,9	73,6
Totaal	318,2	330,4	352,7

Het aantal fte onderwijsassistent is sinds 2018 flink gestegen door de inzet van werkdrukmiddelen en de NPO-middelen het afgelopen jaar. Het is niet zeker of /hoelang deze toegekend blijven en of dezelfde keuzes gemaakt worden indien de middelen niet meer geoormerkt zijn.

Prognose 2022 tot en met 2026 (op basis van uitstroom AOW gerechtigde leeftijd)

Prognose aantal fte in dienst naar functie

	2022	2023	2024	2025	2026
Directie	20,2	18,1	17,9	17,9	18,3
OP	261,8	252,5	236,5	233,6	231
OOP	73	62,3	59,8	58,8	59,3
Totaal	355	332,9	314,2	310,3	308,6

Voor het aantal fte's is in bovenstaand 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.

De stijging in fte's vanaf 2021 - 2022 en daarna de daling in 2023 komt door het wegvallen van de tijdelijke uitbreiding van middelen na 2023. Hierdoor komen we weer op een regulier niveau van aantal FTE. De leerlingaantallen stijgen weliswaar maar er is op diverse scholen ruimte dit op te vangen in de reguliere klassen. Tijdens de jaarlijkse begrotingsronde zullen eventuele bijstellingen aan de orde komen.

4.3 Meerjarenbegroting staat van baten en lasten

Realisatie en toekomstige ontwikkeling in meerjarenperspectief (Bedragen * € 1.000)

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
3 Baten							
3.1 Rijksbijdragen	27.856	30.057	28.794	28.890	27.905	27.998	28.012
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	168	123	136	85	82	82	82
3.4 Baten werk in opdracht van	35	13	15	16	16	17	17
3.5 Overige baten	548	572	624	496	491	491	481
Totaal 3 Baten	28.607	30.765	29.569	29.487	28.494	28.588	28.593
4 Lasten							
4.1 Personele lasten	-24.505	-24.421	-25.279	-24.470	-23.406	-23.488	-23.385
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-649	-621	-669	-681	-686	-657	-613
4.3 Huisvestingslasten	-2.189	-2.025	-1.926	-1.970	-1.964	-1.965	-1.969
4.4 Overige lasten	-1.395	-1.365	-1.887	-1.472	-1.470	-1.488	-1.482
4.5 Leermiddelen	-676	-551	-798	-628	-612	-611	-604
4.6 Scholing	-398	-479	-581	-421	-417	-410	-407
4.7 Bijdragen	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 4 Lasten	-29.812	-29.462	-31.139	-29.643	-28.555	-28.618	-28.461
5 Financiële baten en lasten							
Totaal 5 Financiële baten en lasten	18	-11	0	0	0	0	0
Eindtotaal	-1.188	1.292	-1.570	-157	-61	-30	132

In hoofdstuk 3 is nader ingegaan op het resultaat van 2021.

In deze staat van baten en lasten is in 2022 en 2023 rekening gehouden met de te ontvangen bijdrage van het Rijk voor het Nationaal Programma Onderwijs. Vanaf 2022 en later is er geen rekening gehouden met eventuele meevallers in bekostiging. Tot 2022 was daar een bedrag voor € 400.000 voor meegenomen.

De rijksbijdrage is vanaf jaar 2022 gebaseerd op basis van leerling tellingen per 1 oktober, zoals aangegeven in paragraaf 4.1.

De begroting voor 2022 laat een negatief resultaat van € -1.570.477 zien. Dit is opgebouwd uit:

Exploitatieresultaat uit bedrijfsvoering	€	-156.248
Strategische projecten/programma	€	-174.251
Totaal	€	-330.499

Incidenteel resultaat: Afboeking vordering OCW	€	-1.239.978
---	---	-------------------

Eindtotaal € -1.570.477

De **afboeking vordering OCW** van € -1.239.978 is een verplichte afboeking. Dit is een uitstaande vordering bij OCW, ten laste van het resultaat naar aanleiding van de invoering van de vereenvoudigde bekostiging (betaalritme wijziging) in 2023. Deze regelgeving van OCW geldt voor alle onderwijsinstellingen. Door het positieve incidentele resultaat over 2021 kunnen wij dit opvangen met behoud van onze gezonde vermogenspositie. We zien dat meerjarig Prodas beheerst groeit naar een begroting die in evenwicht is.

Tevens reflecteert deze meerjarenbegroting een aantal belangrijke uitdagingen voor de komende jaren op het gebied van teruglopende financiële middelen voor passend onderwijs en krapte op de arbeidsmarkt.

Verwachte ontwikkelingen die eventuele consequenties hebben voor de staat van baten en lasten zijn de implementatie van de herziene visie op passend onderwijs binnen Prodas en eventuele financiële consequenties van de hervorming van de processen en het toedelen van middelen door het SWV. Deze consequenties zullen zichtbaar worden in de begroting 2023 en verder.

Ontwikkelingen die nog niet in het meerjarenperspectief zijn meegenomen zijn de cao-ontwikkelingen in 2022. De PO-raad heeft op 22 april jl. met de onderwijsvakbonden een onderhandelaarsakkoord afgesloten voor een nieuwe cao voor primair onderwijs.

4.4 Balans in meerjarig perspectief

Toekomstige ontwikkeling in meerjarenperspectief (Bedragen * € 1.000) ultimo december.

	Beginbalans 2021	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
1 Activa							
1.2 Materiele vaste activa	2.993	3.241	3.271	3.495	3.949	4.067	3.866
1.3 Financiële vaste activa	0	18	18	18	18	18	18
1.5 Vorderingen	1.963	1.683	440	439	438	437	436
1.6 Effecten	2.002	807	0	0	0	0	0
1.7 Liquide middelen	6.118	8.833	9.035	8.538	7.761	7.421	7.837
Totaal 1 Activa	13.076	14.582	12.764	12.490	12.166	11.944	12.156
2 Passiva							
2.1 Eigen vermogen	6.762	8.053	6.483	6.326	6.094	5.916	5.986
2.2 Voorzieningen	3.308	3.850	3.600	3.550	3.500	3.450	3.600
2.3 Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0	0
2.4 Kortlopende schulden	3.006	2.679	2.682	2.615	2.573	2.578	2.571
Totaal 2 Passiva	13.076	14.582	12.764	12.490	12.166	11.944	12.156

- De **materiele vaste activa** zijn in 2021 o.a. verhoogd door de activering van de verbouwingen van 2 scholen (228K). In de begrote balans gemaakt in november 2021 voor 2022 t/m 2026 was dit niet meegenomen en ook niet in bovenstaande balansen 2022 t/m 2026 verwerkt.
- Hoogstwaarschijnlijk gaan de investeringen in activa voor de nieuwbouwscholen hoger uitvallen dan begroot in 2023 t/m 2025 omdat de investeringen van (€ 200K) per school niet

voldoende is. Ook zijn er nog meer scholen die in aanmerking komen voor nieuwbouw en inrichting de komende jaren.

