

JAAR- VERSLAG 2022

stichting **Pro**
DAS



VOORWOORD	3
1 HET SCHOOLBESTUUR	5
1.1 PROFIEL	5
1.2 ORGANISATIE	10
2 VERANTWOORDING VAN HET BELEID	14
2.1 ONDERWIJS EN KWALITEIT	14
2.2 PERSONEEL EN ORGANISATIE	24
2.3 HUISVESTING EN FACILITAIRE ZAKEN	32
2.4 FINANCIEEL BELEID	35
2.5 RISICOPROFIEL EN BEHEERSMAATREGELEN	41
3 VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN	45
3.1 STAAT VAN BATEN EN LASTEN	45
3.2 VERGELIJK BALANS ULTIMO 2022 MET BALANS ULTIMO 2021	54
3.3 NATIONAAL PROGRAMMA ONDERWIJS (NPO)	57
4 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	58
4.1 LEERLINGEN	58
4.2 OPBOUW PERSONEEL	59
4.3 MEERJARENBEGROTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN	60
4.4 BALANS IN MEERJARIG PERSPECTIEF	62
4.5 KENGETALLEN EN VERMOGENSVISIE	64
5 JAARREKENING STICHTING PRODAS 2022	69
5.1 ALGEMEEN	69
5.2 GRONDSLAGEN	69
5.3 BALANS	74
5.4 STAAT VAN BATEN EN LASTEN	75
5.5 KASTROOMOVERZICHT	76
5.6 SPECIFICATIES BALANS	77
5.7 SPECIFICATIES STAAT VAN BATEN EN LASTEN	82
5.8 BELANGRIJKE GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	87
5.9 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN	87
5.10 VERBONDEN PARTIJEN	87
5.11 MODEL G VERANTWOORDING SUBSIDIES	88
5.12 WNT TOPFUNCTIONARISSEN	89
BIJLAGEN	92
BIJLAGE 1 VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT	92
BIJLAGE 2 TOELICHTING BEGRIPPEN KENGETALLEN EN AFBOEKING VORDERING OCW	97
BIJLAGE 3 AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN MATERIËLE VASTE ACTIVA	99
BIJLAGE 4 BEGRIPPENLIJST	100
BIJLAGE 5 HISTORISCH OVERZICHT LEERLINGENVERLOOP PER SCHOOL (PEILMOMENTEN)	101
BIJLAGE 6 EINDOPBRENGSTEN	102
BIJLAGE 7 VERSLAG VAN DE GMR	103
BIJLAGE 8 CONTROLE VERKLARING ACCOUNTANT	104

Voorwoord

Met gepaste trots presenteren wij ons jaarverslag over 2022. Een jaar waarin wij er gezamenlijk in slaagden mooie stappen te zetten in het realiseren van onze ambities. En dat in een omgeving die allerm minst stabiel was. De naweeën van de coronapandemie, de toestroom van Oekraïense en diverse anderstalige leerlingen, het lerarentekort en de forse inflatie waren ook direct merkbaar op onze scholen. Een aantal van deze ontwikkelingen zullen blijvend zijn. Daarnaast zien we ook structurele verschuivingen in onderwijsland, zoals meer inclusie en het koesteren van diversiteit, nadruk op de basisvaardigheden, terugdringen van kansenongelijkheid en een toenemende aandacht voor burgerschap. Bovendien worden scholen steeds meer geconfronteerd met het thema armoede onder kinderen. En dat in een omgeving waarin er sprake is van een toenemende complexiteit in beleid en regelgeving, en waarin – vaak ingewikkelde – samenwerking met diverse partners gevraagd wordt. Niet alleen in 2022, maar ook de komende jaren zal er sprake zijn van een uitdagend en dynamisch speelveld.

Onze teams op de scholen wisten in 2022 prima met deze uitdagingen om te gaan. Zij waarborgden een stevige basiskwaliteit voor de leerlingen. Leeropbrengsten gingen hand in hand met een veilige en stimulerende leeromgeving. We bieden steeds meer kinderen een veilige en passende plek op onze reguliere scholen. Het aantal doorverwijzingen naar een specialistische vorm van basisonderwijs daalde. Dit is mede het gevolg van meer aandacht voor deskundigheidsbevordering, inclusie en kansengelijkheid, ondersteund door de inzet van incidentele (NPO) financiële middelen. Dat laatste gaf ook meerdere scholen de mogelijkheid om versneld te investeren in nieuwe onderwijsmethoden/-materialen.

Ik ben trots op de flexibiliteit en inzet van onze onderwijsprofessionals. Zij hebben aangetoond met elkaar te zoeken naar mogelijkheden om de negatieve gevolgen van een krappe arbeidsmarkt voor de leerlingen zo beperkt mogelijk te houden. Op creatieve wijze zijn zij erin geslaagd het aantal naar huis gestuurde klassen te beperken.

Het ziekteverzuim en de werksfeer lieten allebei een positieve afwijking zien ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Dit koesteren wij zeer en de aandacht voor onze medewerkers stond dan ook in 2022 hoog op de agenda. We ontwikkelden een professionaliseringsbeleid en het beleid voor startende leerkrachten werd gemoderniseerd. Alle medewerkers kregen toegang tot E-Wise waarmee de mogelijkheden voor permanente persoonlijke en professionele doorontwikkeling voor iedere onderwijsprofessional een ‘boost’ kreeg. Onze ‘lerende netwerken’ werden in 2022 nadrukkelijker gepositioneerd en gefaciliteerd waardoor een sterk groeiende groep medewerkers inmiddels deelneemt aan deze vorm van kennisdeling. En met ‘Prodax-Live’ gaven we na de corona periode ook inhoud aan de behoefte voor meer onderlinge ontmoeting. Ook werd een start gemaakt met strategische personeelsplanning waardoor we op termijn beter inzicht krijgen in onze toekomstige personele behoeften.

In onze relatie met de externe omgeving bleven onze scholen actief. Zo pakten wij ook in 2022 weer een stevige en leidende rol in het opleidingsnetwerk 'Samen Opleiden' waardoor we voor stagiaires niet alleen een gedegen partner in opleiden zijn, maar ook een interessante potentiële toekomstige werkgever. Daarnaast waren we onder andere met de Prodas Kinderraad en Kidsflits maatschappelijk betrokken en lokaal zichtbaar. Op stichtingsniveau nam Prodas een wezenlijke rol in bij de koersbepaling van het Samenwerkingsverband Helmond-Peelland gericht op inclusiever onderwijs. Een koers die passend is bij onze eigen visie hierop en die in 2022 nadrukkelijker werd neergezet. Ook waren wij zichtbaar in de Brainport samenwerking. Belangrijke vorderingen zijn gemaakt op het gebied van huisvesting. We kregen niet alleen beter zicht op onze onderhoudsvoorziening, maar met de realisatie van het Integraal Huisvestingsplan in de gemeente Deurne heeft Prodas nu in alle betrokken gemeenten een actueel huisvestingsplan.

Onze ambities werden in 2022 wederom ondersteund door een stevig stafbureau. In samenwerking met onze onderwijsprofessionals werden mooie stappen gezet. Zo werd de website 'werken bij' gelanceerd en kregen we een Arbocommissie. Ook werden ondersteunde functionaliteiten zoals HR-workflows en de vervangingsmanager uitgerold. De aanbestedingen rondom meubilair en multifunctionals werden succesvol uitgevoerd. Ook konden we onze financiële bedrijfsvoering verder professionaliseren en bleven we in 2022 een financieel gezonde organisatie. Onze interne processen en procedures lieten een verdere verbetering zien en werden weer positief beoordeeld. In dit jaarverslag zullen wij hier nader op inzoomen.

Tot slot wil ik iedereen bedanken die heeft bijgedragen aan dit bijzondere jaar. Het harde en bevlogen werk van alle Prodas medewerkers is zeker niet onopgemerkt gebleven en verdient een buitengewoon groot compliment! Ook dank aan de ouders, vrijwilligers en de medewerkers van ons facilitair bedrijf; zonder hen kunnen onze scholen niet functioneren. Erkenning ook voor onze externe partners waarbij we steeds de steun hebben gevoeld bij het realiseren van onze ambities. Dat geldt ook voor de Raad van Toezicht en onze medezeggenschapsorganen voor hun scherpe, constructieve en stimulerende inbreng. En uiteraard ook dank aan de kinderen van onze scholen die ik op meerdere momenten weer mocht ontmoeten. Het was iedere keer een feest om van jullie te mogen leren.

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, lesgeven op hoog niveau. Samen met de directeur zijn zij 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!

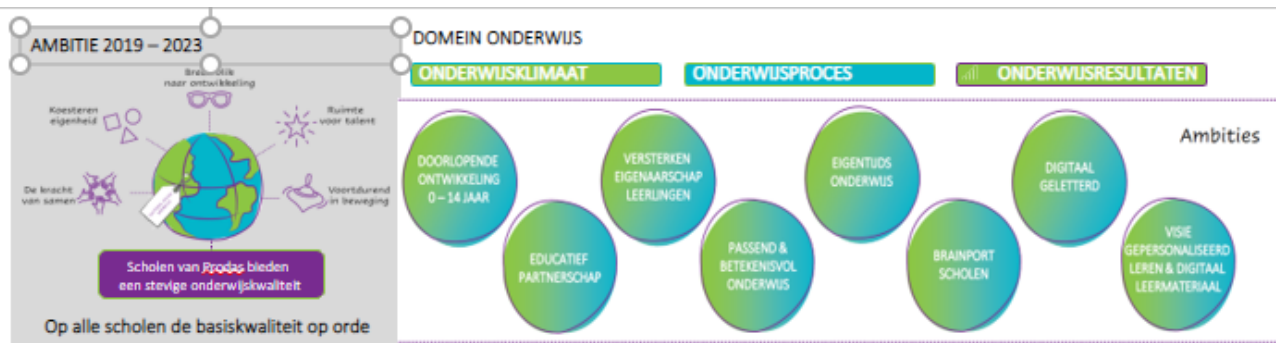
Blijven we voortdurend in beweging

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.

Halverwege 2022 zijn we gestart met het proces om te komen tot een nieuw strategisch ambitieplan voor de planperiode 2023-2027 dat in werking kan treden met ingang van schooljaar 2023-2024.



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	Opleidingscholen Stage en mentorbegeleiding	
Brainport Strategische taak Vermeerderen	Lerende netwerken Kwaliteit & Continuïteit Onderwijs	



Welbevinden

Prodas heeft 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 en veiligheid* 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 Prodaschool 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 bevraagd worden op hun tevredenheid over de school en het onderwijs.

Resultaten

Met trots kunnen we melden dat onze leerlingen zich goed voelen!

DUO **Leerlingtevredenheid**

ONDERWIJS ONDERZOEK & 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

Bij het ontwikkelen van het nieuwe strategisch ambitieplan is welbevinden van leerlingen een belangrijk startpunt geweest. We hebben met elkaar verder gedefinieerd wat welbevinden van leerlingen voor Prodas betekent en we zijn nu bezig met het formuleren van doelen zodat we ook kunnen gaan werken aan het verbeteren van welbevinden van leerlingen.

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.

Stichting Prodas is er voor leerlingen uit Deurne, Asten en Someren. In ons aannamebeleid 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

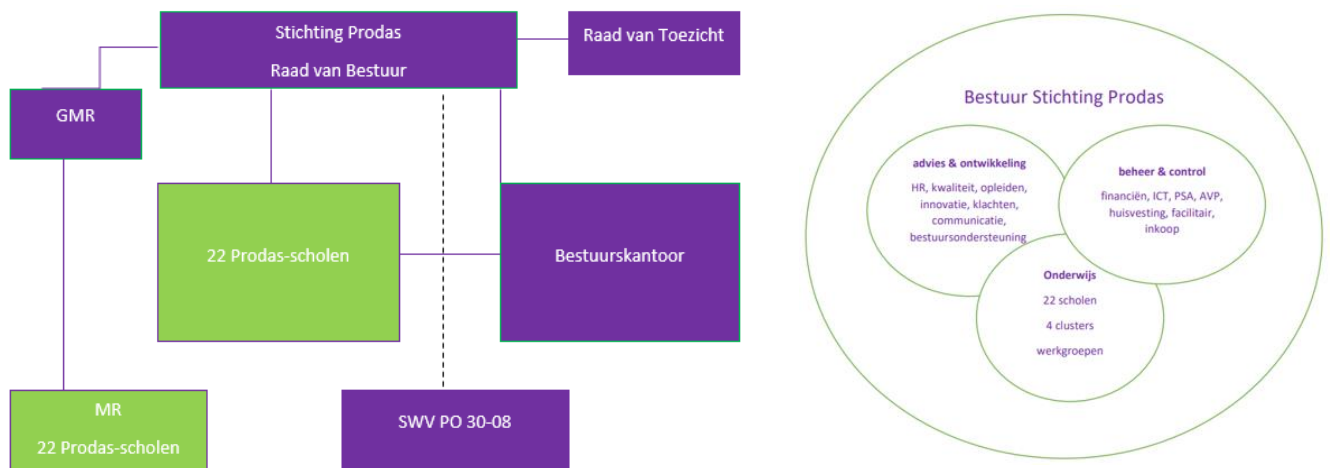
Naam: M.H.L. Kleukers
Functie: bestuurder
Nevenfunctie bestuurder: Lid raad van advies Ivod (onbetaald).

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 die leiding geeft aan de directeuren en stafhoofden.

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 rapporteert.

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.

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 1 opgenomen.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Stichting Prodas heeft een Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad waarin zes ouders en zes leerkrachten vertegenwoordigd zijn. De bestuurder heeft in 2022 zes keer overleg gevoerd met de GMR. De GMR heeft in de vorm van contactpersonen verbinding met de MR-en van de scholen.

De koppeling naar het jaarverslag van GMR is in bijlage 7 opgenomen.

Verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
SWV Helmond/Peeland	De bestuurder van Prodas is lid van 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 en 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 over samenwerking en soepele overgang voor kinderen. De bestuurder zat in 2022 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 Kempeel	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 2022 zijn er geen klachten ingediend bij de Raad van Bestuur van Stichting Prodas.

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 2022 is volgens, in overeenstemming met de in 2017 tot stand gekomen governance documenten, zoals het toezicht- en toetsingskader en managementstatuut, gewerkt.

Bij Stichting Prodas wordt gewerkt volgens, in overeenstemming met 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. Paragraaf 2.5 gaat in op het beleid van onderkende 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 Prodasschool:

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 2022 scoorden 17 scholen op of boven de minimale grens die de inspectie stelt voor de referentieniveaus. 5 scholen scoorden daar onder (zie de tabel in bijlage 6 voor een meerjarig overzicht). Hoewel de historie laat zien dat er ieder jaar sprake is van scholen die onder de ondergrens scoren, heeft Prodas de ambitie om het aantal scholen dat onder de ondergrens scoort naar 0 te brengen. Om dit te bereiken voeren we intensieve dialogen binnen de clusters gericht op de leeropbrengsten van alle groepen, delen we expertise en faciliteren we – daar waar passend – extra handen voor de klas. Uiteraard blijven er soms specifieke omstandigheden die het behalen van onze ambitie tijdelijk bemoeilijken.

Naast de eindopbrengst is er inzicht verkregen in de tussenopbrengsten van de scholen met behulp van ons leerling administratiesysteem. Richting einde schooljaar is er op iedere school een zgn. schoolscan gemaakt die de (door corona ontstane) achterstanden (cognitief en sociaal emotioneel) in kaart heeft

gebracht. Op basis van deze schoolscan is op iedere school een plan gemaakt gericht op het wegwerken van eventuele achterstanden en ten behoeve van het verbeteren van de onderwijskwaliteit. Door de overheid zijn middelen ter beschikking gesteld die hieraan een bijdrage moeten leveren. We zien dat twee jaar corona nog steeds impact heeft.

Het overall beeld is dat er op onze scholen niet per se sprake is van achterstanden, maar dat iedere school wel ruimte ziet voor verbetering.

Op basis van harde en zachte indicatoren (leeropbrengsten, welbevinden van leerlingen) voert de bestuurder gesprekken met de directeuren over de stand van zaken op de school en de verbeteracties die zijn uitgezet. Ook de werkgroep kwaliteit onderzoekt haar rol in de monitoring van de stichtingsbrede kwaliteitszorg. Kwaliteitszorg is daarmee voortdurend onderwerp van gesprek.