- **Financiële vaste activa** zijn toegenomen in 2021 door de aandelenkapitaal storting in Prodas Facilitair BV. Dit is een 100% dochter van Prodas. Er zijn voor de toekomst geen wijzigingen voorzien ten aanzien van de Prodas Facilitair BV.
- **Vorderingen** neemt vanaf 2022 af in verband met de modernisering bekostiging OCW per januari 2023 en verlaagt daarmee ook het Eigen Vermogen.
- **Effecten (obligaties)** een aantal zijn verlopen en daardoor vrijgevallen in 2021. De overige effecten zullen in 2022 worden verkocht in verband met de ongunstige ontwikkeling van het rendement op deze effecten en ook vooruitlopend op de invoering per 2022 van schatkistbankieren door Prodas.
- **Liquide middelen** zullen toenemen door de verkoop van de effecten en afnemen voor de investeringen die nodig zijn bij de inrichting van de nieuwbouw van de scholen; De Ontdekking en Voordeldonk.
- **Eigen vermogen** is in 2021 toegenomen door het exploitatieresultaat. In 2022 zal dit afnemen door de afboeking van de vordering van OCW (zit in het begrote negatieve exploitatieresultaat) en de begrote resultaten de komende jaren. Zie ook de meerjaren exploitatie.
- **Voorzieningen** zien we teruglopen wat komt door schommelingen in de personele voorzieningen. Met betrekking tot de voorziening groot onderhoud is de onttrekking van de voorziening en de dotatie aan de voorziening begrotingstechnisch voor alsnog gelijk. In de toekomstige meerjarenbegroting zal dit meer dynamischer worden verwerkt (gewijzigd beleid onderhoudsbeheer). Er bestaat een kans dat we door gewijzigd beleid op onderhoudsbeheer ook in relatie met nieuwbouw een herwaardering noodzakelijk van de voorziening groot onderhoud.

Er zijn in de komende jaren geen andere noemenswaardige ontwikkelingen, zoals huisvestingsbeleid, contractactiviteiten, financiering voorgenomen die van invloed zullen zijn op de balans.

4.5 Financiële posities en vermogensvisie

De waarden van de financiële kengetallen schetsen voor Prodas een positief beeld, op alle kengetallen wordt beter gepresenteerd dan de signaleringsgrens van de inspectie. In chronologische volgorde wordt ingegaan op het financieel toetsingskader, budgetbeheer en vermogensbeheer en exploitatie kengetallen t.o.v. de bekostigingsuitgangspunten.

Het toetsingskader van OCW en de onderwijsinspectie is weergegeven onder de 1e kolom signalering. Voor de definities en formules van de financiële kengetallen zie de bijlage: toelichting begrippen kengetallen.

Signalering	Financieel toetsingskader	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
geen	Financiële buffer	18,6%	20,6%	16,1%	12,6%	12,8%	12,0%	12,8%
≤ 30%	Solvabiliteit 1	51,7%	55,2%	50,8%	50,6%	50,1%	49,5%	49,2%
≤ 30%	Solvabiliteit 2	77,0%	81,6%	79,0%	79,1%	78,9%	78,4%	78,9%
n.v.t.	Financiëeringsfunctie	15,2%	16,1%	16,1%	16,2%	16,2%	16,2%	16,2%
n.v.t.	Transactiefunctie	10,5%	8,7%	9,1%	11,7%	11,8%	11,8%	11,8%

Het incidentele positief resultaat van 2021 zorgt voor een % stijging in solvabiliteit in 2021 t.o.v. de andere gepresenteerde jaren. De solvabiliteit is een toetsing voor het vermogensbeheer naast de kapitalisatie factor die ook stijgt door de toename van het Eigen Vermogen.

Signalering	Budgetbeheer	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
≤ 1	Liquiditeit	3,35	4,23	3,53	3,43	3,19	3,05	3,22
3 jaar negatief	Rentabiliteit	-4,2%	4,2%	-5,3%	-0,5%	-0,2%	-0,1%	0,5%
10%	Weerstandsvermogen ¹	23,6%	26,2%	21,9%	21,5%	21,4%	20,7%	20,9%

De positieve rentabiliteit komt doordat een deel van de baten (o.a. NPO-middelen en ontvangen subsidies) niet kon worden uitgegeven door een tekort aan leraren.

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. Het weerstandsvermogen is toereikend.

Het vermogensbeheer bestaat naast de beoordeling van de solvabiliteit ook uit een beoordeling van het aanwezig kapitaal (gecorrigeerd voor gebouwen en terreinen) versus het benodigd kapitaal.

Door bijgaande berekeningen krijgt men inzicht in de kapitaal- en vermogenspositie van Prodas. Het benodigd kapitaal bestaat uit:

- Kapitaal voor instandhouding materiele vaste activa. Prodas gebruikt hiervoor de vervangingswaarde op basis van de commissie Don (financieringsfunctie)
- Kapitaal voor het doen van reguliere transacties (transactiefunctie), hoogte van de kortlopende schulden.
- Benodigde bufferliquiditeit, Prodas gebruikt hiervoor als basis haar eigen risicoanalyse van 6,3% (bufferfunctie)

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 was er een risicoprofiel van 7,5% van de baten. De in 2021 uitgevoerde risico scan leidt tot een risicoprofiel van 6,3%. Prodas is erin geslaagd om de risico's terug te dringen. De bufferliquiditeit is daardoor ook verlaagd waardoor de financiële ruimte groter is geworden.

Vermogensbeheer	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	
A: Aanwezig kapitaal								
Totaal kapitaal	13.076	14.582	12.764	12.490	12.166	11.944	12.156	
Af: gebouwen	254	478	457	435	414	402	390	
Af: terreinen	119	119	119	119	119	119	119	
Totaal kapitaal	12.703	13.985	12.189	11.936	11.633	11.423	11.648	
In % vd Baten (kapitalisatiefactor)	44,4%	45,5%	41,2%	40,5%	40,8%	40,0%	40,7%	
Signalering B: Kapitaalbehoefte								
55%	Vervangingswaarde (cf cie Don)	4.362	4.959	4.751	4.767	4.604	4.620	4.622
geen	Transactiefunctie	3.006	2.679	2.682	3.465	3.373	3.378	3.371
6,3%	Bufferfunctie	1.802	1.938	1.863	1.858	1.795	1.801	1.801
	Totaal kapitaalbehoefte	9.171	9.577	9.296	10.089	9.772	9.799	9.794
	In % vd Baten	32,1%	31,1%	31,4%	34,2%	34,3%	34,3%	34,3%
Financiële ruimte		3.532	4.409	2.893	1.847	1.861	1.624	1.854

Het totale kapitaal neemt af tot 2026 door de afboeking van de vordering van OCW in 2022 en de geprognoteerde resultaten van 2022 t/m 2025. In 2021 zien we een toename door het positieve exploitatieresultaat, hetgeen een incidenteel karkater heeft.

De toename van de kapitaalbehoefte komt door de transactiefunctie die beïnvloed wordt door de onttrekkingen van de voorzieningen. Transactiefunctie in 2023 neemt toe met € 700K door grotere onttrekkingen uit het MJOP dan het jaar ervoor.

De bufferfunctie zijn de middelen die schoolbesturen moeten aanhouden om de risico's op te vangen. Van 2017 t/m 2021 had Prodas een risicoprofiel van 7,5%. Vanaf de prognose van 2021 en daarna is dit verlaagd naar 6,3% door de uitkomst uit het risico-onderzoek wat in 2021 is gehouden.

We zien dat de financiële ruimte voldoende is voor de jaren 2022 t/m 2026.