Ambities, voortgang en actiepunten voor 2023

In onderstaand overzicht is weergegeven welke voortgang in 2022 is geboekt ten aanzien van de strategische ambities en welke acties voor 2023 op de agenda staan.

Ambitie	Bereikt 2022	Actie 2023
Scholen van Prodas bieden een stevige onderwijskwaliteit	Alle scholen hebben hun schoolscan herzien en hebben plannen gemaakt om de NPO-middelen gericht in te zetten om achterstanden weg te werken. Doel was om boven de signaleringswaarde, behorend bij de schoolweging te scoren. Op basis van de tussenresultaten schooljaar 2021-2022 en de eindscores van de groepen 8 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. Omdat we de lagere score kunnen verklaren door de coronaperiode vinden we dat de basiskwaliteit op onze scholen op orde is.	<ul style="list-style-type: none"> Scherp zicht op de tussen- en eindresultaten. Formuleren van nieuwe onderwijskundige doelen voor de planperiode 2023-2027
Scholen van Prodas bieden een doorlopende ontwikkeling van 0-14 jaar	<ul style="list-style-type: none"> Er is uitvoering gegeven aan het PO/VO plan. Op het gebied van doorontwikkeling van de samenwerking met de kinderopvang en peuter/kleuterwerk, zijn op schoolniveau afspraken gemaakt in lijn met de in 2021 opgestelde kaders. Vanwege geen prioriteit zijn er geen specifieke plannen gemaakt voor de werkgroep. Er wordt wel op schoolniveau verder gewerkt aan dit thema. 	<ul style="list-style-type: none"> Borgen van de samenwerkingen die in gang zijn gezet. Zicht op de leerling.

Scholen van Prodas versterken eigenaarschap van leerlingen	<ul style="list-style-type: none"> Alle scholen hebben voortgang laten zien op dit thema. Tijdens de tweede monitor meting op dit thema in januari 2022 kwam naar voren dat veel scholen hier nog stappen in te zetten hebben. 	<ul style="list-style-type: none"> Duidelijker maken wat eigenaarschap inhoudt in relatie tot welbevinden van leerlingen.
Scholen van Prodas maken het onderwijs passend en betekenisvol	<ul style="list-style-type: none"> De werkgroep heeft de visie verder uitgewerkt en een plan van aanpak gemaakt voor het vervolg. Er is een onderzoek uitgevoerd naar de gevolgen van de visie voor SBO, Leo, BAO, IB-ers en expertise netwerk. 	<ul style="list-style-type: none"> Het resultaat van dit onderzoek zal in 2023 en verder leiden tot implementatie van verandervoorstellen.
Scholen van Prodas maken het onderwijs eigentijds	<ul style="list-style-type: none"> De pilot webshop Wilik is afgerond 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"> Er wordt een besluit genomen over het vervolg van de pilot Wilik. Borgen van de kwaliteitskaart digitale geletterdheid op alle scholen. Nadenken over een vorm van hybride onderwijs en het borgen van de goede dingen die we afgelopen jaar geleerd hebben over digitaal/hybride lesgeven.
Scholen van Prodas gaan voor educatief partnerschap	<ul style="list-style-type: none"> Samen met ouders weer aandacht besteden aan de driehoek: ouder-kind-leerkracht. 	In het nieuwe ambitieplan is op dit thema geen nieuwe actie. Op de scholen blijft ouderbetrokkenheid een thema.
Scholen van Prodas worden Brainport scholen	<ul style="list-style-type: none"> Er is 1 nieuwe aspirant Brainportschool bijgekomen. Awareness in de organisatie creëren over internationalisering in de regio. 	Het is geen ambitie voor de komende periode dat alle scholen van Prodas Brainportscholen worden. Wel staat het scholen die dit ambiëren vrij om hiermee aan de slag te gaan en blijven.

Voortgang strategische projecten

Onder de noemer impuls strategisch beleid is in 2022 gewerkt aan een zestal projecten:

Passend onderwijs: Na het gereedkomen van de visie op passend onderwijs hebben we in 2022 gewerkt aan een onderzoek waarin we uitwerken wat de nieuwe visie betekent voor het Leo onderwijs, het SBO, het ENP, het IB-werk en de reguliere scholen zodanig dat we het volgend schooljaar eventuele aanpassingen in de organisatie ervan kunnen doen. Om dit proces tot een goed einde te brengen is expertise en begeleiding door een externe partij ingehuurd.

Kwaliteit: de werkgroep kwaliteit heeft gewerkt aan het afronden van de monitor eigen kwaliteit.

Strategisch HR: op het gebied van strategisch HR is in 2022 een professionaliseringsbeleid opgesteld en vastgesteld door GMR, er is een notitie gemaakt voor begeleiding van startende leerkrachten. Er is een Werken bij website gelanceerd. We hebben alle medewerkers een account op E-Wise ter beschikking gesteld (online leren platform). Er is een Arbocommissie opgericht die uitvoering geeft aan het arbobeleidsplan. De personele processen zijn zo veel als mogelijk gedigitaliseerd en we zijn gaan werken met een nieuw vervangingssysteem. De kosten voor deze ontwikkelingen zijn opgenomen in de exploitatie.

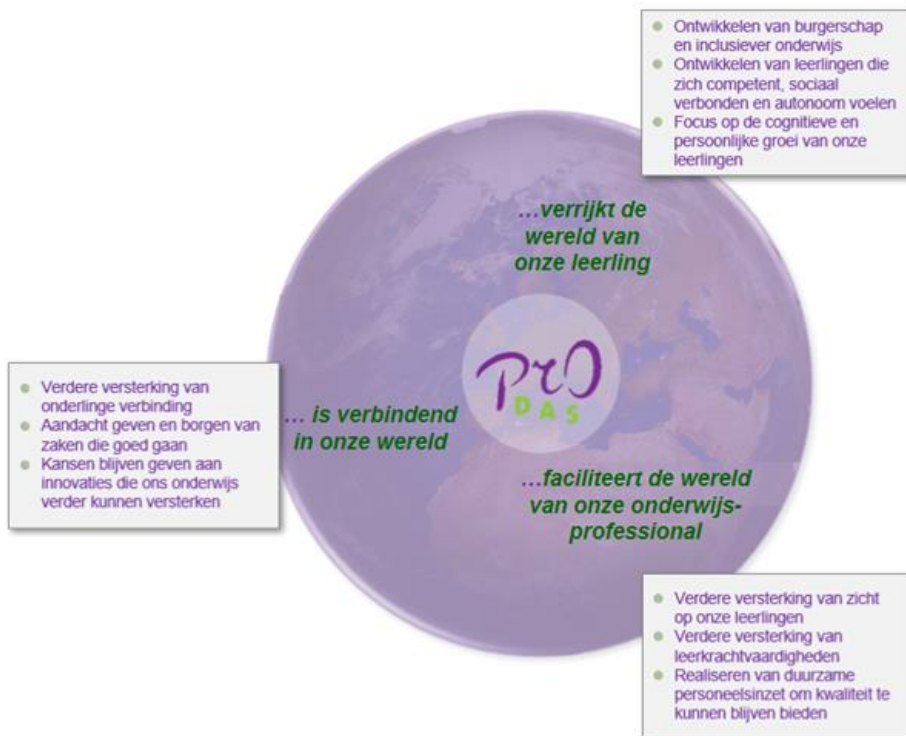
Innovatie Onder de noemer Prodas-i zijn in 2022 alle innovatieve activiteiten van de stichting gegroepeerd en samengebracht zoals de kinderraad, het kinderpersbureau, Prodas podcast, kidsflits. Er is hard gewerkt aan het ontwikkelen en opzetten van een webshop Wilik waarin alle leerlingen van de Prodas leskisten kunnen lenen om het onderwijs innovatiever te maken. Ook is er een kwaliteitskaart digitale geletterdheid ontwikkeld die scholen helpt om de digitale geletterdheid van het personeel te verhogen.

Lerende netwerken In 2022 is nieuw beleid ontwikkeld over de lerende werken. Lerende netwerken bij Prodas zijn niet langer bijeenkomsten waarin de organisatoren hard werken om de toehoorder te inspireren. Lerende netwerken zijn groepen professionals die samen komen om aan een concrete onderwijsopdrachten te werken die ook tot een deelbaar resultaat moeten leiden. Eind schooljaar 2022-2023 verwachten wij de eerste deelbare resultaten te kunnen laten zien. Als een lerend netwerk, budget nodig heeft om een idee uit te werken, mag hierop een beroep worden gedaan.

Brainport In 2022 is 1 school gecertificeerd als brainportschool en zijn 5 andere school aspirant brainportschool geworden.

Toekomstige ontwikkelingen

Medio 2023 komt het nieuwe strategisch ambitieplan gereed. Op dit moment hebben we de speerpunten al op hoofdlijnen gereed. We delen deze speerpunten hier omdat ze de toekomstige ontwikkeling van Stichting Prodas weergeeft. Er zal een nieuwe kwaliteitsmonitor ontwikkeld worden die zicht geeft op de voortgang op de strategische thema's.



Kwaliteitszorg

De werkgroep kwaliteit onderzoekt de wijze waarop zij verder invulling kan geven aan het goede gesprek over kwaliteit. Zij zijn voornemens hierbij breder te gaan kijken dan naar alleen onderwijsresultaten. Welbevinden, maar ook zaken als gebruik van leermiddelen en de koppeling naar opleiden zal deel uit gaan maken van een nieuw op te zetten systeem van kwaliteitszorg. We blijven daarbij vooralsnog wel gebruik maken van WMK. Ook zal er verbinding gelegd worden met ons expertise netwerk. Zij zien veel van wat er gebeurt op de scholen en hebben een rol als het gaat om verbeteren en leren.

Internationalisering

In het strategisch ambitieplan is opgenomen dat scholen van Prodas Brainport scholen worden. Internationalisering is daarvan een belangrijk onderdeel. In 2022 is het thema internationalisering opgepakt in combinatie met het thema burgerschap. Er is een projectleider benoemd die gestart is met het opstellen van een visie op burgerschap en internationalisering voor de hele stichting. Dit blijft zij in 2023 ook doen. Na het opstellen van de Prodas visie zal per school uitvoering gegeven gaan worden aan de visie.

Inspectie

In 2022 is er geen inspectiebezoek geweest. De bestuurder heeft periodiek met de inspecteur contact gehad over de voortgang. Er hebben 2 thema onderzoeken plaatsgevonden.

Nationaal Programma onderwijs

In 2022 zijn door de overheid wederom 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.

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
Antonius	ja	B,C,D	ja	ja
KC de Ontdekking	ja	B,E	ja	ja
Talent	ja	A,B,C,D,E,F	ja	ja
Voordeldonk	ja	A,E,F	ja	ja
Brigantijn	ja	B,C,D,E,F	ja	ja
Diamant	ja	A,B,C,F	ja	ja
St Jozef	ja	B,C,D,E,F	ja	ja
Leerrijk	ja	A,B,E,	ja	ja
Mariaschool	ja	B,D,E	ja	ja
Rendal	ja	B,E,F	ja	ja
Vonder	ja	A,B	ja	ja
Bogerd	ja	A,E	ja	ja
Gerardus	ja	E,F	ja	ja
Heiakker	ja	B,C,D,E	ja	ja
Heiakker LEO	ja	A,D	ja	ja
Peelparel	ja	E	ja	ja
Piramide	ja	A,B,E,F	ja	ja
Tijl Uilenspiegel	ja	E	ja	ja
Wegwijzer	ja	B,C,D,E,F	ja	ja
Willibrordus Neerkant	ja	A,C,D,E,F	ja	ja
Willibrordus Deurne	ja	E	ja	ja
Zeilberg	ja	E,F	ja	ja
Zonnebloem	ja	C,E,F	ja	ja

Soort interventies:

- A. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkere
- B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkere
- 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

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. De coronamiddelen die in 2022 niet besteed zijn, zijn in een bestemmingsreserve opgenomen. Scholen kunnen in 2023 opnieuw kenbaar maken als het nodig is achterstanden weg te werken en een beroep doen op de middelen in de bestemmingsreserve.

Passend onderwijs

Prodas heeft in 2022 gewerkt aan een onderzoek naar de consequenties van de nieuwe visie waarin gestreefd wordt naar inclusiever onderwijs. Dit onderzoek loopt door in de eerste helft van 2023. Er wordt op verschillende gebieden (SBO, Leo, BAO, IB en expertise netwerk) in kaart gebracht wat de consequenties zijn van de nieuwe visie op (de organisatie van) ons onderwijs.

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. verhuisc Bewegingen. In 2022 is ten behoeve van, in eerste instantie, Oekraïense kinderen Razom opgericht. Een samenwerking met een ander bestuur. In deze voorziening vingen wij oekraïense kinderen op. Omdat gedurende het jaar bleek dat er geen leerkrachten beschikbaar waren voor deze specifieke taak, is

besloten nieuwkomers weer over de reguliere scholen te verdelen. Alle scholen kunnen gebruik maken van de expertise op het gebied van NT 2 die wij als stichting in huis hebben.

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

Tenslotte zijn er verschillende arrangementen van het SWV zoals het Juliusproject en het traject IncluZief. 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 IncluZief 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 als eerste 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 overeenkomstig de begrote kosten voor passend onderwijs aan het Expertise netwerk (ENP), Leo onderwijs, Plusklas /Topklas, nieuwkomersklas. De dan resterende middelen worden verdeeld over de scholen 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 is.

Verdeling gelden passend onderwijs

Baten	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Realisatie 2022
Totaal passend onderwijs	1.058.651	869.452	981.829

Lasten	Realisatie	Realisatie	Realisatie
SBO	323.469	298.667	337.407
Expertise Netwerk	376.823	359.215	372.550
LEO onderwijs	75.000	75.000	75.000
Plusklas/Topklas*	10.318	100	-
Nieuwkomersklas	107.576	71.738	-228.758
Taalklas	19.736	40.078	10.930
Arrangementen op school	19.200	54.681	88.048
Toegekend aan de scholen	354.553	149.861	204.072
Totaal	1.286.674	1.049.340	859.249

Saldo	-228.023	-179.888	122.580
-------	----------	----------	---------

Totaal toegekend aan scholen	753.022	523.528	616.479
------------------------------	---------	---------	---------

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. 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 2020	Totaal 2021	Totaal 2022
Zorgmiddelen	989.340	798.261	866.875
Extra budget	23.692	-	-
SBO-deel	287.411	298.667	326.028
SBO groei	34.184	-	11.379
SBO extra budget	1.874	-	-
Schoolmaatschappelijk werk	4.525	6.110	6.160
Retour TLV	721.082	858.677	980.033
Herverdeeleffect nieuw financieel beleid		-	-
Totaal	2.062.108	1.961.715	2.190.475

Beschikking t.b.v. overige arrangementen en projecten	Totaal 2020	Totaal 2021	Totaal 2022
IncluZief	10.642	22.917	27.083
Intensief		2.083	5.833
Julius	8.558	29.473	40.132
Licht		208	15.000
Totaal	19.200	54.681	88.048

Totaal zorggelden	2.081.308	2.016.396	2.278.523
-------------------	-----------	-----------	-----------

TLV	Totaal 2020	Totaal 2021	Totaal 2022
Afdracht TLV	-1.027.657	-1.148.194	-1.296.694
Totaal TLV	-1.027.657	-1.148.194	-1.296.694

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 2022
Basisschool St. Willibrordus (D)	27.169
Kindcentrum de Ontdekking	7.715
Basisschool de Diamant	126.676
Basisschool de Piramide	78.621
Basisschool het Talent	36.242
Totaal	276.423

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.

2.2 Personeel en organisatie

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

Analyse van het personeelsbestand

Op peildatum 31-12-2022 is het personeelsbestand als volgt opgebouwd. Ook is de ontwikkeling in de voorgaande jaren zichtbaar gemaakt.

Aantal fte in dienst per functiecategorie

	2020	2021	2022
Directie	19,9	20,8	19,3
OP	249,6	258,3	259,3
OOP	60,9	73,6	81,4
Totaal	330,4	352,7	360,0

In 2022 bestond 72% van het totale personeelsbestand uit leerkrachten, 5% uit directeuren en de overige 23% uit onderwijsondersteunend personeel. In de groep onderwijs ondersteunend personeel werken leraar ondersteuners, onderwijsassistenten, administratie, conciërges en medewerkers van het bestuurskantoor.

In 2021 is de formatie toegenomen met 22,3 fte, in 2022 is een verdere toename zichtbaar. Dit is 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.

Verhouding OOP scholen/bestuurskantoor 2022

OOP	Fte	Percentage
Scholen	67,7	83,2%
Bestuurskantoor	13,7	16,8%
Totaal	81,4	100%

Van de totale OOP-formatie was in 2022 16,8% werkzaam op het bestuurskantoor. In 2021 was dit 20,9%. Ten opzichte van de totale formatie was het percentage bestuurskantoor in 2022 3,8%. In 2021 was dit 4,3%.

Verdeling personeel in fte per contractvorm

	Bepaalde tijd	Onbepaalde tijd	Totaal
Directie	1	18,3	19,3
OP	32,2	227	259,2
OOP	28,1	53,3	81,4
Totaal	61,4	298,6	360
Percentage	17%	83%	100%

Op peildatum 31-12-2022 is er bij Prodas 360 fte in dienst. Daarvan heeft 83% een vast contract. Daarmee is er een flexibele schil van 17%, hetzelfde als vorig jaar. De flexibele schil in de functie onderwijsassistent is groter dan die bij leerkrachten. De afgelopen jaren zijn er met name door inzet van tijdelijke middelen meer onderwijsassistenten ingezet. Het is belangrijk de komende jaren de ontwikkelingen in het onderwijs goed te monitoren zodat de inzet van leerkrachten, onderwijsassistenten en leraarondersteuners in balans blijft. Daarnaast kunnen de ontwikkelingen rondom digitaal of hybride onderwijs en het gebruik van digitale onderwijsplatformen ook een rol gaan spelen in relatie tot de formatie omvang en formatiesamenstelling. Ook dit zullen we de komende jaren monitoren.

Verdeling personeel in fte naar geslacht en leeftijd

	Vrouw	Man	Totaal
<20	3,7	0	3,7
21-30	86,1	22,4	108,5
31-40	77,3	13,6	90,9
41-50	62,1	6,5	68,6
51-60	48,0	4,9	52,9
>61	20,9	14,6	35,5
Totaal	298	62	360
Percentage	83%	17%	100%

In deze tabel is zichtbaar dat er bij Prodas sprake is van een onevenwichtige verdeling tussen leeftijdscategorieën. De leeftijdscategorie 21-30 is ten opzichte van de andere categorieën groter.

Dit kunnen we verklaren doordat de afgelopen jaren veel mensen met pensioen zijn gegaan die vervangen zijn door jonge leerkrachten en er veel jonge mensen al aan het eind van hun opleiding een contract aangeboden hebben gekregen vanwege de extra beschikbare NPO-middelen. Er is 35,5 fte werkzaam in de leeftijdscategorie 61+.

Zoals bekend in het onderwijs bestaat ons personeelsbestand voornamelijk uit vrouwen. In de werving wordt expliciet aandacht besteed aan de werving van mannen, maar daarin is Prodas sterk afhankelijk van aanbod vanuit de Pabo's. De laatste jaren constateert de Pabo een lichte toename van het aantal mannelijke studenten. Wij zien dat terug in de stijging van het aantal jonge mannelijke leerkrachten.

Verzuim

Het verzuim is in 2022 ten opzichte van 2021 licht gestegen van 4,3% naar 4,5%. Dit percentage is ruim onder de benchmark van 5,7%. De impact van corona was het hele jaar zichtbaar in het verzuim. De grootste toename ligt in het kortdurend verzuim. Medewerkers meldden zich vaker ziek. De verzuimfrequentie is gestegen naar 1,2. Zowel kortdurend als langdurend verzuim vraagt van werkgever en medewerker om met elkaar in gesprek te gaan. Het positieve effect van het goede gesprek kan zeker in de huidige, krappere arbeidsmarkt, groot zijn.

Verzuim in beeld

Verzuim inclusief vangnet, exclusief zwangerschap	2021	2022
Kort verzuim ≤ 7 dagen	0,50%	1,10%
Middellang verzuim 8-42 dagen	0,40%	0,50%
Lang verzuim ≥ 43 dagen	3,30%	2,90%
Totaal verzuim	4,30%	4,50%
Verzuimfrequentie	0,72	1,2
Gemiddelde verzuimduur	24,81 dagen	16,3 dagen

Verlof

Op basis van historische gegevens constateren we dat er jaarlijks ca. 15 medewerkers zwanger raken. In 2022 zien we echter een toename naar 31 medewerkers die afwezig geweest zijn in verband met zwangerschapsverlof. Deze 31 medewerker waren niet tegelijk met verlof. Gemiddeld zijn er tussen de 7 en 10 medewerkers tegelijk met verlof. Gezien de leeftijdsopbouw van ons personeelsbestand verwachten we dat dit aantal ook de komende jaren gelijk blijft. De ruimere en gewijzigde verlofregelingen (ook voor jonge vaders) leiden tot meer verlofaanvragen.

De vervangingspool van Prodas bestond in 2022 uit 8 medewerkers die samen 4,95 fte werkten en een ontwikkelingspool van 8 medewerkers met een inzet van 7 fte. Dit terwijl de wens was om een vervangingspool beschikbaar te hebben van ca 20 fte. De NPO-middelen hebben ertoe geleid dat veel vervangers ingezet zijn op NPO-vacatures. Dit (gecombineerd met het vervangerstekort) zorgde ervoor dat gedurende het verslagjaar weinig vervangers beschikbaar waren. Het is dan ook meerdere keren voorgekomen dat scholen creatief hebben moeten omgaan met de vervangingsbehoefte; bijvoorbeeld door tijdelijke uitbreiding van medewerkers, groepen samenvoegen, groepen naar huis of de inzet van Qrabbl. Vervangers zijn ingezet vanwege verschillende vervangingsvragen die langer of korter duurden. Onder langdurige vervangingen vallen zwangerschapsverlof, ouderschapsverlof en langdurig ziekteverlof. Onder kortdurende vervangingen vallen cao-verlof en kortdurende ziekte.

Verloop

Omdat we de afgelopen jaren constateren dat het verloop toeneemt, hebben we de redenen voor dit verloop nader in beeld gebracht. Deels is de uitstroom te verklaren door collega's die vanwege pensioengerechtigde leeftijd uitstromen. We zien echter ook dat er sprake is van een toename van medewerkers die zelf uit dienst treden. De krappe arbeidsmarkt en de mogelijkheden die dat voor medewerkers geeft om eens wat anders te gaan doen, of voor een andere stichting te gaan werken is hier debet aan. De uitstroom de afgelopen drie jaar was zoals hieronder zichtbaar in de tabel.

Uitstroom in aantal

2020, 2021 en 2022 gespecificeerd

	2020	2021	2022
Arbeidsongeschiktheid			2
Einde vervanging			7
Ontbinding			0
Ontslag overeenkomst			0
Opzegging medewerker			36
Overlijden			0
Pensioen			12
Van rechtswege			9
Totaal	45	52	66

Nadere analyse wijst uit dat in 2022, 22 leerkrachten ontslag hebben genomen. Hier staat een instroom van 21 leerkrachten tegenover. De overige 14 opzeggingen zijn in OOP-functies. Er zijn meerdere

onderwijsassistenten die ervoor gekozen hebben de Pabo te gaan volgen. De uitstroom vanwege einde vervanging bestaat uit korttijdelijke vervangers (bijvoorbeeld pensionado's of ouders met een onderwijsbevoegdheid die ingesprongen zijn in noodgevallen). Uitstroom van rechtswege omvat medewerkers met een tijdelijk contract. Bij goed functioneren is deze mensen een nieuw contract aangeboden als er sprake was van een vacature.

Verwachte netto uitstroom natuurlijk verloop in fte per 31/12 per functiecategorie

	2023	2024	2025	2026	2027
Directie	0	0	2,5	0	0
OP	0	2,8	1,4	3,7	5,4
OOP	0,8	0,3	0,7	1,3	3,4
Totaal	0,8	3,1	4,6	5,0	8,8

Ambities, voortgang en actiepunten voor 2023

In onderstaand overzicht is weergegeven welke voortgang in 2022 is geboekt ten aanzien van de strategische ambities en welke acties voor 2023 op de agenda staan.

Ambities	Bereikt 2022	Actie 2023
Prodas is een stimulerend werkgever	<ul style="list-style-type: none"> Opleidingsbeleid vastgesteld. Verkenning met Fontys en ROC ter AA om aanbod stagiaires te verbreden. Beleid begeleiding startende leerkrachten is geëvalueerd en bijgesteld. Intensieve samenwerking binnen Samen Opleiden. De werkgroep strategisch HR is aan de gang gegaan met de onderwerpen duurzame inzetbaarheid, het goede gesprek en SPP. Een werkgroep is aan de gang gegaan met het thema onderwijskwaliteit én personeelstekort: hoe borg je onderwijskwaliteit gegeven het feit dat er onvoldoende personeel beschikbaar is. 	Strategisch personeelplan wordt opgesteld dat richting geeft voor de komende periode.
Prodas is een aantrekkelijk werkgever	<ul style="list-style-type: none"> Uitrol HR workflows en vervangingsmanager Lancering Werken bij Prodas website. Welbevinden van collega's staat centraal. We zijn erin geslaagd alle vaste vacatures in te vullen. Ziekteverzuim is onder het landelijk gemiddelde. Fruit op het werk, bedrijfsfitness 	In het nieuwe ambitieplan faciliteren we de wereld van de onderwijsprofessional aan de hand van 3 speerpunten.

Prodas heeft medewerkers die als voorbeeld dienen voor onze leerlingen	<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. 	Eigenaarschap van leerkrachten bevorderen.
Scholen van Prodas zijn opleidingsscholen	<ul style="list-style-type: none"> • Doorontwikkeling opleidingsscholen in samenwerking met hogeschool de Kempel. • Door ontwikkelen opleidingsnetwerk samen Opleiden 	Samen opleiden heeft ook in het nieuwe ambitieplan een plekje.

Toekomstige ontwikkelingen

Druk op de onderwijsarbeidsmarkt Voor Prodas was in 2022 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 2022 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. In 2022 zijn 3 personeelsleden waarvan het contract van rechtswege niet is verlengd in aanmerking gekomen voor een transitievergoeding. Per 1 augustus 2022 is de regelgeving van het Participatiefonds gewijzigd. De werkgever betaalt standaard 50 % van de uitkeringskosten werkloosheid voor de duur van de uitkering. Op dit moment betaalt Prodas voor bovengenoemde personeelsleden de uitkering.

Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

In 2022 is het beleid begeleiding startende leerkrachten herzien naar aanleiding van een evaluatie met de starters en schoolleiders. Kern van dit beleid is dat we bij Prodas maatwerk leveren. Starters die dat willen kunnen beginnen in een vaste groep op een vaste school en worden daar door hun directeur begeleid. Er is ook de mogelijkheid om je loopbaan te beginnen in de ontwikkelingspool. Daarin maakt de starter in een periode van 2 jaar kennis met de hele organisatie door het vervullen van verschillende vervangingen. Deze starters worden begeleid door een speciaal daarvoor aangewezen directeur. Alle starters doen een Talent Motivatie Analyse die de basis vormt voor de begeleiding.

Alle schoolleiders van Prodas krijgen jaarlijks de gelegenheid zich te ontwikkelen door het volgen van scholing, training, studiereis, etc.

Duurzame inzetbaarheid

Prodas heeft verschillende initiatieven ontplooid in 2022 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 (sociale veiligheid)

In 2022 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:

School	Beschikbare gelden	Inzet formatie	Inzet ICT	Inzet overige	Totaal ingezet
Antonius	43.207	43.207	-	-	43.207
KC de Ontdekking	72.255	65.825	6.310	120	72.255
Talent	55.771	53.524	2.246	-	55.771
Voordeldonk	66.857	57.304	966	8.587	66.857
Brigantijn	68.775	68.775	-	-	68.775
Diamant	24.102	22.637	1.466	-	24.102
St Jozef	29.280	29.280	-	-	29.280
Leerrijk	61.770	59.106	2.665	-	61.770
Mariaschool	95.026	92.634	-	2.392	95.026
Rendal	39.445	38.720	725	-	39.445
Vonder	42.156	40.015	2.141	-	42.156
Bogerd	82.428	82.319	109	-	82.428
Gerardus	49.591	47.927	1.664	-	49.591
Heiakker	48.720	44.999	-	3.721	48.720
Heiakker LEO	25.416	17.650	-	7.766	25.416
Peelparel	22.297	21.608	689	-	22.297
Piramide	48.662	41.485	2.030	5.148	48.662
Tijl Uilenspiegel	61.518	53.401	8.116	-	61.518
Wegwijzer	34.652	31.090	2.002	1.560	34.652
Willibrordus Neerkant	37.538	35.932	1.606	-	37.538
Willibrordus Deurne	20.306	14.272	1.531	4.504	20.306
Zeilberg	59.879	59.588	291	-	59.879
Zonnebloem	63.407	63.407	-	-	63.407
Totaal	1.153.057	1.084.702	34.557	33.797	1.153.057

Organisatieontwikkeling

Ambities	Bereikt 2022	Actie 2023
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 is in uitvoering genomen en dat heeft ertoe geleid dat er op dit moment 8 lerende netwerken actief werken aan een concrete opdracht. We verwachten hiervan eind schooljaar 2022-2023 de eerste resultaten te ontvangen.	Nieuwe opdrachten uitzetten voor de lerende netwerken.
Professionalisering onderwijsondersteunende processen	Er zijn veel ondersteunende processen aangepakt en onder de loep genomen.	Verdere professionalisering en optimalisering van ondersteunende processen.

2.3 Huisvesting en facilitaire zaken

Ambities	Bereikt 2022	Voortgang 2023
Onderwijshuisvesting is passend, duurzaam en flexibel	<ul style="list-style-type: none"> • Er zijn 2 IHP's in gemeente Asten en gemeente Someren. • Het leegstaande schoolgebouw Lover is opnieuw geschikt gemaakt voor tijdelijke huisvesting van Voordeldonk tijdens de nieuwbouw. Ook is het Dalkruid van de gemeente in gebruik genomen om de uitbreiding van leerlingen van het Voordeldonk op te vangen. • Antonius School is uitgebreid met een klaslokaal waardoor het trainingslokaal voor Prodas is komen te vervallen. • Op basisschool Heiakker hebben renovatie activiteiten plaatsgevonden. 	<ul style="list-style-type: none"> • Uitvoering geven aan huisvestingsplannen. • Er is een IHP voor Deurne. • MJOP bijgewerkt met de mutaties van afgelopen jaren en afgestemd op de IHP's. • Onderhoudsbeleid is in concept klaar. • Er heeft een Ledverlichtingsonderzoek plaatsgevonden om op scholen te verduurzamen. • Klimaatbeheersing De Vlieger wordt aangepakt. • Bij scholen die niet in het IHP vallen in Deurne wordt de klimaatbeheersing onderzocht. • In de Vonder is een trainingslokaal voor de stichting ingericht. • In onderzoek huisvesting SBO Brigantijn.
Onderwijshuisvesting faciliteert kennisdeling en het samen leren en werken door leerkrachten	<ul style="list-style-type: none"> • Het teamkamer plan is verder in uitvoering genomen. Teamkamer van Maria School en Tijn Uilenspiegel is aangepast. 	<ul style="list-style-type: none"> • De teamkamer van de Heiakker wordt aangepast en voor Leerrijk gecreëerd. Door de groei van leerlingen was de laatste opgeofferd voor onderwijs.

Gerealiseerd en toekomstige ontwikkelingen

Schone scholen

Een schoon en fris schoolgebouw is voor Prodas belangrijk voor zowel de leerlingen als het onderwijzend personeel. In 2021 heeft Prodas een facilitaire B.V. opgericht die in juli 2021 van start is gegaan. Zij vormt samen met deze B.V. een fiscale eenheid. Scholen hebben een standaard schoonmaakprogramma. Per school wordt er twee maandelijks gemeten wat de beleving en status is ten aanzien van de schoonmaak.