Ontwikkeling signaleringswaarde bovenmatig publiek Eigen Vermogen

In 2021 is een nieuwe risico-inventarisatie gedaan en de nieuwe risicobuffer bepaald. Prognose ontwikkeling signaleringswaarde bovenmatig publiek Eigen Vermogen:

Signalering EV	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Aanschafwaarde gebouwen	339	564	564	564	564	564
Boekwaarde overige MVA	2.739	2.840	2.891	2.936	3.212	3.342
Risicobuffer baten > 12mln	1.430	1.538	1.478	1.474	1.425	1.429
Signaleringswaarde bovenmatig	4.384	4.736	4.728	4.769	4.994	5.130
Eigen vermogen /	1,54	1,70	1,37	1,33	1,22	1,15

Het toetsing percentage Signalering Eigen Vermogen (1,00 %) lijkt in 2021 ver boven het normatieve eigen vermogen uit te stijgen maar dit is niet waar we beleidsmatig op sturen. De schommelingen van het toetsing percentage de afgelopen jaren komen grotendeels voort uit niet begrote of geplande mee- of tegenvallers die invloed hebben op de hoogte van het eigen vermogen.

In **2019** hadden we een signaleringswaarde van 1,78% wat met name veroorzaakt werd door de stijging van het EV door het positief resultaat door extra rijksbijdrage voor het lerarenconvenant zonder daar personele lasten in dat jaar tegenover stonden.

In **2020** kwam de signaleringswaarde op 1,54% uit door het negatieve exploitatieresultaat wat zijn invloed had op het EV. Dit werd veroorzaakt door de personele lasten van het lerarenconvenant ten laste van het EV.

In **2021** zijn twee verbouwingen van scholen geactiveerd wat een toename geeft van de post aanschafwaarde van gebouwen met € 228K. Ook zijn er extra ontvangsten zoals o.a. NPO-gelden. Deze gelden konden niet in zijn geheel worden besteed waardoor er een groot positief exploitatieresultaat ontstond met als gevolg een toename van het EV wat leidde tot een impact op de signaleringwaarde (1,75%).

In **2022** is geprognotiseerd dat de waarde weer verder wordt afgebouwd door het negatieve exploitatieresultaat o.a. van de afboeking van OCW ten laste van het eigen vermogen en de toename van de investeringen van de inrichting van de nieuwbouwscholen (**vanaf 2023**) loopt het percentage op gecontroleerde wijze terug. De signaleringswaarde heeft de aandacht zie hiervoor ook de vermogensvisie.

In dit jaarverslag is de in 2021 geactiveerde waarde van gebouwen in de signaleringswaarde bovenmatig publiek vermogen doorgetrokken naar de jaren 2022 en later. Dit in afwijking van het begrotingsdocument van december 2021.

Vermogensvisie

Prodas heeft de visie dat de vermogenspositie faciliterend is om meerjarige continuïteit te kunnen bieden aan de onderwijsdoelstellingen en ambities van de stichting. Om deze continuïteit te kunnen waarborgen, dient er ruimte te zijn om tegenvallers op te vangen.

De vermogenspositie dient dan ook als toereikend gekwalificeerd te worden, waarbij mogelijke tegenvallers voldoende gereflecteerd zijn in het risicoprofiel en het daartoe aangehouden vermogen. Op dit moment is er sprake van een vermogen dat boven de signaleringswaarde zit. Prodass beschouwt de huidige positie als passend gezien de ambities en omgevingsfactoren waarin de activiteiten van de stichting plaatsvinden.

Met structureel groeiende leerlingaantallen verwacht Prodass een beroep te moeten doen op het vermogen om deze groei voor een deel te kunnen bekostigen. Bovendien is er binnen het samenwerkingsverband, en ook binnen Prodass, een stevige ambitie om een beweging te maken richting meer inclusief onderwijs. Dat betekent dat meer kinderen op de school thuis nabij passend onderwijs krijgen, waarbij scholen deels de uitdagingen zelf zullen oppakken die nu worden opgepakt door SBO, SO of Leo onderwijs. Omdat er binnen het samenwerkingsverband relatief veel wordt doorverwezen, ten opzichte van de landelijke gemiddelden, lijkt er ruimte te zijn voor die ambitie. Dit

vergt echter wel investeringen in menskracht, opleiding en ondersteuning op de reguliere scholen. In ons ambitieplan 2024 – 2028 zullen dit verder concretiseren.

Prodas ontwikkelt in alle 3 de gemeenten nieuwbouwplannen, enerzijds om de groei van leerlingaantallen te kunnen opvangen, anderzijds vanwege vervanging van verouderde gebouwen. De plannen zijn in een markt met sterk stijgende bouwpreizen niet risicoloos, ondanks dat de financiering van vastgoed een gemeentelijke taak is. Momenteel zijn er 2 lopende concrete bouwplannen met een waarde van grofweg € 14-15 mln. Daarnaast is er in Deurne sprake van de ontwikkeling van een integraal Huisvestingsplan. Hierbij zullen minimaal 2 nieuwbouwscholen worden ontwikkeld. Met haar traditionele rol als ‘bouwheer’, gecombineerd met de inrichtingskosten voor deze scholen is een gezonde buffer evident.

Daar waar de nadruk de afgelopen jaren meer lag op het gestaag afbouwen van onze ruime vermogenspositie, komt de focus de komende jaren juist sterker te liggen op consolidatie van onze gezonde financiële kengetallen en daarmee ook een sluitende begroting in de nabije toekomst. Het uitgangspunt is hierbij nadrukkelijk dat deze beweging gradueel kan plaatsvinden waarbij handhaving van de onderwijskwaliteit niet ter discussie staat.

Exploitatie kengetallen t.o.v. de bekostigingsuitgangspunten

Het beoordelingskader inzet t.o.v. bekostiging 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. 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.

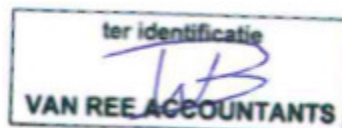
Signalering	Inzet t.o.v. bekostiging	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
95%	Rijksbijdragen/totale baten	97,5%	97,7%	97,4%	98,0%	97,9%	97,9%	98,0%
85%	Personele lasten/rijksbijdragen	92,6%	81,3%	87,8%	84,7%	83,9%	83,9%	83,5%
15%	Materiële lasten/rijksbijdragen	18,6%	16,8%	20,4%	17,9%	18,5%	18,3%	18,1%
9%	Huisvestingslasten/rijksbijdragen	7,7%	6,7%	6,7%	6,8%	7,0%	7,0%	7,0%

De personele lasten t.o.v. de rijksbijdragen liet een daling zien in 2019 t.o.v. 2018 van 92,1% naar 87,7 %. In 2020 zien we weer een stijging naar 92,6% en vervolgens in 2021 weer een daling naar 81,3%. De eerste schommeling komt door de extra rijksbijdrage die is ontvangen in 2019 voortkomend uit de cao PO 2019-2020 waarvan de personele lasten op exploitatie van 2020 drukt vandaar weer een % daling. In 2021 heeft de ontvangen NPO-gelden (Rijksbijdrage) een invloed op het % daar niet alle gelden zijn besteed aan personele lasten.

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 nulresultaat waardoor er, na een gecontroleerde afoming van bovenmatige

reserves, gestreefd wordt naar een gezonde stabilisatie van de reservepositie. In 2021 heeft een actualisatie plaatsgevonden van de risicopositie van Prodas. De uitkomst hiervan vormt de basis voor het beleid dat de stichting de komende jaren zal voeren met betrekking tot het aanhouden van reserves. Het kan zijn dat er komend jaar nog verschuivingen plaatsvinden van algemene reserves naar bestemmingsreserves naar aanleiding van investeringen genoemd in de vermogensvisie.