De beleving van scholen m.b.t. schoonmaak is substantieel verbeterd ten opzichte van 2021. Er vindt twee keer per jaar glasbewassing plaats. Vloeronderhoud wordt afgestemd op het type vloer en vloeradvies.

Renovatie en aanpassingen

In 2021 is de Heiakker te Deurne voor een deel gesloopt. In 2022 en ook in 2023 is er gerenoveerd vanuit het toegewezen budget van de gemeente en het MJOP.

Prodas ziet een groei van het aantal leerlingen wat soms tot frictie in schoolgebouwen leidt. Bij Leerrijk zijn er aanpassingen gedaan voor het uitbreiden van onderwijsruimtes. Evenals in de Mariaschool te Someren en de Tijl Uilenspiegel in Deurne.

Gebouw en onderhoudsbeheer

Het onderwijs verandert. Dit heeft ook consequenties voor de gebouwen waarin het onderwijs gegeven wordt. Dit betekent dat bestaande gebouwen soms aanpassing behoeven door de groei van het aantal leerlingen en het onderwijsconcept. Bij nieuwbouwprojecten wordt rekening gehouden met de benodigde flexibiliteit van gebouwen voor leerling groei. Gemeenten zijn niet altijd bereid om hieraan bij te dragen, wat kan betekenen dat we zelf moeten investeren.

Ventilatie

De Coronacrisis heeft het belang van goede ventilatie in scholen nog eens benadrukt. 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.

Er zijn in 2022 voor elk klaslokaal CO2 meters aangeschaft, zo ook voor de lokalen van de kinderopvang.

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, in overeenstemming met 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 in de toekomst 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 2022 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.

In 2022 zijn er stappen ondernomen om het proces van gebouw en onderhoudsbeheer beter te beheersen. Voor het onderhoudsbeheer is een externe partij aangetrokken. Er is een demarcatie aangebracht in taken op strategisch, tactisch en operationeel gebouw- en onderhoudsbeheer.

De mutaties van het onderhoud van de scholen zijn in de MJOP's verwerkt. Er heeft een inventarisatieronde per school plaatsgevonden. Hier zijn wensen geïnventariseerd en is er een onderhoudsplan voor 2022 opgesteld waarbij veiligheid en gezondheid voorop stond.

Voor 2023 is er wederom een begroot onderhoudsplan, worden onderhoudscontracten geëvalueerd en daar waar nodig aangepast. De jaarlijks onderhoudscontracten worden vanaf 2022 toegerekend aan de exploitatiekosten.

Nieuwbouw

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

Verhuizing

In 2022 heeft er een verhuizing plaatsgevonden van de school Voordeldonk naar het leegstaande schoolgebouw het Lover. Om dit laatste gebouw weer onderwijs klaar te maken zijn er noodzakelijke bouwkundige- en terreinaanpassingen gedaan en heeft er extra facilitair onderhoud plaats gevonden. Daarnaast is ook de School Dalkruid in gebruik genomen doordat de aanmeldingen van leerlingen van het Voordeldonk een onverwachte groei liet zien.

Aanschaf middelen

In 2022 heeft er een Europese aanbesteding plaatsgevonden voor meubilair en zijn de afrondingen van de aanbesteding leermiddelen verder vormgegeven. Er is gestart met de voorbereidingen voor de aanbesteding hardware en touchscreens in 2023. Er is gewerkt volgens het beschreven aanbestedingsbeleid.

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. In 2022 is er een kaderbrief en budgetinstructie opgesteld en gekeken wat er nodig is qua financieel kader passend bij de nieuwe inzichten 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. Medio 2023 zal bij afronding van het strategisch ambitieplan onderzocht worden welke financiële kaders passend zijn voor de komende jaren.

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. 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 paragraaf 4 de continuïteitsparagraaf bij het onderwerp financiële positie worden de financiële kengetallen nader uitgewerkt.

Treasury

Het treasurybeleid dat wordt gevoerd door Stichting Prodas is vastgelegd in een treasury statuut. 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 bestuurder en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Het statuut voldoet aan regelgeving zoals door het ministerie is opgesteld.

De treasury commissie bestond in 2022 uit de bestuurder en hoofd beheer en control van Prodas. 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. Rendementsoverwegingen spelen hierbij een secundaire rol. In de praktijk betekent dit dat Prodas kan beleggen in (semi) overheidssfeer en obligaties van banken met een hoge rating.

Uitvoering van dit beleid in de praktijk

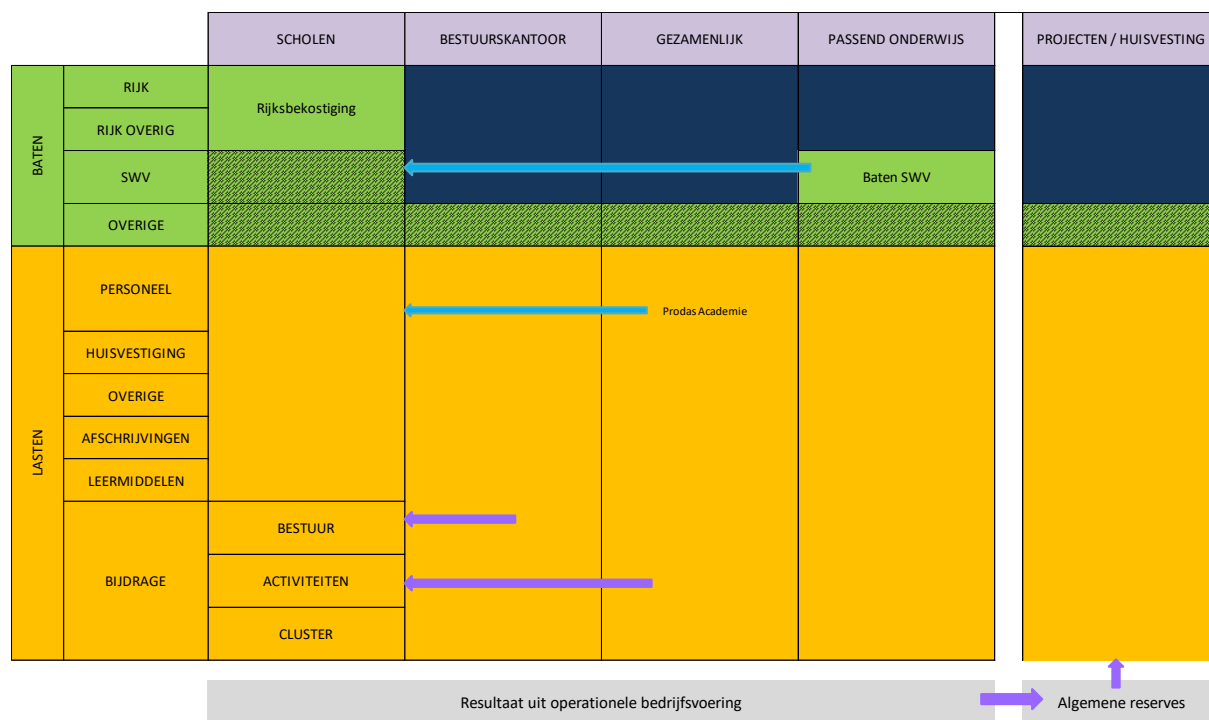
De uitvoering van de treasury functie ligt bij het hoofd beheer en control en bij de coördinator Financiële zaken. De treasurycommissie is niet bij elkaar gekomen zoals genoemd in het treasurystatuut. Overeenkomstig treasuryplan 2022 heeft er een afstemming plaatsgevonden over de beoogde verkoop van de effecten in 2022 en het niet uitvoeren van de implementatie van schatkistbankieren door het stijgen van de renteopbrengsten bij de banken. In 2023 zal de focus liggen op beheren van liquiditeiten om een zo optimaal mogelijke renteopbrengst te krijgen daarnaast spreiding van risico over meerdere banken. In 2023 zal het treasurystatuut worden aangepast. Bij het opstellen van het jaarplan zal worden beoordeeld 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.

Kasstromen en financiering

Prodas heeft eind 2022 geen effecten meer. Prodas houdt liquide middelen aan op bankrekeningen bij de Rabobank. Voor de details zie paragraaf financiële vaste activa.

Allocatie van middelen



Dit allocatiemodel geeft ons inzicht 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.

Verdeling van middelen (baten) en lasten

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 kostengroepen staan als kostenpost (bijdrage) op de schoolexploitaties. De schoolbegrotingen komen niet per definitie op nul uit. Als het onderwijskundig gezien nodig is of er is sprake van groei 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 anderen.

Baten

De scholen met een brinnummer ontvangen de baten overeenkomstig de berekening van de rijks bekostiging. De rijksbekostiging wordt toebedeeld aan de scholen o.b.v. het aantal leerlingen op 1 februari van het vorig kalenderjaar (t-1 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.

Lasten

Kosten waar scholen geen invloed op uit kunnen oefenen hebben geen effect op de overige uitgaven die scholen willen doen aangezien de schoolexploitatie 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. Als de vraag niet past binnen de begroting neemt het bestuur een besluit op stichtingsniveau a.d.h.v. keuzes die gemaakt moeten worden om tot een begroting en exploitatie te komen, die past binnen het financiële kader.

Kostengroepen/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/kostenplaatsen bestuurskantoor, gezamenlijk, Passend Onderwijs, strategische projecten/huisvestingsprojecten. Als onderdeel van het opstellen van de integrale stichtingsbegroting wordt jaarlijks de begroting van bovenstaande kostengroepen/kostenplaatsen opgesteld. Door het gebruiken van kostengroepen en kostenplaatsen vergroten we het financiële inzicht.

We lichten de verschillende kostengroepen en kostenplaatsen hieronder toe:

Kostengroep/kostenplaats **bestuurskantoor**: hieronder vallen o.a. de salariskosten en overige personele lasten van medewerkers van het bestuurskantoor en de Raad van Bestuur, inhuur derden t.b.v. het bestuurskantoor, scholingskosten, kantoorkosten, huisvestingskosten bestuurskantoor en materiële kosten van het bestuurskantoor.

Kostengroep/kostenplaats **gezamenlijk**: hier onder vallen o.a. Prodas studiedag /leiderschapsconferentie, Prodas academie, opleiden gezamenlijk, de kosten van de vervangingspool. 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, kosten van het uitvoeringsproces van aanbestedingen. Denk aan meubilair, leermiddelen, multifunctionals, hardware en touchscreens. Allen worden gezamenlijk georganiseerd en gefinancierd uit oogpunt van efficiency (o.a. inkoopvoordelen) effectiviteit en solidariteit.

Kostengroep/kostenplaats **Passend Onderwijs**: hieronder vallen het SBO, Leo afdeling en voorzieningen (het expertise netwerk, taalklas, topklas en nieuwkomersklas) ter extra ondersteuning die nodig zijn om goed Passend Onderwijs te kunnen bieden aan kinderen.

De bijdrage van de scholen voor de kostenplaatsen bestuurskantoor en gezamenlijk 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 **strategische projecten/huisvesting** zijn gebaseerd op doelstellingen die voortvloeien uit het strategisch ambitieplan 2019-2023. Deze kostenplaats wordt gefinancierd uit de algemene reserves.

Tabel: allocatie van de middelen zoals opgenomen in de begroting 2022:

Begroting 2022	Scholen	Bestuurs- kantoor	Gezamenlijk	Passend onderwijs	Projecten	Eindtotaal
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen	28.614.659		112.237	67.021		28.793.918
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	88.974			47.000		135.974
3.4 Baten werk in opdracht van derden	0	15.000				15.000
3.5 Overige baten	560.414		50.000		13.320	623.734
Totaal 3 Baten	29.264.047	15.000	162.237	114.021	13.320	29.568.626
4 Lasten						
4.1 Personele lasten	-21.900.545	-1.523.499	-1.197.844	-576.377	-42.871	-25.241.135
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-609.405	-38.324	-2.721	-4.647	-13.848	-668.945
4.3 Huisvestingslasten	-1.198.435	-639.891	-62.243		-25.000	-1.925.569
4.4 Overige lasten	-975.647	-336.801	-454.161	-6.851	-151.700	-1.925.160
4.5 Leermiddelen	-768.834		-10.500	-18.307		-797.641
4.6 Scholing	-459.398	-26.615	-73.764	-12.877	-8.000	-580.653
Totaal 4 Lasten	-25.912.263	-2.565.129	-1.801.233	-619.058	-241.419	-31.139.103
5 Financiële baten en lasten						
5.5 Rentelasten			0			0
5.1 Rente baten		0				0
Totaal 5 Financiële baten en lasten		0	0			0
6 Resultaatverdeling						
6.1 Bijdragen	-4.726.415	2.619.501	2.106.914			0
Totaal 6 Resultaatverdeling	-4.726.415	2.619.501	2.106.914			0
Eindtotaal	-1.374.631	69.371	467.919	-505.037	-228.099	-1.570.477

Investeringsbeleid

Om de te verwachten investeringen goed in beeld te krijgen worden er investeringsbegrotingen opgesteld. We onderscheiden begrote investeringen ten laste van het vermogen en investeringsbegrotingen per school.

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. De Raad van Bestuur heeft besloten bij de begroting van 2022/2023 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 is gerapporteerd in hoofdstuk 2.

De financiële verantwoording van de investeringen in 2022 is te lezen in hoofdstuk 3.

Investerings door scholen

Op schoolniveau wordt tijdens de begrotingsronde een raming gemaakt van de investeringsuitgaven door de directeur van de school. Deze investeringen hebben namelijk effect op de jaarlijkse afschrijvingslasten van de school. De investeringen dienen specifiek samen te hangen met de in het schoolbeleidsplan/ genoemde activiteiten.

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. De eerste afschrijving vindt plaats in het kalenderjaar na investering. Vanaf januari 2023 zal er een stelselwijziging plaatsvinden. De investeringen worden a tempo geactiveerd. De afschrijving start de 1^e van de maand volgend op de activering.

Meubilair De afschrijvingstermijnen variëren van 5-15 jaar. De administratieve registratie van het meubilair vindt plaats op schoolniveau.

Apparatuur De afschrijving van apparatuur is 10 tot 15 jaar. Alle aangeschafte apparatuur wordt geactiveerd.

Digiborden De afschrijving van digiborden/touchscreens is gesteld op 8 jaar. De consoles in de digiborden hebben een looptijd van 4 jaar.

Leermiddelen/onderwijsleerpakketten De administratieve registratie van deze activa vindt op bestuurs- en schoolniveau plaats. De scholen kunnen zelf in het PDCA Tool Capisci hun leermiddelen begroten. Onderwijspakketten worden geactiveerd vanaf een bedrag van € 2.500.

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

2.5 Risicoprofiel en beheersmaatregelen

Doeltreffend risicomanagement draagt bij aan zo goed mogelijke inventarisatie en beheersing van risico's en het voorkomen 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.

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 was het risicoprofiel 7,5%. In 2021 heeft er opnieuw een risicoanalyse plaatsgevonden onder de scholen en 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 (2021) naar voren zijn gekomen zijn subjectief gelimiteerd door de organisatie en in 2022 bijgesteld.

In 2022 zijn risico's op de volgende gebieden geconstateerd:

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 voor Passend Onderwijs. Daar zien we een structurele terugloop voor middelen voor Passend onderwijs, terwijl de opdracht is om steeds inclusiever te gaan werken.

Financiële verslaglegging

1. Overheidsmaatregelen: de afgelopen jaren zijn in de bekostiging steeds meer vormen van (incidentele) bekostiging ontstaan zoals NPO gelden. Belangrijk om het proces en de monitoring van deze middelen goed in kaart te hebben. Dit blijft aandacht nodig hebben.
2. De planning en uitvoering van Financiële rapportages behoeven doorontwikkeling om beter in te kunnen zetten als sturingsinstrument voor staf, bestuur en toezichthouders.

Leerling administratie

Er worden veel taken belegd bij de administratief medewerkers bij scholen waaronder de registratie van leerlingen. Dit gebeurt onder verantwoordelijkheid van de directeurs van scholen. De controlemaatregelen en de opvolging worden nu uitgevoerd door het bestuurskantoor. Er is nog geen sprake van een uitgelijnd proces.