5 Jaarrekening Stichting Prodas 2021

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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

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

	31-12-2021 € (x1.000)		31-12-2020 € (x1.000)	
ACTIVA				
Materiële vaste activa	3.241	22%	2.993	23%
Financiële vaste activa	18	0%	-	0%
Vorderingen	1.683	12%	1.964	15%
Effecten	807	6%	2.002	15%
Liquide middelen	8.833	61%	6.118	47%
TOTAAL ACTIVA	14.582	100%	13.077	100%
PASSIVA				
Eigen vermogen	8.053	55%	6.762	52%
Voorzieningen	3.850	26%	3.308	25%
Langlopende schulden	-	0%	-	0%
Kortlopende schulden	2.679	18%	3.008	23%
TOTAAL PASSIVA	14.582	100%	13.077	100%

5.4 Balans

Na resultaatbestemming

	31-12-2021 € (x1.000)	31-12-2020 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
ACTIVA			
<i>Vaste activa</i>			
Materiële vaste activa	3.241	2.993	248
Financiële vaste activa	18	-	18
Totaal vaste activa	3.259	2.993	266
<i>Vlottende activa</i>			
Vorderingen	1.683	1.964	-281
Effecten	807	2.002	-1.196
Liquide middelen	8.833	6.118	2.716
Totaal vlottende activa	11.323	10.084	1.239
TOTAAL ACTIVA	14.582	13.077	1.505
PASSIVA			
<i>Eigen vermogen</i>			
Algemene reserve	7.411	2.111	5.300
Bestemmingsreserve	642	4.651	-4.008
Eigen vermogen	8.053	6.762	1.292
Voorzieningen	3.850	3.308	542
Langlopende schulden	-	-	-
Kortlopende schulden	2.679	3.008	-329
TOTAAL PASSIVA	14.582	13.077	1.505

5.5 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Realisatie 2020 € (x1.000)
BATEN			
Rijksbijdragen	30.057	28.154	27.856
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	123	67	168
Baten werk in opdracht van derden	13	44	35
Overige baten	571	411	548
Totaal baten	30.764	28.675	28.607
LASTEN			
Personeelslasten	24.901	24.501	24.873
Afschrijvingen	621	594	649
Huisvestingslasten	2.025	1.885	2.189
Overige lasten	1.916	2.246	2.102
Totaal lasten	29.462	29.226	29.812
Saldo baten en lasten	1.302	-550	-1.205
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	-11	-2	18
Totaal resultaat	1.292	-553	-1.188

Resultaat

Het resultaat over 2021 bedraagt € 1.291.534.

In dit resultaat zitten ook de niet bestede NPO-gelden. Deze gelden zijn niet volledig ingezet, omdat er een tekort was aan personeel. Daarom zal het niet bestede deel van de NPO-gelden via de resultaatbestemming aan de bestemmingsreserve worden toegevoegd.

Het verschil tussen realisatie en begroting voor wat betreft het resultaat wordt veroorzaakt doordat extra inkomsten zoals NPO en EHK (Eigen Handen voor de Klas) niet begroot zijn.

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 2021 € (x1.000)	Realisatie 2020 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	1.302	-1.205	2.508
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat			
- Afschrijvingen	621	649	-28
- Mutaties voorzieningen	542	375	167
	1.163	1.024	138
Veranderingen in vlottende middelen			
- Vorderingen	281	-250	531
- Effecten	1.196	-1.297	2.493
- Schulden	-329	633	-962
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.148	-914	2.062
Ontvangen interest	-11	18	-29
	-11	18	-29
Kasstroom uit operationele activiteiten	3.602	-1.077	4.679
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa	-874	-526	-348
Desinvesterings in materiële vaste activa	3	-	3
Boekwinst	1	-	1
Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden	-18	-	-18
Overige desinvesterings in financiële vaste activa	-	2.049	-2.049
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-887	1.524	-2.410
Mutatie liquidie middelen	2.716	447	2.269

De investering in deelnemingen en samenwerkingsverbanden van € 18K is het gestorte aandelenkapitaal in Prodas Facilitair BV.

5.7 Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

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

Er wordt per 1 januari van het jaar van aanschaf +1 afgeschreven. De afschrijvingstermijnen zijn te vinden in bijlage 3.

De boekwaarde van de materiele vaste activa per 31 december 2021, respectievelijk 31 december 2020:

	Boekwaarde 31-12-2021 € (x1.000)	Boekwaarde 31-12-2020 € (x1.000)
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	759	545
Inventaris en apparatuur	697	750
ICT	1.296	1.235
Leermiddelen	301	284
Overige materiële vaste activa	188	178
Totaal materiële vaste activa	3.241	2.993

Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa in 2021 is in onderstaande tabel gespecificeerd weergegeven.

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 01-01-2021	Investerings	Desinvesterings	Boekresultaat	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 31-12-2021
	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)
Materiële vaste activa										
Gebouwen en terreinen	681	135	545	249	19	0	32	908	149	759
Inventaris en apparatuur	2.420	1.670	750	68	1.188	0	121	1.300	603	697
ICT	2.828	1.593	1.235	412	886	1	349	2.353	1.058	1.296
Leermiddelen	1.214	930	284	96	718	0	79	592	291	301
Overige materiële vaste activa	501	322	178	50	105	0	40	445	257	188
Totaal materiële vaste activa	7.644	4.651	2.993	874	2.917	1	620	5.598	2.357	3.241

Gebouwen 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 eigen-vermogensinstrumenten of obligaties. Deze effecten worden gewaardeerd tegen kostprijs.

Financiële vaste activa / effecten x € 1.000	Boekwaarde 01-01-2021	Investeringen	Des- investeringen	Boekwaarde 31-12-2021
Effecten				
Aandelen	-	18	-	18
Obligaties	2.002	-	1.196	807
Overige effecten	-	-	-	-
Totaal effecten	2.002	18	1.196	825

De marktwaarde van de effecten bedraagt per 31 december 2021 € 835.836. In 2022 zal het resterende obligatiepakket worden verkocht in verband met de voorgenomen overstap naar schatkistbankieren.

Obligaties	looptijd	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2021	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
Rabo Nederland 1,002%	2010 / 2020	-	-	-	-
Oostenrijk 1,2%	2015 / 2025	283.909	280.410	280.410	-
HSBC 4%	2010 / 2021	500.412	-	-	-
Frankrijk 3,25%	2010 / 2021	173.596	-	-	-
Eur. Investm. Bank 4,625%	2004 / 2020	-	-	-	-
België 4,5%	2011 / 2021	508.165	-	-	-
ABN Amro 1%	2015 / 2025	225.347	225.037	225.037	-
Nordea Bank 3,25%	2012 / 2022	310.847	301.119	301.119	-
		2.002.275	806.566	806.566	-

Het beheer van de beleggingsportefeuille van de Stichting is ondergebracht bij Rabobank Beleggingen te Helmond. De jaarlijkse kosten bedragen € 8K (inclusief korting). Ontvangen rente over de portefeuille bedraagt € 68.473. Het koersresultaat is € 25.709 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.

	31-12-2021 € (x1.000)	31-12-2020 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Vorderingen			
Debiteuren	12	75	-64
Ministerie van OCW	1.243	1.227	16
Vorderingen gemeente	0	213	-213
Overige vorderingen	3	-	3
Overlopende activa	425	449	-24
Totaal vorderingen	1.683	1.964	-281

Liquide middelen

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

	31-12-2021 € (x1.000)	31-12-2020 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Liquide middelen			
Kasmiddelen	0	1	-1
Tegoeden op bank- en girorekeningen	8.833	6.117	2.717
Totaal liquide middelen	8.833	6.118	2.716

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

In onderstaande tabel is het saldi van de liquide middelen gespecificeerd naar bank en type rekening. De ABN AMRO rekening is opgezegd.

Liquide middelen	Rekening	31-12-2021 in Euro	31-12-2020 in Euro	Mutatie in Euro
Rabobank				
Rabobank Rekening Courant	138.228.086	3.967	438	3.529
Rabobank Spaarrekening	1036.165.000	1.000	1.000	0
Rabobank Vermogenssparen	1096.473.690	3.001	1.000	2.001
Rabobank Beleggersrekening	140.827.625	68	843	-776
Rabobank Rekening Courant	308.923.774	797	335	462
ABN AMRO				
ABN Vermogenssparen	562.686.290	0	617	-617
ÁBN Bestuurrekening	584.711.808	0	1.882	-1.882
Kas				
Kasgelden		0	1	-1
		8.833	6.118	2.716

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van Stichting Prodas bedraagt per 31 december 2021 € 8.053K. Met het vermogen financiert Prodas het benodigde kapitaal. Dit kapitaal is in te delen in:

- Kapitaal voor de financiering van materiële vaste activa (financierings- of investeringsfunctie);
- Kapitaal voor het betalen van dagelijkse transacties (transactiefunctie);
- Kapitaal als buffer voor de financiering van risico's (bufferfunctie);

	Stand per 01-01-2021	Stand per 31-12-2021
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.111	7.411
Bestemmingsreserve (publiek)	4.651	642
Totaal eigen vermogen	6.762	8.053

	Stand per 01-01-2021	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2021
Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.111	5.300	-	7.411
Bestemmingsreserve (publiek)	4.651	642	-4.651	642
Totaal eigen vermogen	6.762	5.942	-4.651	8.053

Bestemming resultaat

Het positief exploitatieresultaat van € 1.291.534 over boekjaar 2021 is met in achtneming van de mutaties op de bestemmingreserve gemuteerd op de algemene reserve. Statutair is er niets opgenomen m.b.t. de bestemming van het resultaat.

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.

In 2021 heeft er een bestemmingsonttrekking (zie in bovenstaande tabel bij overige mutaties) ten gunste van de algemene reserve plaatsgevonden voor de bestemmingsreserve: vervanging van de materiele vaste activa. De noodzakelijke vervangingen van de materiele vaste activa lopen mee in de exploitatiebegroting. Er is geen noodzaak om deze bestemmingsreserve gevormd in 2015 op deze manier te handhaven.

Er is een nieuwe bestemmingsreserve gevormd: Nog te besteden NPO-middelen /NPO herstructureringskosten van € 642.000.

Voorzieningen

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

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

	Stand per 01-01-2021	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2021
Vorzieningen (€ x 1.000)						
Personeelsvoorzieningen						
- voorziening jubilea uitkeringen	278	56	56	-	-	279
- voorziening spaarverlof	-	-	-	-	-	-
- voorziening duurzame inzetbaarheid	138	70	-	-	-	209
- voorziening WGA	43	103	23	-	-	123
- voorziening langdurig zieken	136	-	28	-	-	108
Overige voorzieningen						
- Voorziening onderhoud	2.712	750	331	-	-	3.131
Totaal voorzieningen	3.308	980	437	-	-	3.850

Specificatie voorzieningen	Ultimo 31-12-2021		Totaal
	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar	
Personele voorziening	195	524	719
Overige voorzieningen	600	2.531	3.131
	795	3.054	3.850

Toelichting bij het kortlopende deel <1 jaar

Het kortlopend deel jubilea uitkeringen en duurzame inzetbaarheid is gevormd op basis van onttrekkingen en opname in 2021. Het kortlopende deel voorziening groot onderhoud is op basis van aanname bepaald.

Voorziening jubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij jubilea van personeelsleden. Over overeenkomstig de cao dienen jubileumgratificaties te worden betaald. De voorziening is bepaald op basis van € 858,90 per fte naar rato van de werktijdfactor per jaareinde.

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 (130 uur) 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

Prodas 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 Prodas.

Voorziening langdurig zieken

Prodas 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 Prodas 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. Deze 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 zullen worden bepaald aan de hand van de door jaarlijks door de extern deskundige opgestelde meerjaren onderhoudsplanning (MJOP).

Prodas maakt nog steeds 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.

We zijn in afwachting of de verwerking van de voorziening groot onderhoud moet worden herzien in 2023. Onder tussen werken we door aan het dynamisch maken van het MJOP voor 2022.

Schulden

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

	31-12-2021 € (x1.000)	31-12-2020 € (x1.000)	Vershil € (x1.000)
Kortlopende schulden			
Crediteuren	364	642	-278
Schulden aan OCW/EZ	-	43	-43
Belastingen en premies sociale verzekeringen			
- Loonheffing	889	890	-1
- Omzetbelasting	1	2	-1
- Premies sociale verzekeringen	1	2	-1
- Overige belastingen	0	58	-58
Totaal belastingen en premies sociale	890	952	-62
Schulden ter zake van pensioenen	346	306	40
Totaal schuld Gemeente	89	27	62
Overlopende passiva			
- Vakantiegeld en -dagen	798	781	18
- Netto salarissen	7	5	2
- Overige schulden	99	128	-29
- WKV Deurne	42	26	16
- Vooruitontvangen bedragen	44	95	-51
- Kruispasten	0	4	-4
Totaal overlopende passiva	990	1.038	-49
Totaal kortlopende schulden	2.679	3.008	-329

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 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Realisatie 2020 € (x1.000)
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW			
- <i>Personele bekostiging OCW</i>	18.008	17.894	17.900
- <i>Vergoeding Materiële Instandhouding</i>	3.612	3.919	3.655
- <i>Vergoeding personeel- en arbeidsmarktbeleid</i>	4.354	4.137	4.007
- <i>Prestatiebox</i>	727	877	878
Totaal rijksbijdragen OCW	26.701	26.827	26.439
Overige subsidies OCW			
- <i>Vergoeding Zigeunerkinderen</i>	-	15	10
- <i>Overige Rijksbijdrage OCW</i>	1.138	257	349
- <i>NPO</i>	1.348	-	-
Totaal overige subsidies OCW	2.486	272	359
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	869	1.055	1.059
Totaal rijksbijdragen	30.057	28.154	27.856

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 clausule) worden verwerkt als bate in het jaar waarop de toekenning betrekking.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschotgeen verrekening clausule 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 clausule) 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 2020/21, dat loopt van 1 augustus 2020 tot en met 31 juli 2021, onze scholen bekostiging ontvingen op basis van het leerlingaantal per 1 oktober 2019. De teldatum 1 oktober 2020 was vervolgens weer bepalend voor de bekostiging vanaf 1 augustus 2021.

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 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Realisatie 2020 € (x1.000)
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Participatiebudget - ID banen	28	19	25
Totaal participatiebudget	28	19	25
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	96	49	143
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	123	67	168

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 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Realisatie 2020 € (x1.000)
Baten in opdracht van derden			
Overige baten werk i.o.v. derden			
Totaal overige baten werk i.o.v. derden	13	44	35
Totaal baten in opdracht van derden	13	44	35

De baten betreft de dienstverleningsovereenkomst van Den Doelhof. Deze is samen met het samenwerkingsverband in 2020 beëindigd.