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 onderhoudsplanung 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

Het afgelopen jaar hebben we bijna alle vervangers ingezet op langdurige vervangingen, vacatures en op NPO-middelen. Dit leidde ertoe dat er weinig tot geen vervangers meer beschikbaar waren voor kortdurende vervanging of voor situaties die zich ad hoc voordeden. Vervangingen die niet opgevuld

konden worden vanuit de pool werden veelal opgelost door flexibiliteit van het eigen personeel. Enerzijds omdat dagen geruild werden, anderzijds doordat medewerkers tijdelijk hun uren uitbreidden. Dit alles kan gevolgen hebben voor de kwaliteit van het onderwijs en de draagkracht van onze medewerkers.

Op enkele posities is er een “afhankelijkheid” van sleutelfunctionarissen op het bestuurskantoor. In 2022 is daar aandacht aan besteed maar dit zal de komende jaren in de organisatie doorontwikkeling aandacht behoeven. De genomen beheersmaatregel is het maken van werkinstructies, AO/IC beschrijvingen en het verder professioneel organiseren van taken en bevoegdheden. Opdoen van kennis en vaardigheden zijn hier essentieel bij. De groei in projecten (nieuwbouw, fusie, uitvoering ambities) en externe veranderingen leiden tot een uitvoeringsspanningsveld tussen stabiele capaciteit en doorontwikkeling van de organisatie. Genomen maatregel is het inhuren van externe capaciteit.

In onderstaande tabel is aangegeven welke beheersmaatregel er is genomen om het risico af te dekken.

Risico onderwerpen		Beheersmaatregel
Onderwijs	Onder kwaliteitsnormen scoren die vastgesteld is door de inspectie	Inzicht door WMK-systeem basis- en eigen kwaliteit. Constante sturing door bestuur/staf en directeuren op de gestelde normen. Tussen en eindresultaten bespreken.
	Passend onderwijs	Voortgangsrapportage werkgroep passend onderwijs
Demografie en marktaandeel	Leerlingen-prognoses	Pronexus, DUO, vergelijk met eigen prognoses directeuren. Clustergesprekken begroting en formatie.
Organisatie	Medewerkers op de hoogte van strategische doelstellingen	Communicatieplan, Communicatie intranet anders inrichten, directeuren overleg
	Statuten en reglementen niet aangepast aan gewenste werkwijze.	Herzien van statuten, reglementen en managementstatuut en procuratieregeling
	Kwetsbaarheid in functionarissen bestuurskantoor	Maken van werkinstructies, back-up plan in samenspraak met inhuur (flexibele schil)
	Interne capaciteitsproblemen n.a.v. projecten: nieuwbouw, fusie aanbestedingen en uitvoering ambities	Prioritering bespreekbaar maken. Tijdig tijdelijk personeel inhuren.
Financieel	Inzicht in processen	AO/IC beschrijvingen met heldere taak toewijzing en verantwoordelijkheid.
	Interne managementrapportages	AO/IC beschrijvingen Planning en behoefte definiëren van rapportages. Monitoring momenten inbouwen
	Inzicht in financiële processen	AO/IC beschrijvingen met heldere taak toewijzing en verantwoordelijkheid.
Personeel	Leraren/directeuren te kort	Arbeidsmarktcommunicatie, directeuren in opleiding, zij-instromers, leerkrachtondersteuners en

		onderwijsassistenten opleiden, faciliteren gymopleiding startende leerkrachten
	Leeftijdsopbouw	Mobiliteit stimuleren, opstellen van strategisch personeelsplan
	Vacatures niet ingevuld krijgen	Bestuur formatieplan, werkgroep strategisch beleid Strategisch personeelsplan
	Verzuim	Website werkplezier, Beleid/procedure duurzame inzetbaarheid.
Huisvesting	Begroten schoolplannen	Financiële vertaalslag in schoolbegroting, Clustergesprekken scholen met bestuurder en staf om te toetsen.
	IHP - Nieuwbouw	Strak projectmanagement en regelmatige monitoring. Starten met financieel sluitende begroting.
	Voorziening onderhoud	Jaarlijkse herziening van meerjaren onderhoudsplan scholen op inhoud en kosten door externe partner.
	Klimaatbeheersing op oude scholen niet vallende in een IHP	Klimaatbeheersing onderzocht en onderbouwd met onderzoeksrapporten
Communicatie	Interne communicatie	Doorontwikkeling intranet
ICT, data en privacy	Beveiliging ICT en privacy beleid	Werkgroep Privacy (spreiding kennis) Abonnement voor professionele FG
	Applicatiebeheer	Aanwijzen van applicatiebeheerders met taken en verantwoordelijkheden
	Borgen van documenten in de organisatie	Documentenbeheer opzetten

3 Verantwoording van de financiën

In de jaarrekening in paragraaf 5 wordt de volledige financiële verantwoording over 2022 met specificaties weergegeven.

3.1 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022 euro	Realisatie 2021 euro	Verschil euro	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Verschil euro
BATEN						
Rijksbijdragen	33.371.414	30.056.700	3.314.714	33.371.414	28.793.918	4.577.496
Overheidsbijdragen en -subsidies						
overige overheden	280.733	123.490	157.243	280.733	135.974	144.759
Baten werk in opdracht van derden	15.281	12.645	2.636	15.281	15.000	281
Overige baten	496.982	571.397	-74.415	496.982	623.734	-126.752
Totaal baten	34.164.410	30.764.232	3.400.178	34.164.410	29.568.626	4.595.784
LASTEN						
Personeelslasten	27.425.754	24.900.519	2.525.235	27.425.754	25.821.788	1.603.967
Afschrijvingen	634.049	620.540	13.509	634.049	668.945	-34.896
Huisvestingslasten	2.243.368	2.025.113	218.255	2.243.368	1.925.569	317.799
Overige lasten	2.307.269	1.915.883	391.386	2.307.269	2.722.801	-415.532
Totaal lasten	32.610.440	29.462.055	3.148.385	32.610.440	31.139.103	1.471.338
Saldo baten en lasten	1.553.969	1.302.177	251.793	1.553.969	-1.570.477	3.124.446
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	-3.707	-10.642	6.935	-3.707	-	-3.707
Totaal resultaat	1.550.262	1.291.534	258.728	1.550.262	-1.570.477	3.120.739

In paragraaf 3.1.1 wordt een toelichting gegeven van de afwijkingen tussen de realisatie 2022 en de realisatie van 2021. In paragraaf 3.1.2 worden de grotere afwijkingen toegelicht tussen de begroting 2022 en de realisatie van 2022.

In paragraaf 3.3 Nationaal Programma Onderwijs wordt toegelicht welke bedragen ten behoeve van het inhalen van achterstanden in 2021 en 2022 richting de stichting zijn gekomen.

3.1.1 Staat van Baten en Lasten realisatie 2022 versus realisatie 2021

	Realisatie 2022 euro	Realisatie 2021 euro	Vershil euro
BATEN			
Rijksbijdragen	33.371.414	30.056.700	3.314.714
Overheidsbijdragen en -subsidies			
overige overheden	280.733	123.490	157.243
Baten werk in opdracht van derden	15.281	12.645	2.636
Overige baten	496.982	571.397	-74.415
Totaal baten	34.164.410	30.764.232	3.400.178
LASTEN			
Personeelslasten	27.425.754	24.900.519	2.525.235
Afschrijvingen	634.049	620.540	13.509
Huisvestingslasten	2.243.368	2.025.113	218.255
Overige lasten	2.307.269	1.915.883	391.386
Totaal lasten	32.610.440	29.462.055	3.148.385
Saldo baten en lasten	1.553.969	1.302.177	251.793
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	-3.707	-10.642	6.935
Totaal resultaat	1.550.262	1.291.534	258.728

Baten

De Rijksbijdragen zijn hoger door:

- meer lumpsum voor personele bekostiging € 1.177.473, vergoeding materiele instandhouding € 144.153 en vergoeding personeel- en arbeidsmarktbeleid € 974.334. Deze laatste komt voor een deel t.l.v. de prestatiebox en professionaliseringsvergoeding € -304.586;
- een vergoeding ontvangen voor asielzoekers/vreemdelingen van € 427.151;
- meer NPO-gelden ontvangen (geheel jaar) t.o.v. 2021 (5 maanden) verschil € 1.517.071.

Er is meer overheidsbijdrage (gemeentelijke subsidies) ontvangen voor o.a. NPO € 161.740.

De overige baten zijn in 2022 lager door minder verhuur en gebruik van gymzalen €-54.000.

Lasten

De lasten in 2022 zijn gestegen t.o.v. 2021. Dit geldt voor personeelslasten (Cao kloof, Cao-verhoging en indexatie). Er is meer extern personeel ingehuurd € 162.531. Dotaties personele voorzieningen zijn toegenomen t.o.v. vorig jaar. Daarentegen waren de lasten van het participatiefonds € 262.032 lager.

De huisvestingslasten zijn hoger in 2022 omdat de advieskosten huisvesting zijn toegenomen. Vanaf 2022 worden de jaarlijkse onderhoudscontracten geboekt ten laste van de exploitatie i.p.v. via de voorziening groot onderhoud € 75.000. Er is *meer* uitgegeven aan schoonmaak € 61.353, klein onderhoud € 73.387 en tuinonderhoud € 22.067 op scholen. Schoolgebouw het Lover is onderwijs klaar gemaakt € 22.400. Er is minder gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud.

Afschrijvingen zijn licht gestegen met name door investeringen in ICT en een afname in meubilair.

Overige lasten zijn t.o.v. 2021 toegenomen door meer NPO-lasten € 284.000 voor cultuur, excursies, muziek, leerling- ondersteuning/begeleiding, bibliotheek, leermethode licenties, leermiddelen & verbruiksmateriaal. Daarnaast is er een stijging in kosten voor individuele scholing & ontwikkeling en teamscholing onderwijzend personeel tezamen € 63.000 en op verschillende posten lichte toenames of afnames (ICT-contracten en kopieerkosten).

Financiële baten zijn gunstiger door minder rentelasten en koerseffecten/kosten van effecten.

3.1.2 Staat van Baten en Lasten begroting 2022 versus realisatie 2022

BATEN

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Vershil euro
BATEN			
Rijksbijdragen	33.371.414	28.793.918	4.577.496
Overheidsbijdragen en -subsidies			
overige overheden	280.733	135.974	144.759
Baten werk in opdracht van derden	15.281	15.000	281
Overige baten	496.982	623.734	-126.752
Totaal baten	34.164.410	29.568.626	4.595.784

De gerealiseerde totale baten in 2022 zijn ongeveer € 4,6 Mio hoger dan begroot.

De verschillen worden nader toegelicht per inkomstenstroom.

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Vershil euro
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW	-	-1.239.978	1.239.978
- <i>Personele bekostiging OCW</i>	19.185.340	17.617.859	1.567.481
- <i>Vergoeding Materiële Instandhouding</i>	3.756.365	3.734.876	21.489
- <i>Vergoeding personeel- en arbeidsmarktbeleid</i>	5.328.556	4.618.233	710.323
- <i>Prestatiebox</i>	422.187	405.131	17.056
Totaal rijksbijdragen OCW	28.692.448	25.136.120	3.556.327
Overige subsidies OCW			
- <i>Vergoeding Zigeunerkinderen</i>	427.151	-	427.151
- <i>Overige Rijksbijdrage OCW</i>	287.931	267.237	20.694
- <i>Subsidies DUS en DUO</i>	116.508	-	116.508
- <i>NPO</i>	2.865.546	2.799.372	66.174
Totaal overige subsidies OCW	3.697.135	3.066.609	630.526
Af: inkomensoverdrachten			
- <i>doorbetaling rijksbijdrage SWV school</i>	-	571.272	-571.272
- <i>doorbetaling rijksbijdrage SWV gezamenlijk</i>	882.403	-2.625	885.028
- <i>doorbetaling rijksbijdrage SWV extra</i>	99.428	22.542	76.886
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	981.831	591.188	390.642
Totaal rijksbijdragen	33.371.414	28.793.918	4.577.496

De gerealiseerde baten 2022 aan Rijksbijdragen zijn afgerond € 4,6 Mio hoger dan begroot.

Rijksbijdrage OCW

De positieve afwijking van de rijksbijdrage OCW komt voort uit het ontvangen van de definitieve bekostigingsregeling 2021/2022 en de herziene bekostiging van 2022/2023 (deel 2022).

- **Personele bekostiging OCW**
De begrote € -1.249.378 is de afboeking van de vordering op OCW. In de nacalculatie is de werkelijke vordering € -1.207.402 verwerkt in de personele bekostiging. Er is totaal € **2.807.459** meer ontvangen dan begroot aan personele bekostiging. € 2.302.186 voor de loonkloof PO/VO, 4,75% CAO verhoging, indexatie van de lonen en eenmalige uitkering. € 505.273 voor extra groei bekostiging.
- **Vergoeding materiele instandhouding** bekostiging voor CO2 meters ontvangen. Deze was niet begroot.
- **Vergoeding personeel- en arbeidsmarktbeleid** de realisatie van bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders is hoger dan begroot door herziene bekostiging van 2022/2023 (deel 2022) € 710.323.

Overige subsidies OCW

Positief resultaat door niet begrote overige subsidie voor asielzoekers en vreemdelingen € 427.151 en voor diverse andere subsidies € 116.508. Reden voor de afwijking is dat overige overheidsbijdragen en -subsidies niet worden begroot. Er zijn voor € 66.174 meer NPO-gelden ontvangen dan begroot.

Inkomensoverdrachten

Er is voor € 390.642 meer aan gelden ontvangen van het samenwerkingsverband dan begroot. Hiervan is € 226.000 extra gelden door een herverdeeffect en gewijzigd financieel beleid van het SWV. Daarnaast zijn er gelden ontvangen voor extra aangevraagde arrangementen door scholen.

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Verschil euro
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Participatiebudget - ID banen	23.070	13.700	9.370
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	257.663	122.274	135.389
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	280.733	135.974	144.759

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

In totaal is er meer subsidie ontvangen dan begroot waaronder NT2 subsidies en NPO-middelen.

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Vershil euro
Overige baten			
Verhuur			
- Verhuur en medegebruik lokalen/ruimten	247.701	307.739	-60.038
- Verhuur en medegebruik gymzalen	12.751	57.000	-44.249
Detachering personeel	34.999	16.715	18.284
Sponsoring	88.383	75.000	13.383
Ouderbijdragen	16.086	17.700	-1.614
Overige			
- Overige baten	97.642	110.520	-12.878
- Baten en lasten voorgaande jaren	-580	39.060	-39.640
Totaal overige baten	496.982	623.734	-126.752

Er zijn minder baten ontvangen voor verhuur van lokalen/ruimten en gymzalen dan begroot. Er is meer gedetacheerd naar de Kempel (PABO).

LASTEN

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Vershil euro
Personeelslasten	27.425.754	25.821.788	1.603.967
Afschrijvingen	634.049	668.945	-34.896
Huisvestingslasten	2.243.368	1.925.569	317.799
Overige lasten	2.307.269	2.722.801	-415.532
Totaal lasten	32.610.440	31.139.103	1.471.338

De totale lasten zijn in totaliteit € 1.467 (K) hoger dan begroot.

De grootste afwijkingen worden nader toegelicht.

Personele lasten

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Vershil euro
Personele lasten			
Lonen en salarissen			
- Brutolonen en salarissen	20.185.838	18.130.330	2.055.508
Totaal lonen en salarissen	20.226.076	18.130.330	2.095.747
Sociale lasten en premies			
- Ontslagvergoedingen	4.186	50.000	-45.814
- Sociale lasten	2.813.920	2.510.925	302.995
- Pensioenpremies	3.037.331	2.899.741	137.590
- Premie PF/VF	285.804	455.468	-169.664
Totaal sociale lasten en premies	6.141.240	5.916.133	225.107
Totaal overige personele lasten	1.478.725	2.148.325	-669.600
Af: uitkeringen	-420.287	-373.000	-47.287
Totaal personele lasten	27.425.754	25.821.788	1.603.967

De **personele lasten, sociale lasten en pensioenpremies** zijn hoger dan begroot door hogere inzet van personeel op ontvangen subsidies. Er zijn loonstijgingen geweest, te weten de Cao-loonkloof PO/VO ongeveer € 1.207.478, Cao-verhoging van 4,75% € 656.227 vanaf juni 2022 en een eenmalige uitkering € 368.212 (per Fte naar rato € 500). In de begroting van 2022 waren deze stijgingen niet meegenomen in de personele bekostiging. In de begroting is een bedrag begroot bij overige personele lasten van € 547.181- voor geormerkte subsidies nog te besteden. De overschrijding in verband met extra inzet blijft binnen dit bedrag.

Premie participatiefonds (Modernisering Participatiefonds)

Het participatiefonds (PF) heeft per 1 augustus 2022 hervorming en verbeteringen van de dienstverlening doorgevoerd. Ook wel modernisering PF genoemd. Met ingang van 1 augustus 2022 is de regelgeving van het Participatiefonds gewijzigd en worden werkgevers aansprakelijk voor 50 % van

de uitkeringskosten (WW en Bovenwettelijke WW). In specifieke situaties die omschreven staan in het reglement kan dit teruggebracht worden naar 10 % van de uitkeringskosten.

Na herberekening met de beschikbare gegevens over de salarisverhogingen volgens de nieuwe cao en de dalende werkloosheidslasten, is er door het PF besloten om over de maanden augustus t/m december 2022 geen premie PF te innen. Voordeel voor Prodas van € 169.664.

Overige personele lasten

Er is in totaal minder aan overige personele lasten uitgegeven. Hieronder een specificatie van de afwijkingen.

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Vershil euro
Overige personele lasten			
<i>Dotaties personele voorzieningen</i>	60.555	20.000	40.555
<i>Personeel niet in loondienst</i>	286.023	340.206	-54.183
- <i>Vergoedingen / uitkeringen / toelagen</i>	116.309	29.407	86.902
- <i>Inhoudingen</i>	-40.042	-	-40.042
- <i>Personele knelpunten</i>	-	-	-
- <i>Vrijwilligersvergoeding</i>	37.475	32.903	4.572
- <i>Wervingskosten nieuw personeel</i>	-	11.600	-11.600
- <i>Reis - en verblijfkosten</i>	129.291	120.682	8.609
- <i>Vergaderkosten</i>	24.456	18.236	6.220
- <i>Bedrijfsgezondheidszorg</i>	92.523	241.214	-148.691
- <i>Juridische kosten</i>	3.779	13.500	-9.721
- <i>Personele kosten WKR</i>	121.674	82.959	38.715
- <i>Personele kosten (niet WKR)</i>	43.063	11.700	31.363
- <i>Kantine/Huishoudelijke kosten</i>	48.388	52.100	-3.712
- <i>Overige personeelskosten</i>	25.989	45.984	-19.996
- <i>Geormerkte subsidies nog te besteden</i>	35.250	547.181	-511.931
- <i>Scholingskosten conform CAO</i>	189.676	224.824	-35.148
- <i>Leerkrachtondersteuning/begeleiding</i>	56.200	72.573	-16.373
- <i>Teamscholing/ontwikkeling</i>	183.444	263.756	-80.312
- <i>Individuele scholing/ontwikkeling</i>	64.673	19.500	45.173
Totaal overige personele lasten	1.478.725	2.148.325	-669.600

De grootste afwijking zit in geormerkte subsidies nog te besteden. Tijdens de begroting is nog niet bekend waaraan deze gelden worden besteed. In de realisatie is het overgrote deel ingezet in formatie (salarissen). Bedrijfsgezondheidszorg is te hoog begroot.

Op scholing is minder uitgegeven aan scholingskosten conform CAO, leerkrachtondersteuning/begeleiding en teamscholing/ontwikkeling. Dit betreft voornamelijk scholen in cluster Asten, cluster Deurne Zuid en gezamenlijke kosten (Prodas studiedag en 2-daagse leiderschapsconferentie).

Er is meer besteed dan begroot aan individuele scholing voor opleidingen tot leraarondersteuner, zij-instroom, gymopleiding en de Pabo deeltijdopleiding.

Huisvestingslasten

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Vershil euro
Huisvestingslasten			
Huur	29.245	25.078	4.167
Onderhoud	230.110	82.744	147.367
Energie en water	497.234	445.632	51.602
Schoonmaakkosten	631.670	594.599	37.071
Heffingen	30.746	27.867	2.879
Aanpassing gebouwen	22.845	-	22.845
Dotatie onderhoudsvoorziening boekjaar	600.000	600.000	-
Dotatie onderhoudsvoorziening	622.845	600.000	22.845
Overige	201.518	149.650	51.868
Totaal huisvestingslasten	2.243.368	1.925.569	317.799

De **huisvestingslasten** zijn t.o.v. begroting gestegen met (318K). Grootste afwijking daarbij is onderhoud. Er heeft meer klein onderhoud en tuinonderhoud op scholen (74K) plaatsgevonden. Er was sprake van achterstallig onderhoud op een aantal scholen. De jaarlijkse onderhoudscontracten (73K) zijn omgezet naar de exploitatie i.p.v. via voorziening groot onderhoud. (Balans). Er zijn aanpassingen gedaan aan het schoolgebouw het Lover voor verhuizing van het Voordeldonk (23K). Er zijn meer advieskosten (32K) ingezet voor vraagstukken t.a.v. huisvesting en beheerstructuur waar we op termijn het rendement van terugverdienen door inkoop van onderhoudsleveranciers en de aanpak van onderhoud op scholen.

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Vershil euro
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten	239.043	209.800	29.243
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	186.720	153.265	33.456
Leer- en hulpmiddelen	730.401	797.641	-67.240
Overige	1.151.105	1.562.096	-281.039
Totaal overige instellingslasten	2.307.269	2.722.801	-285.581

Bij administratie- en beheerslasten is een toename te zien in administratiekosten, fiscaal en juridisch advies. Inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn toegenomen door kleine aanschaffingen en kantoorbenodigdheden.

Bij leer en hulpmiddelen zien we een grote afname aan leermiddelen verbruiksmateriaal en toename aan leer methode licenties.

Overige instellingslasten zijn lager doordat onderwijsontwikkeling bekostigd is vanuit NPO-middelen.

Samenvatting resultaat begroting versus realisatie

	Begroot 2022	Realisatie 2022
Exploitatieresultaat uit bedrijfsvoering	€ -102.400	€ 2.802.360
Strategische projecten/programma	€ -228.099	€ -45.056
Totaal	€ -330.499	€ 2.757.304
<i>Incidentele beïnvloeding resultaat:</i>		
Verplichte afboeking vordering OCW i.v.m. vereenvoudigde bekostiging	€ -1.239.978	€ -1.207.042
Eindtotaal	€ -1.570.477	€ 1.550.262

3.2 Vergelijk Balans ultimo 2022 met balans ultimo 2021

	31-12-2022 euro	31-12-2021 euro	Vershil euro
ACTIVA			
<i>Vaste activa</i>			
Materiële vaste activa	3.344.713	3.241.272	103.440
Financiële vaste activa	18.000	18.000	-
Totaal vaste activa	3.362.713	3.259.272	103.440
<i>Vlottende activa</i>			
Vorderingen	2.236.052	1.683.170	552.882
Effecten	-	806.566	-806.566
Liquide middelen	11.636.915	8.833.167	2.803.748
Totaal vlottende activa	13.872.967	11.322.903	2.550.064
TOTAAL ACTIVA	17.235.679	14.582.175	2.653.504
PASSIVA			
<i>Eigen vermogen</i>			
Algemene reserve	3.480.891	7.411.060	-3.930.170
Bestemmingsreserve	6.122.590	642.158	5.480.432
Eigen vermogen	9.603.481	8.053.218	1.550.262
Voorzieningen	3.914.911	3.849.704	65.207
Kortlopende schulden	3.717.288	2.679.253	1.038.035
TOTAAL PASSIVA	17.235.679	14.582.175	2.653.504

Toelichting op balans na resultaatverdeling en de afwijkingen tussen 31-12-2022 en 31-12-2021

- **Materiele vaste activa** zijn toegenomen door de activering van kosten teamkamer en aanpassing ruimtes op scholen en investeringen in speelterreinen.
- **Vorderingen** zijn afgenomen door de afboeking van de vordering op OCW € -1.239.978 en toegenomen door het Onderhanden werk van de nieuwbouwprojecten (De Ontdekking, Voordeldonk) waar Prodas vorderingen heeft op de gemeente Asten.
- **Effecten** zijn per 31-12-2022 € 0,- door de verkoop en vrijval in 2022 van de effectenportefeuille.
- **Liquide** middelen zijn toegenomen door de verkoop en vrijval van de effecten.
- Ten laste van het **eigen vermogen** zijn uitgaven gedaan voor de strategische projecten.

Projecten	Begroting 2022	Realisatie 2022
Impuls Beleid Scholen	-174.251	-12.064
Huisvesting	-53.848	-32.992
Eindtotaal	-228.099	-45.056

Het eigen vermogen laat in 2022 een toename zien van € 1.550.262 door het exploitatieresultaat van 2022.

Het resultaat over 2022 wordt als volgt verdeeld:

Resultaatverdeling :

Algemene reserve	€ 461.188
Bestemmingsreserve	€ 1.089.074
	<hr/>
	€ 1.550.262

Onderstaand het voorstel opsplitsing van Eigen Vermogen naar algemene reserve en bestemmingsreserve met een inhoudelijke toelichting van de bestemmingsreserves.

	31-12-2022 euro	31-12-2021 euro
Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.480.891	7.411.060
Bestemmingsreserve (publiek)		
- <i>NPO/onderwijskwaliteit</i>	2.231.232	642.158
- <i>Voorsortering stelselwijziging Groot onderhoud</i>	3.000.000	-
- <i>Verduurzaming gebouwen</i>	600.000	-
- <i>Niet gecompenseerde CAO</i>	191.357	-
- <i>Arbo gerelateerde zaken</i>	100.000	-
Totaal bestemmingsreserve (publiek)	6.122.589	642.158
Totaal eigen vermogen	9.603.480	8.053.218

Aan de Bestemmingsreserve NPO/onderwijskwaliteit is toegevoegd het NPO-resultaat voor 2022.

Daarnaast is er € 500.000 toegevoegd om de onderwijsambities voor de komende jaren vorm te geven.

Er is een **bestemmingsreserve stelselwijziging Groot onderhoud gevormd** omdat de Raad voor jaarverslaggeving (RJ) in 2024 wijzigingen wil in laten gaan ten aanzien van kosten van grootonderhoud door onderwijsinstellingen. Voor Prodas betekent dit dat zij van een onderhoudsvoorziening gebaseerd op de egalisatiemethode over zal gaan naar een onderhoudsvoorziening gebaseerd op de componentenmethode.

De **bestemmingsreserve verduurzaming gebouwen** is gevormd voor scholen, waarvoor geen nieuwbouw in IHP's staat gepland en wel dusdanig verouderde technisch installatie (technisch en economisch) aanwezig zijn die op termijn vervangen zouden moeten worden door een klimaatbeheersysteem dat past bij het gebouw en past bij de huidige eisen (Paris Proof) van de

overheid. Ook andere verduurzamingsoplossingen zullen onderzocht worden. Hiervoor zijn onderzoekskosten en investeringen nodig de komende jaren.

Bestemmingsreserve niet gecompenseerde cao-verhogingen is gevormd om de personele lasten op te kunnen vangen waar geen cao-verhoging tegenover staat in de periode 2025 t/m 2030.

Bestemmingsreserve Arbo gebouwfankelijke onderwerpen

Prodas vindt veiligheid op scholen voor personeel en leerlingen belangrijk. Voortkomend uit de RI&E 's van de scholen blijkt dat er door de stichting verder geïnvesteerd moet worden in veiligheid. We denken dan aan vervangingen van grote trappen en ladders, valbeveiliging op daken en andere school overstijgende uitgaven.

- **Voorzieningen** zijn toegenomen door dotaties aan voorziening jubilea uitkeringen door de salarisverhoging van 4,5% i.v.m. de loonkloof en duurzame inzetbaarheid.

	Stand per 01-01-2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2022
Voorzieningen					
Personeelsvoorzieningen					
- voorziening jubilea uitkeringen	278.691	73.895	-42.142	-	310.444
- voorziening duurzame inzetbaarheid	208.575	50.060	-9.312	-	249.323
- voorziening WGA	39.601	1.102	-11.285	-	29.418
- voorziening mobiliteitsdienstverband	83.716	-	-41.293	-	42.423
- voorziening langdurig zieken	108.294	-	-64.502	-	43.792
Overige voorzieningen					
- Voorziening onderhoud	3.130.827	600.000	-491.316	-	3.239.510
Totaal voorzieningen	3.849.704	725.057	-659.850	-	3.914.911

- **Kortlopende schulden** zijn met een 1 Mio toegenomen t.o.v. ultimo 2021. De reden hiervoor is dat de crediteuren zijn toegenomen door toename van verplichtingen in nieuwbouwprojecten (152K). Er is (253K) geld vooruit ontvangen van het SWV, 210K in het kader van de herverdeeffecten financieel beleid en voor arrangementen 43K. Er zijn schattingen gedaan voor de afrekening van gas/water/Electra (223K). Er is nog een schuld aan OCW van 94K voor verantwoording basisvaardigheden door de Wegwijzer. Er is nog een toename door overlopend passiva (155K). Door de stijging van de lonen in 2022 zijn ook de verplichting van de belastingen en premies 283 K hoger dan in 2021.

3.3 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In hoofdstuk 2 heeft de inhoudelijke verantwoording plaatsgevonden over de inzet van de NPO gelden. De financiële verantwoording van de NPO-gelden van de afgelopen 2 jaar is weergegeven in onderstaande tabel.

	2021	2022	Totaal
Ontvangen gelden NPO door scholen	€ 1.348.475	€ 2.865.546	€ 4.214.021
Besteed uit NPO gelden	€ -706.316	€ -1.776.472	€ -2.482.788
Toegevoegd aan bestemmingsreserve	€ 642.159	€ 1.089.074	€ 1.731.233
Waarvan NPO Herstructurering	€ -49.246	€ -120.299	€ -169.545
Nog vrij in te zetten NPO gelden (excl.afschrijvingen)	€ 592.913	€ 968.775	€ 1.561.688

Er zijn 4 scholen met achterstand scores waaraan door OCW op basis van de 1 oktober telling 2021 extra financiële NPO-middelen zijn toegekend.

NPO-arbeidsmarkttoelage

Scholen met veel achterstanden hebben vaker moeite om vacatures te vullen en hebben een hoger verloop. De arbeidsmarkttoelage die het Rijk toekent, heeft als doel scholen te helpen goed personeel te vinden en te behouden. Bij Prodas is voor de Diamant in 2022 een arbeidsmarkt toelage van € 56.184 toegekend. Referentie t.o.v. 2021 € 22.871.

Vorming bestemmingsreserve van niet bestede NPO gelden

Vorig jaar is er een bestemmingsreserve NPO gevormd ook wel het "solidariteitsfonds" bestaande uit de NPO-middelen die in 2021 niet zijn besteed. Ook in 2022 zijn er om diverse redenen NPO gelden niet volledig besteed. Bijvoorbeeld omdat niet voldoende leerkrachten beschikbaar waren om alle middelen in te zetten. De niet bestede gelden zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

De bestemmingsreserve geeft Prodas de komende jaren de mogelijkheid om op achterstanden bij te sturen. De gelden ten laste van de bestemmingsreserve worden ingezet in de geest van de NPO-beleidsuitgangspunten. Directeuren kunnen een aanvraag indienen bij het bestuur waarin zij onderbouwen welke achterstanden zij nog weg willen werken, op welke wijze zij dit van plan zijn te doen en welke middelen daarvoor nodig zijn. Het bestuur beoordeelt samen met de staf of de aanvragen gehonoreerd kunnen worden. In 2022 zijn alle aanvragen gehonoreerd.

Daarnaast is er in 2021 en in 2022 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.

4 Continuïteitsparagraaf

In deze continuïteitsparagraaf worden de financiële gevolgen van het gevoerde beleid expliciet 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 1.

De indeling van dit hoofdstuk volgt de “Continuïteitsparagraaf in het jaarverslag” zoals gesteld in bijlage 3 van Regeling jaarverslaggeving Onderwijs. Het geeft een terugblik op de afgelopen twee jaren (2021 en 2022) en een doorkijk naar de komende 3 jaren (2023 t/m 2025) m.u.v. leerlingen.

Er is een lineair verband tussen het aantal leerlingen en de omvang van de reguliere bekostiging. Ontwikkelingen van de leerlingaantallen zijn daarnaast ook een bepalende factor voor de omvang van het personeelsbestand.