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Realisatie 2020 € (x1.000)
Overige baten			
Verhuur			
- Verhuur en medegebruik lokalen/ruimten	247	238	230
- Verhuur en medegebruik gymzalen	67	37	65
			-
Detachering personeel	35	17	29
			-
Sponsoring	70	75	88
			-
Ouderbijdragen	26	2	8
			-
Overige			-
- Overige baten	91	23	131
- Baten en lasten voorgaande jaren	36	19	-3
Totaal overige baten	572	411	548

LASTEN

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van Stichting Prodas, als ook de overige personele lasten die betrekking hebben op het inhuren van extern personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg. De overige personele lasten zijn lasten die direct of indirect samenhangen met het personeel maar die niet via het salarissysteem worden uitbetaald.

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Realisatie 2020 € (x1.000)
Personele lasten			
Lonen en salarissen			
- Brutolonen en salarissen	16.959	15.922	17.119
- Vervanging ziekte/verlof	473	600	498
- Vervanging studie	34	45	22
- Lonen passend onderwijs	676	725	504
- Sociale lasten	2.413	2.265	2.505
- Pensioenpremies	2.876	2.700	2.712
- Premie PF / VF	548	696	707
Totaal lonen en salarissen	23.978	22.952	24.067
Overige personele lasten			
Dotaties personele voorzieningen	200	-	26
Personeel niet in loondienst	123	167	175
- Vergoedingen	60	71	87
- Inhoudingen	-31	-	-33
- Personele knelpunten	35	114	34
- Vrijwilligersvergoeding	38	46	51
- Wervingskosten nieuw personeel	-	20	40
- Reis - en verblijfkosten	110	134	110
- Vergaderkosten	14	14	14
- Bedrijfsgezondheidszorg	92	151	94
- Juridische kosten	3	14	4
- Personele kosten WKR	110	84	94
- Personele kosten (niet WKR)	21	2	20
- Kantine/Huishoudelijke kosten	38	48	36
- Overige personeelskosten	29	44	27
- Vrij in te zetten gelden werkdruk en PO	-31	558	31
- Scholingskosten conform CAO	240	243	185
- Leerkrachtondersteuning/begeleiding	55	59	99
- Teamscholing/ontwikkeling	170	155	114
- Individuele scholing/ontwikkeling	15	-	-
Overige lasten	966	1.755	1.007
Totaal overige personele lasten	1.290	1.922	1.209
Af: uitkeringen	-367	-373	-372
Totaal personele lasten	24.901	24.501	24.903

Afschrijvingen

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

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Realisatie 2020 € (x1.000)
Afschrijvingen			
Totaal Afschrijvingen	620	594	637
Boekresultaat	0	-0	12
Materiële vaste activa	621	594	649
Totaal afschrijvingen	621	594	649

Huisvestingslasten

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

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Realisatie 2020 € (x1.000)
Huisvestingslasten			
Huur	35	6	43
Onderhoud	62	85	82
Energie en water	485	449	441
Schoonmaakkosten	558	464	510
Heffingen	28	28	34
Dotatie onderhoudsvoorziening	750	750	900
Overige	107	105	179
Totaal huisvestingslasten	2.025	1.885	2.189

Overige instellingslasten

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Realisatie 2020 € (x1.000)
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten	261	222	223
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	695	-	840
Overige	960	1.230	1.007
Totaal overige instellingslasten	1.916	2.246	2.071
<i>Uitsplitsing honorarium accountant</i>			
Onderzoek jaarrekening	27	25	25
Andere controleopdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controledienst	-	-	-
Totaal accountantslasten	27	25	25

Specificatie overige instellingslasten

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Realisatie 2020 € (x1.000)
Overige instellingslasten			
- Accountantskosten	27	25	25
- Advies en onderzoek	69	52	53
- Fiscale - en juridische advies	8	10	-
- Bankkosten	-	-	3
- Administratiekosten	135	114	121
- Verzekeringen	22	21	22
Administratie- en beheerslasten	261	222	223
- Kantoorbenodigdheden	31	19	30
- Contributies en abonnementen	77	110	86
- Portokosten	1	2	2
- Vakliteratuur	7	7	9
- Kleine aanschaffingen	27	23	38
- Leermiddelen/verbruiksmateriaal	282	419	457
- Contributies & abonnementen - leerlingen	10	7	7
- Leermethode licenties	243	192	202
- Testen en toetsen	16	16	10
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	695	794	840
- RVT/MR/OV	35	2	3
- Schoolreisjes en vieringen	45	43	24
- Cultuur, muziek, sport en excursies	136	182	171
- Bibliotheek	25	21	18
- Kopieerkosten	138	144	135
- Tussenschoolse opvang	6	-	7
- Leerlingondersteuning/begeleiding	49	23	56
- Beleidsagenda	67	333	51
- Drukwerk	0	3	8
- Website	7	23	10
- Representatiekosten	14	23	15
- Marketing/PR	18	36	29
- WMK	12	23	14
- Communicatie	-	2	0
- ICT kleine aanschaf/reparaties	13	7	14
- ICT contracten (beheer)	324	304	398
- Telefoonkosten	23	24	19
- Overige	49	36	35
Overige	960	1.230	1.007
Totaal overige instellingslasten	1.916	2.246	2.071

Toelichting afwijkingen versus begroting van overige instellingslasten:

In de begroting is de beleidsagenda opgenomen onder de overige instellingslasten.

Advies en onderzoek

- De begeleiding van het aanbestedingstraject leermiddelen (niet begroot, gewijzigd beleid);
- Het uitvoeren van een risico-inventarisatie Prodas breed (niet begroot);
- DUO ouder, leerling en medewerkers tevredenheidsonderzoek;
- Prodas Innovatie.

Administratiekosten

In 2021 is er een nieuwe applicatie (Capisci, begrotingsmanager van IJk) die niet meegenomen was in de begrote kosten. Overige applicaties zijn ProActive, Exact Globe, Hr2day.

Leermiddelen /verbruik materialen versus leermethode licenties

De kosten voor leermiddelen en verbruiksmaterialen lopen sneller af dan begroot. Er vindt een omzetting van deze kosten plaats naar verdere digitalisering waardoor de kosten van leermethode licenties toenemen.

Kantoorbenodigdheden

Een aantal scholen heeft geen of te weinig kantoorbenodigdheden begroot. Als referentie hebben zij 2020 aangehouden.

ICT-contracten

Te laag begroot.

Financiële baten en lasten

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

	Realisatie 2021 € (x1.000)	Begroting 2021 € (x1.000)	Realisatie 2020 € (x1.000)
Financiële baten en lasten			
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten			
- koersresultaat effecten	-26	-	-52
- kosten en baten effecten	55	-	70
		-	-
Rentelasten (-/-)	-40	-2	-
Totaal financiële baten en lasten	-11	-2	18

5.9 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Contracten

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

Type categorie kosten / looptijd	Huur	Verzekeringen	Zakelijke dienstverlening	Beheers- kosten	Totaal
<= 1 jaar		€ 21.600	€ 27.416	€ 134.341	€ 183.357
< 2 jaar				€ 128.241	€ 128.241
> 2 jaar	€ 1.197,9	€ 48.038	€ 20.693	€ 175.683	€ 245.611
	€ 1.198	€ 69.638	€ 48.109	€ 438.265	€ 557.209

5.10 Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Samenwerkingsverband Helmond-Peelland PO3008	Stichting	Helmond	4. overige	n.v.t.
Prodas Facilitair B.V.	B.V.	Asten	4. overige	100%