4.1 Leerlingen

Leerlingaantallen

	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026
Aantal leerlingen	4319	4509	4603	4462	4556	4613

De laatste prognose van de leerlingaantallen is een resultante van de ontwikkelingen per school zoals ingeschat door de schoolleiding tijdens de formatiegesprekken voorjaar 2023. De belangrijkste factoren in deze ontwikkeling zijn de demografische ontwikkelingen en huisvestingsplannen in de directe omgeving van de scholen, welke door de schoolleiding zelf moeilijker te beïnvloeden zijn. Meer binnen de invloedssfeer van de schoolleiding liggen thema's als onderwijskwaliteit en conceptontwikkeling die beide van invloed kunnen zijn op het aantal leerlingen dat een school bezoekt.

Na een krimp van enkele jaren zien we vanaf 2021 elk daaropvolgend jaar een lichte stijging richting de toekomst. Dit komt door een groei van de leerlingaantallen. 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 functiecategorie

	2019	2020	2021	2022
Directie	18,8	19,9	20,8	19,3
OP	241,6	249,6	258,3	259,3
OOP	57,8	60,9	73,6	81,4
Totaal	318,2	330,4	352,7	360,0

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 dezelfde keuzes gemaakt worden als de middelen niet meer geoormerkt zijn.

Prognose 2023 t/m 2025 (op basis van uitstroom AOW gerechtigde leeftijd)

Aantal FTE in dienst naar functiecategorie

	2023	2024	2025
Directie	19,3	19,3	16,7
OP	259,3	255,6	254,2
OOP	80,4	80,1	79,4
Totaal	359,0	355,0	350,3

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

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
3 Baten					
3.1 Rijksbijdragen	30.056.700	33.371.414	32.959.936	31.819.579	31.983.082
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	123.490	280.733	141.368	133.178	132.333
3.4 Baten werk in opdracht van derden	12.645	15.281	15.034	-	-
3.5 Overige baten	571.397	496.982	572.078	558.193	552.366
Totaal 3 Baten	30.764.232	34.164.410	33.688.416	32.510.950	32.667.781
4 Lasten					
4.1 Personele lasten	-24.421.069	-26.931.761	-27.444.838	-27.066.271	-27.201.693
4.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	-620.540	-634.049	-743.767	-786.080	-780.305
4.3 Huisvestingslasten	-2.025.113	-2.249.062	-2.064.485	-1.959.491	-1.953.032
4.4 Overige lasten	-1.365.202	-1.571.174	-1.658.327	-1.476.237	-1.473.788
4.5 Leermiddelen	-550.682	-730.401	-811.189	-746.272	-749.192
4.6 Scholing	-479.450	-493.993	-764.762	-871.531	-863.220
Totaal 4 Lasten	-29.462.055	-32.610.440	-33.487.368	-32.905.882	-33.021.229
5 Financiële baten en lasten					
5.1 Rente baten	-	-	-	-	-
	29.767	26.408	-	-	-
5.3 Waardeverandering financiële vaste activa en effecten					
5.5 Rentelasten	-40.409	-30.115	-	-	-
Totaal 5 Financiële baten en lasten	-10.642	-3.707	-	-	-
Eindtotaal	1.291.534	1.550.262	201.048	-394.932	-353.448

In Hoofdstuk 3 is nader ingegaan op het resultaat van 2022. Bovenstaande geprognostiseerde resultaten zijn de resultaten overeenkomstig de begroting, opgesteld in het najaar van 2022. Hierbij is nog geen rekening gehouden met bestedingen van de bestemmingsreserves.

Per 2023 zal er wijziging worden doorgevoerd in de bekostigingssystematiek t.o.v. voorgaande jaren.

Belangrijkste wijzigingen:

- Verschuiving van de leerling teldatum (van peildatum 1 oktober naar 1 februari) dus 1 februari 2022;
- Bekostiging van schooljaar gaat naar kalenderjaar; vandaar afboeking vordering OCW via de Balans.
- Samenvoeging personele en materiele bekostiging (Rijksbijdrage opsplitsing vervalt), 1 bedrag per school per leerling;
- Afschaffing van Gemiddelde Gewogen Leeftijd leraren (GGL) wat leidt tot verevening en demping effect in bekostiging.
- Groeibekostiging per 1 februari 2023 komt te vervallen.
- Vervallen van de 2% systematiek (aanvullende financiering teldatum 1 februari) voor speciaal basisonderwijs.

3.1 Rijksbijdragen

In bovenstaande staat van baten en lasten is t/m juli 2023 rekening gehouden met de te ontvangen bijdrage van het Rijk voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Dit heeft een positief effect op de begroting in 2023.

- In de meerjarenbegroting 2023 t/m 2027 is de bekostiging gebaseerd op de vereenvoudigde bekostigingssystematiek met een teldatum van 1 februari 2022.
- In de meerjaren begroting 2023 t/m 2027 is rekening gehouden met de *overgangsregeling* van de vereenvoudigde bekostiging en de effecten van demping daarvan;
- Er is op stichtingsniveau sprake van een groei met betrekking tot leerlingenaantallen. Dit houdt in dat de T-1 bekostiging van de overheid voor 2023 (peildatum 1 februari 2022) lager is dan het aantal aanwezige leerlingen. De stichting zal dit effect voorfinancieren. Er zal geen groeibekostiging in 2023 worden ontvangen.
- Ontwikkelingen die niet in zijn geheel (wel voor 1,4% voor 2023) in het meerjarenperspectief zijn meegenomen zijn de cao-ontwikkelingen in 2023. Dit zal pas in juni 2023 bekend worden.

3.4 Batenwerk in opdracht van derden

Het contract met SKBM is opgezegd per 1 januari 2024.

4.2 Afschrijvingen

De afschrijvingen nemen toe in relatie tot de investeringen die er gepland staan op materiele vaste activa.

4.3 Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in 2022 hoger i.v.m. wijzigingen op het onderhoudsbeheer van gebouwen. De Raad voor jaarverslaggeving (RJ) wil in 2024 wijzigingen in laten gaan op de kosten van grootonderhoud voor onderwijsinstellingen. Voor Prodas betekent dit dat zij van een onderhoudsvoorziening gebaseerd op de egalisatiemethode over zal gaan naar een onderhoudsvoorziening gebaseerd op de componentenmethode.

Door de toepassing van een voorziening volgens de componentenmethode zal de jaarlijkse dotatie, anders dan bij de egalisatiemethode, fluctueren. De dotatie is meer afhankelijk van uitgevoerde werkzaamheden en verschuivingen in planningsjaren (MJOP) ook wel beleidsrijk genoemd.

In 2022 is er een dotatie gedaan aan de voorziening groot onderhoud overeenkomstig de begroting van 2022. Er is een voorlopige berekening gemaakt wat de consequenties zijn van de overgang van methodiek voor de huidige voorziening groot onderhoud. Prodas ziet dat zij een te lage onderhoudsvoorziening heeft richting de toekomst. In de bestemmingsreserves (zie hiervoor paragraaf 4.5. Vermogensvisie/ reservepositie) is daarom een bedrag van 3 Mio bestemd voor een toekomstige aanvulling van de onderhoudsvoorziening. Dit willen we in 2023 doorvoeren ten laste van het Eigen Vermogen (stelselwijziging) en ten gunste van het vreemd vermogen.

4.4 Balans in meerjarig perspectief

Toekomstige ontwikkeling in meerjarenperspectief ultimo december.

Balans 1 (overeenkomstig de begroting vastgesteld op 22 december 2022)

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
1 Activa					
1.2 Materiele vaste activa	3.241.272	3.344.713	3.654.644	3.624.629	3.760.545
1.3 Financiële vaste activa	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
1.5 Vorderingen	1.683.170	2.236.052	1.074.874	1.074.874	1.074.874
1.6 Effecten	806.566	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	8.833.167	11.636.915	12.775.598	12.150.376	11.308.628
Totaal 1 Activa	14.582.175	17.235.679	17.523.116	16.867.879	16.162.048
2 Passiva					
2.1 Eigen vermogen	-8.053.218	-9.603.481	-9.804.528	-9.409.596	-9.056.148
2.2 Voorzieningen	-3.849.704	-3.914.911	-3.967.434	-3.741.734	-3.527.318
2.3 Langlopende schulden	-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	-2.679.253	-3.717.288	-3.751.155	-3.716.550	-3.578.582
Totaal 2 Passiva	-14.582.175	-17.235.679	-17.523.116	-16.867.879	-16.162.048

De ontwikkeling van het EV opgesplitst in algemene reserve en bestemmingsreserves.

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
2.1 Eigen vermogen					
Algemene reserve	-7.411.060	-3.480.891	-3.331.938	-2.999.006	-2.736.558
Bestemmingsreserve	-642.158	-6.122.590	-6.472.590	-6.410.590	-6.319.590
Eindtotaal	-8.053.218	-9.603.481	-9.804.528	-9.409.596	-9.056.148

Balans 2 (Toekomstige ontwikkeling in meerjarenperspectief ultimo december)*

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
1 Activa					
1.2 Materiele vaste activa	3.241.272	3.344.713	3.654.644	3.624.629	3.760.545
1.3 Financiële vaste activa	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
1.5 Vorderingen	1.683.170	2.236.052	1.074.874	1.074.874	1.074.874
1.6 Effecten	806.566	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	8.833.167	11.636.915	12.775.598	12.150.376	11.308.628
Totaal 1 Activa	14.582.175	17.235.679	17.523.116	16.867.879	16.162.048
2 Passiva					
2.1 Eigen vermogen	-8.053.218	-9.603.481	-6.804.528	-6.409.596	-6.056.148
2.2 Voorzieningen	-3.849.704	-3.914.911	-6.967.434	-6.741.734	-6.527.318
2.3 Langlopende schulden	-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	-2.679.253	-3.717.288	-3.751.155	-3.716.550	-3.578.582
Totaal 2 Passiva	-14.582.175	-17.235.679	-17.523.116	-16.867.879	-16.162.048

* inclusief een overheveling van 3 Mio van het Eigen Vermogen naar de voorziening groot onderhoud (Vreemd Vermogen) in 2023.

Toelichting op de balans in meerjarig perspectief

Materiele vaste activa stijgen de komende jaren door investeringen voor inrichting nieuwbouwscholen, lesmethodes en investeringen zijnde geen vervangingsinvesteringen.

Financiële vaste activa is het aandelenkapitaal van Prodas Facilitair BV. Dit is een 100% dochter van Prodas. Er zijn voor de toekomst geen wijzigingen voorzien ten aanzien van Prodas Facilitair BV.

Vorderingen afname in verband met de modernisering bekostiging OCW per januari 2023 en toename door de vorderingen die we hebben op de gemeente Asten voor nieuwbouw en renovatie.

Effecten (obligaties) De effecten zijn in 2022 verkocht in verband met de ongunstige ontwikkeling van het rendement op deze effecten. We voorzien geen aankoop van nieuwe effecten richting de toekomst.

Liquide middelen zijn toegenomen door de verkoop van de effecten in 2022 en zullen gestaag afnemen richting de toekomst. Er zal in 2023 meer aandacht zijn voor liquiditeitsbeheer in verband met de nieuwbouwprojecten en spreiding van de liquide middelen over meerder banken.

Eigen vermogen is in 2022 toegenomen door het exploitatieresultaat ondanks de afboeking van de vordering van OCW. In 2023 en daarna zal het fluctueren aan de hand van de begrote resultaten. In balans 1 is als onderdeel van het EV een bestemmingsreserve gevormd voor stelselwijziging kosten groot onderhoud van € 3.000(K). In balans 2 heeft er een overheveling plaatsgevonden van € 3.000(K) van Eigen vermogen naar de voorzieningen die tot het vreemd vermogen behoren.

Voorzieningen de personele voorzieningen nemen toe. Dit komt door de jubileumvoorziening en de toename reservering duurzame inzetbaarheid. In 2023 wordt het concept beleid duurzame inzetbaarheid vastgesteld. Dit zou tot een wijziging kunnen leiden van deze voorziening voor de komende jaren. Per 2024 komt er een stelselwijziging op de kosten voor groot onderhoud wat een consequentie heeft op de voorziening groot onderhoud. Deze wijziging is in balans 2 verwerkt. De benodigde hoogte van het bedrag voorzieningen zal tijdens de begrotingsronde van 2024 nog explicieter worden gemaakt a.d.h.v. de richtlijnen die we van OCW gaan ontvangen en de doorrekening daarvan op de voorziening groot onderhoud.

Kortlopende schulden zullen schommelen rond de 3,5/3,7 Mio of zelfs toenemen. De reden hiervoor is dat er de komende jaren nieuwbouwprojecten zijn met hoge verplichtingen. Door de stijging van de lonen neemt ook de verplichting van de belastingen en premies toe. Er zal de komende 3 jaar, jaarlijks (70K) vrijvallen van gelden die we vooruit hebben ontvangen in het kader van de herverdeeleffecten financieel beleid SWV.

4.5 Kengetallen en vermogensvisie

De waarden van de financiële kengetallen schetsen voor Prodas een positief beeld. Op alle kengetallen wordt beter gepresteerd dan de signaleringsgrens van de inspectie. De signalering van de onderwijsinspectie is weergegeven onder de kop signalering bij elk kengetal.

Voor de definities en formules van de financiële kengetallen zie bijlage 2, toelichting begrippen kengetallen.

In chronologische volgorde wordt in deze paragraaf ingegaan op de exploitatie van de kengetallen t.o.v. de bekostigingsuitgangspunten, budgetbeheer, het financieel toetsingskader, vermogensbeheer, de signaleringswaarde van het EV en samenvatting vermogensvisie.

De signaleringswaarden van het EV wordt uitgesplitst in overeenstemming met balans 1 en balans 2 zoals genoemd in paragraaf 4.4.

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 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
95%	Rijksbaten/totale baten	98,1%	98,5%	98,3%	98,3%	98,3%
85%	Personele lasten/rijksbijdragen	80,9%	80,0%	82,9%	84,7%	84,7%
15%	Materiële lasten/rijksbijdragen	16,7%	16,9%	18,3%	18,3%	18,1%
9%	Huisvestingslasten/rijksbijdragen	6,7%	6,7%	6,2%	6,1%	6,1%

De in 2021 en 2022 ontvangen NPO-gelden (Rijksbijdrage) leiden tot een lager % personele lasten/rijksbijdragen daar niet alle gelden zijn besteed aan personele lasten. Dit zal in 2023 ook het geval zijn. Materiele lasten zijn fractioneel hoger dan de signalering.

Signalering	Budgetbeheer	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
≤ 1	Liquiditeit	4,23	3,73	3,69	3,56	3,46
3 jaar negatief	Rentabiliteit	4,2%	4,5%	0,6%	-1,2%	-1,1%
10%	Weerstandsvermogen ¹	26,2%	28,1%	29,1%	28,9%	27,7%

Het kengetal liquiditeit (current ratio) geeft de liquiditeitspositie weer. Wat gestaag afneemt. Het kengetal rentabiliteit geeft aan in welke mate baten en lasten van de instelling met elkaar in evenwicht zijn. De positieve rentabiliteit in 2021 en 2022 komt met name door NPO-middelen die niet konden worden uitgegeven door lerarencapaciteit. Het weerstandsvermogen is toereikend.

De kengetallen zijn gebaseerd op balans 1.

Signalering	Financieel toetsingskader	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
geen	Financiële buffer	22,2%	21,9%	21,8%	19,0%	15,0%
≤ 30%	Solvabiliteit 1	55,2%	55,7%	56,0%	55,8%	56,0%
≤ 30%	Solvabiliteit 2	81,6%	78,4%	78,6%	78,0%	77,9%
n.v.t.	Financiëeringsfunctie	13,4%	13,4%	13,5%	13,5%	13,5%
n.v.t.	Transactiefunctie	9,8%	13,3%	14,9%	17,6%	19,3%

De solvabiliteit is een toetsing voor het vermogensbeheer en geeft aan dat we voldoende solvabel zijn.