5.11 Model G verantwoording subsidies

G1: Verantwoording subsidies zonder verrekenclausule

Omschrijving	Toewijzing	Toewijzing	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m 2021 EUR	Prestatie afgerond? ja/nee
	Kenmerk	Datum			
Subsidie studieverlof	2020/2/1633316	20-8-2020	12.093	12.093	ja
Subsidie studieverlof	2021/2/17152076	20-8-2021	48.372	48.372	nee
Subsidie zij-instroom	2020/2/1708798	20-11-2020	20.000	20.000	ja
Subsidie zij-instroom	2020/2/1708798	20-11-2020	20.000	20.000	ja
Subsidie IOP	IOP-41223-PO	2-7-2020	62.100	62.100	ja
Subsidie IOP II	IOP2-41223-PO	16-10-2020	73.800	73.800	ja
Subsidie IOP V	IOP5-41223-PO	12-7-2021	107.100	107.100	ja
Subsidie internationalisering	IFO20059	9-7-2020	5.000	5.000	ja
Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210305	13-12-2021	54.900	11.463	nee
Subsidie Tel mee met Taal 2021-2024	TMMTOA20135	17-09-20	47.610	47.610	nee
Totaal			450.975	407.538	

Alleen de penvoerder dient de subsidie Extra Hulp voor de Klas op te nemen in model G, onderdeel G1. Eenbes Basisonderwijs is de penvoerder voor Prodas, derhalve is er in model G, onderdeel G1 bij Prodas geen subsidie Extra Hulp voor de Klas opgenomen.

G2 A: Verantwoording subsidies met verrekenclausule 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 verrekenclausule doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

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

5.12 WNT Topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (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:

- De gemiddelde totale baten per kalenderjaar;
- Het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten;
- 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

	<u>2021</u>
a) Gemiddelde totale baten	6
b) Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
c) Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>11</u>
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 163.000

1a. Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	J.M.J. Ketelaar	
Functiegegevens	Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01-2021 t/m 31-03-2021	
Deeltijdfactor in fte	1,0	
Gewezen topfunctionaris? (Fictieve) dienstbetrekking?	Nee Ja	
Bezoldiging	J.M.J. Ketelaar	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	40.377
Beloningen betaalbaar op termijn	€	5.592
<i>Subtotaal</i>	€	45.969
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-
Totale bezoldiging	€	45.969
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	40.192
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overschrijding wordt veroorzaakt door uitbetaling vakantiegeld vanaf juni 2021 t/m maart 2022. Derhalve overschrijding rechtvaardig.	
Gegevens voorgaand jaar	2020	
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 31/12	
Deeltijdfactor in fte	1,0	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	133.941
Beloningen betaalbaar op termijn	€	17.358
Totale bezoldiging voorgaand jaar	€	151.299
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	157.000
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Uitkering wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen		
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	n.v.t.	

Bedragen x € 1	M.H.L. Kleukers	
Functiegegevens	Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-03-2021 t/m 31-12-2021	
Deeltijdfactor in fte	1,0	
Gewezen topfunctionaris?	Nee	
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging	M.H.L. Kleukers	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	91.491
Beloningen betaalbaar op termijn	€	18.045
<i>Subtotaal</i>	€	109.536
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		-
Totale bezoldiging	€	109.536
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	136.652
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Gegevens voorgaand jaar	2020	
Aanvang en einde functievervulling		
Deeltijdfactor in fte	n.v.t.	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-
Totale bezoldiging voorgaand jaar	€	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	-
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 2021	O.B. van Nugteren	A. Mengde	N.G.J. Lemlijn	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	€ 6.468	€ 4.312	€ 4.312	€ 4.312	€ 4.312	€ 4.312
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum 2021	€ 24.450	€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300
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 2020	O.B. van Nugteren	A. Mengde	N.G.J. Lemlijn	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.

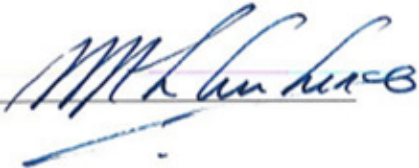
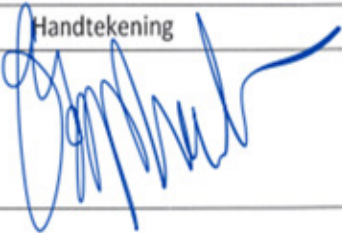




Bijlagen

Bijlage 1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

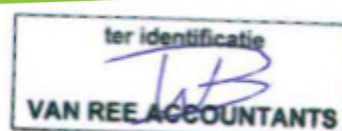
De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 10 juni 2022. Het College van Bestuur heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de stafvergadering van 12 mei 2022.

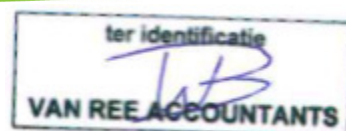
Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Bestuurder

Dhr. M.H.L. Kleukers (In dienst 1.3.2021)	21-6-2022	
Raad van Toezicht		
Naam	Datum	Handtekening
Dhr. O.B. van Nugteren	22-06-2022	
Mevr. A. Mengde	24-6-2022	
Dhr. A.M.G. Vervoordeldonk	24-6-2022	
	27-06-2022	<i>TWCM van Riel</i>
Mevr. T. van Riel		
Dhr. H.H.W. Bukkems	27-6-2022	
Mevr. N.G.J. Lemlijn	27-6-22	

Bijlage 2 Accountantsverklaring





Bijlage 3 Verslag RvT

Toezicht in 2021

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 2021 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)	Vice voorzitter College van Bestuur Stichting Zuyd Hogeschool	Voorzitter RvT Prodas, Voorzitter cao-overleg mbo-sector, Adviseur bestuur Stichting Customer Service Valley, lid Cooperatief Zorgacademie Parkstad U.A., Directeur De Wijk van Morgen BV, lid bestuur Zestor, lid bestuur Vrienden van de Zorgboog
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)	Regiodirecteur Auris	Lid RvT Prodas, lid RvT SMO Helmond
H.W.A.M.	Bukkems (Robert)	Directeur iPM Partners b.v., Directeur iPM Academy b.v.	Lid RvT Prodas, 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 2021 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 onlineonderwijs 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 2021.

Werkzaamheden Raad van Toezicht nader toegelicht

Zoals voor iedereen, is 2021 wederom voor de RvT van stichting Prodas een bijzonder jaar geweest, ten gevolge van corona werden de vergaderingen digitaal gevoerd. De RvT heeft geconstateerd dat de stichting in staat was om steeds te schakelen tussen fysiek en digitaal of hybride onderwijs 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

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

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. Ook is de problematiek rondom vervangingen regelmatig aan de orde geweest en is de RvT goed op de hoogte gebracht van de frequentie waarin klassen naar huis werden gestuurd vanwege het gebrek aan vervangers in combinatie met de quarantaine verplichtingen die er waren.

De RvT heeft haar werkzaamheden ingericht in overeenstemming met de Code goed bestuur. In 2021 heeft de RvT zes 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.

Op 1 maart 2021 is de nieuwe bestuurder van Stichting Prodas aangetreden. De leden van de RvT hebben gesproken met de bestuurder in het kader van professionalisering, het functioneren en de beoordeling.

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

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 2021 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 2021 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 2021 gesproken over de jaarrekening 2020, de begroting 2021 en de interim controle. Daarnaast is de auditcommissie bij elkaar gekomen in het kader van bespreking van de trimesterrapportage. De commissie kwam in 2021 vijfmaal bij elkaar.

In de onderwijscommissie, die in 2021 tweemaal bij elkaar kwam, waren de tussenresultaten, de besteding van NPO-middelen, het welbevinden van het personeel in coronatijd, het resultaat van tevredenheidsonderzoeken en het thema passend onderwijs onderwerp van gesprek.

De remuneratiecommissie is in 2021 gericht geweest op het welkom en inwerken van de nieuwe bestuurder.

De governancecommissie 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 zesmaal (digitaal) bijeen.

Tijdens formele vergaderingen zijn in 2021 de volgende besluiten genomen:

- De Klasse indeling WNT wordt vastgesteld in bezoldigingsklasse D.
- De bezoldiging RvT wordt conform voorstel vastgesteld op:
 - Voorzitter € 6.207 + 261 = € 6.468.
 - Lid € 4.138 + 174 = € 4.312.

Zoals vorig jaar is afgesproken komt de verrekening van BTW voor rekening van de stichting.

- De termijn van Nicole Lemlijn en Alina Mengde wordt met 4 jaar verlengd.
- Het jaarverslag, inclusief bestuursverslag en jaarrekening, wordt goedgekeurd door RvT.
- Het jaarverslag RvT wordt goedgekeurd.
- Het accountantsverslag wordt goedgekeurd.
- De begroting 2022 inclusief meerjarenperspectief wordt goedgekeurd.

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.

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.

[Koppeling naar Jaarverslag GMR](#)

Bijlage 4 Toelichting begrippen kengetallen en afboeking vordering OCW

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.

Solvabiliteit 1) eigen vermogen als % van het balanstotaal

Solvabiliteit 2) idem als 1 alleen het eigen vermogen incl. voorzieningen.

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.

Liquiditeit (current ratio): de ratio bepaalt in hoeverre bevoegd gezag in staat is om op korte termijn aan haar betalingsverplichtingen te voldoen. 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. 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. Formule: exploitatieresultaat als % van de totale baten.

Financiële buffer te berekenen door de formule: % kapitalisatiefactor (actiefzijde balans exclusief - gebouwen en terreinen als % van de totale baten – financieringsfunctie - transactiefunctie.

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.

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 te veel middelen besteed worden aan huisvesting.

Berekeningswijze signaleringwaarde bovenmatig publiek Eigen Vermogen:

Voor onderwijsinstellingen bestaat de rekenformule uit 3 onderdelen:

- $(0,5 * \text{aanschafwaarde gebouwen} * 1,27)$
- + (boekwaarde resterende materiële vaste activa)
- + (omvangafhankelijke rekenfactor * totale baten).

De omvangafhankelijke rekenfactor:

- 0,05 voor besturen met totale baten groter dan of gelijk aan € 12 miljoen (Prodax)
- Onder de € 12 miljoen loopt de rekenfactor geleidelijk op van 0,05 tot uiteindelijk 0,1 bij besturen met totale baten van € 3 miljoen
- Voor besturen met totale baten minder dan € 3 miljoen wordt geen rekenfactor toegepast, maar een vaste risicobuffer van € 300.000.

Toelichting Afboeking vordering OCW

De personele bekostiging vond in 2021 plaats op basis van schooljaren waarbij de 1e vijf maanden van het schooljaar niet middels gelijke termijnen plaatsvindt maar met verschillende percentages namelijk 35,44 % voor de 1e vijf maanden (augustus t/m december) en 65,45 % in de laatste 7 maanden (januari t/m juli).

Een tijdsevenredige uitbetaling zou leiden tot een uitbetaling in de eerste vijf maanden van 41,67% en in de laatste 7 maanden van het schooljaar van 58,33%. Anders gezegd: in de eerste vijf maanden van het schooljaar krijgen de scholen 7,12% minder bij tijdsevenredig uitbetalen, hetgeen in de laatste vijf maanden van het schooljaar weer wordt ingehaald.

Daarom hebben scholen voor het verschil van $(65,45 - 58,33 = 7,12\%)$ een overlopende vordering op de balans staan dit is gelegen in het feit dat er per 31 december sprake is van een lopende beschikking, op grond waarvan men 5/12e toe rekent aan het betreffende kalenderjaar. Door de overgang naar kalenderjaarbekostiging in 2023 vervalt in feite deze grondslag per 31 december 2022 er is immers geen sprake meer van een overlopende beschikking.

Bijlage 5 Afschrijvingstermijnen Materiële vaste activa

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

Nieuw opgenomen in deze lijst: buiten inventaris en huishoudelijk apparatuur

Vervallen t.o.v. jaarrekening 2020: kopieerapparatuur, servers, telefooncentrale, beamers en projectiemiddelen.

Bijlage 6 Begrippenlijst

AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
BaO	Basisonderwijs
BENG	Bijna Energie Neutrale Gebouwen
BCC	Bovenschoolse cultuurcoördinator
CITO	Instituut voor toetsontwikkeling
CPPO	Coördinatieplatform passend onderwijs
CvB	College van Bestuur
dNP	De Nieuwste Pabo
DUO	Dienst uitvoering onderwijs
EHK	Extra Handen voor de Klas (subsidie)
F&B	Financiën & Bedrijfsvoering
FG	Functionaris Gegevensbescherming
Fte	Fulltime-equivalent
GGL	Gewogen gemiddelde leeftijd
GMR	Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad
IB-er	Intern begeleider
IHP	Integraal Huisvestingsplan
MJOP	Meerjaren onderhoudsplan
MR	Medezeggenschapsraad
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
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

Bijlage 7 Historisch overzicht leerlingenverloop per school tot heden

Brin	school	LLN 1-10-2017	LLN 1-10-2018	LLN 1-10-2019	LLN 1-10-2020	LLN 1-10-2021
03UQ	Wegwijzer	122	125	119	134	129
03UR	Zeilberg	214	218	223	230	225
03VG	Gerardusschool	187	194	190	190	187
05DJ	Jozef	101	102	109	111	112
06IC	Brigantijn	184	202	189	181	172
06ME	Zonnebloem	266	257	249	243	239
06VX	Antonius	164	154	156	164	165
06XD	Rendal	131	130	139	145	157
07SM	Leerrijk	196	210	219	224	250
08NM	Willibrordusschool D	95	93	89	76	79
08NN	Willibrordusschool N	125	126	136	142	144
08YV	Maria School	298	324	333	348	380
09KU	LaLoBo	140	129	120	292	252
09MJ	Heiakker	202	205	186	182	190
09MJ LO	Leo afdeling	90	100	100	98	95
09MK	Peelparel	78	83	86	84	86
10EW	Diamant	88	74	80	93	90
10FW	Voordeldonk	242	240	255	254	255
10HE	Piramide	231	203	194	192	176
10WZ	Lambertus	149	136	133	0	0
11KR	Talent	204	201	206	205	222
11NH	Vonder	202	169	174	160	161
11WG	Lover	148	132	98	0	0
16UM	Tijl Uilenspiegelschool	221	227	233	229	241
16UU	Bogerd	296	295	302	309	320
24AN	Ratelaar	41	0	0	0	0
Totaal		4.415	4.329	4.318	4.286	4.327

Gemeente	LLN 1-10-2017	LLN 1-10-2018	LLN 1-10-2019	LLN 1-10-2020	LLN 1-10-2021
Deurne	2.168	2.126	2.107	2.109	2.111
Asten	1.047	992	968	915	894
Someren	1.016	1.009	1.054	1.081	1.150
Deurne - Someren	184	202	189	181	172
	4.415	4.329	4.318	4.286	4.327

Bijlage 8 Verklaring soort interventies Nationaal Programma Onderwijs

Soort interventies:

- A. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkeren
- B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren
- C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen
- D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen
- E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning
- F. Ouderbetrokkenheid en digitale technologie