Signalering	Vermogensbeheer	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
A: Aanwezig kapitaal						
	Totaal kapitaal	14.582.175	17.235.679	17.523.116	16.867.879	16.162.048
	Af: gebouwen	478.040	504.099	502.775	487.451	472.128
	Af: gronden	118.653	118.653	118.653	118.653	118.653
	Totaal kapitaal	13.985.483	16.612.927	16.901.688	16.261.775	15.571.267
	In % vd Baten	45,5%	48,6%	50,2%	50,0%	47,7%
B: Kapitaalbehoefte						
55%	Vervangingswaarde (cf cie Don)	4.132.796	4.588.569	4.531.991	4.375.192	4.397.674
	Transactiefunctie	3.010.427	4.539.778	5.021.122	5.712.217	6.288.665
6,3%	Bufferfunctie	1.938.147	2.152.358	2.122.370	2.048.190	2.058.070
	Totaal kapitaalbehoefte	9.081.370	11.280.705	11.675.483	12.135.599	12.744.409
	In % vd Baten	29,5%	33,0%	34,7%	37,3%	39,0%
	Financiële ruimte	4.904.112	5.332.222	5.226.205	4.126.176	2.826.858

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

Bovenstaande opzet geeft 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. 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.

Het totale kapitaal is toegenomen door het resultaat van 2022 en zal ook in 2023 lichtelijk stijgen. Vanaf 2024 komt er een afname van het kapitaal door de begrote resultaten van 2024 t/m 2025.

De toename van de kapitaalbehoefte in 2022 komt met name door de transactiefunctie die beïnvloed wordt door toename van de kortlopende schulden (1 Mio) en de begrote onttrekkingen van de voorzieningen.

De financiële ruimte is voldoende voor de jaren 2023 t/m 2025.

Ontwikkeling signaleringswaarde bovenmatig publiek Eigen Vermogen op basis van balans 1

Signalering EV	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Aanschafwaarde gebouwen	564	618	632	632	632
Boekwaarde overige MVA	2.678	2.530	2.826	2.796	2.932
Risicobuffer baten > 12mln	1.538	1.708	1.684	1.626	1.633
Signaleringswaarde bovenmatig EV	4.574	4.630	4.912	4.823	4.966
Eigen vermogen / signaleringswaarde	1,76	2,07	2,00	1,95	1,82

Het toetsing percentage Signalering Eigen Vermogen (1,00 %) is in 2022 gestegen door het positieve resultaat in 2022. 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 componenten mee- of tegenvallers die niet beleidsrijk te begroten waren en die van invloed zijn op de hoogte van het eigen vermogen en daardoor ook op het toetsing %.

In 2022 was begroot dat het EV weer verder zou worden afgebouwd door het negatieve exploitatieresultaat o.a. van de afboeking van OCW ten laste van het eigen vermogen en de toename in boekwaarde materiele vaste activa door investeringen in inrichting van de nieuwbouwscholen op de signaleringswaarde.

Door het exploitatieresultaat in 2022 stijgt de signaleringswaarde in 2022. De jaren erna is er een afname van de signaleringswaarde. Dit komt door de afname van het eigen vermogen door de negatieve exploitatieresultaten en door de toename in boekwaarde materiele vaste activa door de investeringen in meubilair voor scholen.

De gemeentelijke ontwikkelingen rondom de integrale huisvestingsprogramma's en het in ontwikkeling zijnde 4-jarige strategische beleidsplan voor Prodas brengen de vermogensratio's echter in een minder gunstig, maar wel toereikend, perspectief.

Gezien de ontwikkelingen en kosten die de komende jaren op Prodas afkomen hebben wij het vrije vermogen van de stichting nader geduid en uitgesplitst in een aantal bestemmingsreserves om deze ontwikkelingen ook met vermogen te kunnen ondersteunen. Zodra de IHP's (Deurne) en het strategisch beleidsplan 2023-2027 definitief zijn, zullen deze vertaald worden in de toekomstige begrotingen.

Als overeenkomstig balans 2 de bestemmingsreserve kosten groot onderhoud door een stelselwijziging van het EV wordt overgeheveld naar het VV zien we onderstaande signaleringswaarde.

Ontwikkeling signaleringswaarde bovenmatig publiek Eigen Vermogen op basis van balans 2

Signalering EV	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Aanschafwaarde gebouwen	564	618	632	632	632
Boekwaarde overige MVA	2.678	2.530	2.826	2.796	2.932
Risicobuffer baten > 12mln	1.538	1.708	1.684	1.626	1.633
Signaleringswaarde bovenmatig EV	4.574	4.630	4.912	4.823	4.966
Eigen vermogen / signaleringswaarde	1,76	2,07	1,39	1,33	1,22

Samenvatting 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. Prodas beschouwt de huidige positie als passend gezien de ambities en omgevingsfactoren waarin de activiteiten van de stichting plaatsvinden.

Met structureel groeiende leerlingaantallen verwacht Prodas 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 Prodas, 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 het ambitieplan 2023 – 2027 zullen we dit verder concretiseren.

In 2022 is het IHP in Someren herzien. Een aantal scholen staat op de planning om de komende jaren vervangende nieuwbouw te krijgen. Echter voor een aantal scholen (De Vonder, St Jozefschool) zijn binnen de IHP-periode geen additionele investeringen opgenomen door de gemeente. Desondanks lijkt het aannemelijk dat substantiële aanpassingen aan deze gebouwen nodig zijn om de klimaatbeheersing op voldoende niveau te brengen. Datzelfde geldt in nog sterkere mate in de gemeente Deurne. Daar zijn den Heiakker, De Wegwijzer, De Zonnebloem en De Peelparel niet benoemd in het IHP. Ook daar zullen deels investeringen te verwachten zijn bij deze scholen.

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 bouwrijzen 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 Mio in Asten. Daarnaast is het IHP-plan van Deurne afgerond. Hierin zullen minimaal 2 nieuwbouwscholen worden ontwikkeld. Met haar traditionele rol als 'bouwheer', gecombineerd met de inrichtingskosten voor deze scholen is de noodzaak van 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.

5 Jaarrekening Stichting Prodas 2022

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. Ingeschreven bij de KvK onder nummer: 17124445

5.2 Grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met 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.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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 5.

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.

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.

Liquide middelen

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

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.

Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 medewerkers. Over overeenkomstig de cao dienen jubileumgratificaties uit te worden betaald

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 volgens, in overeenstemming met 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 2022 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.

Schulden

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

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

Grondslagen voor het bepalen van de staat van baten en lasten

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW-subsidies en overige overheidsbijdragen, en ook de van derden ontvangen overige bijdragen. De baten worden toegekend aan het boekjaar waar deze betrekking op hebben.

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen. De rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar. Deze worden in het jaar waarop deze betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Vergoedingen vanuit samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs worden volgens de richtlijn jaarverslaglegging ook verwerkt als rijksbijdragen onder de noemer ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV.

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

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

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoordt in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Personele lasten

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

Pensioenen

De onderwijsinstelling heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij bedrijfstakfonds ABP. De pensioenverplichtingen uit de regeling worden gewaardeerd volgend de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder `benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in het exploitatieoverzicht verantwoord.

Grondslagen voor het 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.

5.3 Balans

Na resultaatbestemming van het resultaat 2022

	31-12-2022 euro	31-12-2021 euro
ACTIVA		
<i>Vaste activa</i>		
Materiële vaste activa	3.344.713	3.241.272
Financiële vaste activa	18.000	18.000
Totaal vaste activa	3.362.713	3.259.272
<i>Vlottende activa</i>		
Vorderingen	2.236.052	1.683.170
Effecten	-	806.566
Liquide middelen	11.636.915	8.833.167
Totaal vlottende activa	13.872.967	11.322.903
TOTAAL ACTIVA	17.235.679	14.582.175
PASSIVA		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	4.123.049	7.411.060
Bestemmingsreserve	5.480.432	642.158
Eigen vermogen	9.603.481	8.053.218
Voorzieningen	3.914.911	3.849.704
Langlopende schulden	-	-
Kortlopende schulden	3.717.288	2.679.253
TOTAAL PASSIVA	17.235.679	14.582.175

5.4 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Realisatie 2021 euro
BATEN			
Rijksbijdragen	33.371.414	28.793.918	30.056.700
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	280.733	135.974	123.490
Baten werk in opdracht van derden	15.281	15.000	12.645
Overige baten	496.982	623.734	571.397
Totaal baten	34.164.410	29.568.626	30.764.232
LASTEN			
Personeelslasten	27.425.754	25.821.788	24.900.519
Afschrijvingen	634.049	668.945	620.540
Huisvestingslasten	2.243.368	1.925.569	2.025.113
Overige lasten	2.307.269	2.722.801	1.915.883
Totaal lasten	32.610.440	31.139.103	29.462.055
Saldo baten en lasten	1.553.969	-1.570.477	1.302.177
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	-3.707	-	-10.642
Totaal resultaat	1.550.262	-1.570.477	1.291.534

5.5 Kasstroomoverzicht

	Realisatie 2022 euro	Realisatie 2021 euro
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	1.553.969	1.302.176
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
- Afschrijvingen	634.049	620.540
- Mutaties voorzieningen	65.207	542.200
	699.256	1.162.740
Veranderingen in vlottende middelen		
- Vorderingen	-552.882	281.301
- Effecten	806.566	1.195.709
- Schulden	1.038.035	-328.851
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.291.719	1.148.159
Ontvangen interest	-3.707	-10.642
	-3.707	-10.642
Kasstroom uit operationele activiteiten	3.541.237	3.602.433
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-739.602	-873.596
Desinvesteringen in materiële vaste activa	27.034	3.420
Afschrijving op desinvesteringen	-19.989	-
Boekverlies	-5.847	1.260
Boekwinst	915	-
Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden	-	-18.000
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-737.489	-886.916
Mutatie liquide middelen	2.803.748	2.715.517

5.6 Specificaties balans

Materiele vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Materiële vaste activa	euro	euro
Gebouwen	478.040	504.099
Gronden	118.653	118.653
Inventaris en apparatuur	1.992.725	1.987.350
Andere bedrijfsmiddelen	651.854	734.610
Totaal materiële vaste activa	3.241.272	3.344.713

Het verloop van de materiele vaste activa is in onderstaande tabel gespecificeerd weergegeven.

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 01-01-2022	Investeringsen	Desinvesteringsen	Afschrijvingen op desinvesteringsen	Boekresultaat	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Materiële vaste activa	euro	euro	euro	euro	euro	euro	euro	euro	euro	euro	euro
Gebouwen	563.594	85.554	478.040	40.149				14.090	603.743	99.644	504.099
Gronden	118.653	-0	118.653	.				0	118.653	.	118.653
Inventaris en apparatuur	3.653.213	1.660.488	1.992.725	484.407	1.551		353	488.231	4.136.069	2.148.719	1.987.350
Andere bedrijfsmiddelen	1.262.402	610.547	651.854	215.046	25.483	19.989	5.494	126.797	1.451.965	717.355	734.610
Totaal materiële vaste activa	5.597.862	2.356.589	3.241.272	739.602	27.034	19.989	5.847	629.118	6.310.430	2.965.718	3.344.713

Financiële vaste activa

	Boekwaarde 01-01-2022	Investeringsen en verstrekte leningen	Desinvesteringsen en afgeloste leningen	Overige mutaties	Boekwaarde 31-12-2022
Financiële vaste activa	euro	euro	euro	euro	euro
Aandelen (Prodax Facilitair)	18.000	-	-	-	18.000
Obligaties	806.566	-	806.566	-	-
Overige effecten	-	-	-	-	-
Totaal financiële vaste activa	824.566	-	806.566	-	18.000

De marktwaarde van de effecten is nihil per 31 december 2022.

Vorderingen

	31-12-2022 euro	31-12-2021 euro
Vorderingen		
Debiteuren verkoopboek	-14.212	8.565
Debiteuren scholen	4.562	3.160
Debiteuren	-9.650	11.725
Ministerie van OCW	135.019	1.243.335
Rekening courant Prodas Facilitair	2.713	-
Vorderingen samenwerkingsverband	4.375	-
Totaal groepsmaatschappijen en deelnemingen	7.088	-
Vorderingen gemeente	1.531.560	437
Overige vorderingen	-	3.027
Overlopende activa	572.034	424.646
Totaal vorderingen	2.236.052	1.683.170

Liquide middelen

	31-12-2022 euro	31-12-2021 euro
Liquide middelen		
Kasmiddelen	120	80
Rabobank rc 138228086	2.759.258	3.967.247
Rabobank bt 1036165000	5.831.930	1.000.090
Rabobank vs 1096473690	2.996.564	3.000.961
Rabobank beleggers 140827625	0	67.609
Rabobank rc 308923774	49.042	797.180
Tegoeden op bank- en girorekeningen	11.636.795	8.833.087
Totaal liquide middelen	11.636.915	8.833.167

Eigen vermogen

	31-12-2022 euro	31-12-2021 euro	Vershil euro
Eigen vermogen			
Algemene reserve	3.480.891	7.411.060	-3.930.170
Bestemmingsreserve (publiek)	6.122.590	642.158	5.480.432
Totaal eigen vermogen	9.603.481	8.053.218	1.550.262

	Stand per 01-01-2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022
Eigen vermogen				
Algemene reserve	7.411.060	461.188	-4.391.357	3.480.891
Bestemmingsreserve (publiek)				
- <i>NPO/onderwijskwaliteit</i>	642.158	1.089.074	500.000	2.231.232
- <i>Voorsortering stelselwijziging groot onderhoud</i>	-	-	3.000.000	3.000.000
- <i>Verduurzaming gebouwen</i>	-	-	600.000	600.000
- <i>Niet gecompenseerde CAO</i>	-	-	191.357	191.357
- <i>Arbo gerelateerde zaken</i>	-	-	100.000	100.000
Totaal bestemmingsreserve (publiek)	642.158	1.089.074	4.391.357	6.122.589
Totaal eigen vermogen	8.053.218	1.550.262	-	9.603.480

Bestemming resultaat 2022

Het positief exploitatieresultaat van € 1.550.262 over boekjaar 2022 is voor een deel op de algemene reserve en op de bestemmingreserve gemuteerd. Statutair is er niets opgenomen m.b.t. de bestemming van het resultaat.

Voorzieningen

	31-12-2022 Euro	31-12-2021 Euro
Voorzieningen		
Personeelsvoorzieningen		
- voorziening jubilea uitkeringen	310.444	278.691
- voorziening spaarverlof	-	-
- voorziening duurzame inzetbaarheid	249.323	208.575
- voorziening WGA	71.841	123.317
- voorziening langdurig zieken	43.792	108.294
Overige voorzieningen		
- voorziening onderhoud	3.239.510	3.130.827
Totaal voorzieningen	3.914.911	3.849.704

	Stand per 01-01-2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2022
Voorzieningen					
Personeelsvoorzieningen					
- voorziening jubilea uitkeringen	278.691	73.895	-42.142	-	310.444
- voorziening duurzame inzetbaarheid	208.575	50.060	-9.312	-	249.323
- voorziening WGA	39.601	1.102	-11.285	-	29.418
- voorziening mobiliteitsdienstverband	83.716	-	-41.293	-	42.423
- voorziening langdurig zieken	108.294	-	-64.502	-	43.792
Overige voorzieningen					
- Voorziening onderhoud	3.130.827	600.000	-491.316	-	3.239.510
Totaal voorzieningen	3.849.704	725.057	-659.850	-	3.914.911

Schulden

	31-12-2022 euro	31-12-2021 euro
Kortlopende schulden		
Crediteuren	516.844	364.306
Schulden aan OCW/EZ	102.517	-
Schuld samenwerkingsverband	253.118	-
Totaal schulden aan overheidsinstellingen	355.634	-
Schuld gemeente projecten	-	88.799
Schuld gemeente overige	107.304	-
Totaal schuld overige overheidsinstellingen	107.304	88.799
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- <i>Loonheffing</i>	1.166.356	888.580
- <i>Omzetbelasting</i>	-	652
- <i>Premies sociale verzekeringen</i>	806	721
- <i>Overige belastingen</i>	0	23
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	1.173.762	889.977
Schulden ter zake van pensioenen	350.468	346.497
Overlopende passiva		
- <i>Vakantiegeld en -dagen</i>	869.138	798.458
- <i>Nog uit te keren eindejaarsuitkering</i>	0	-
- <i>Netto salarissen</i>	3.732	6.620
- <i>Overige schulden</i>	215.348	99.063
- <i>WKV Deurne</i>	40.098	41.659
- <i>Vooruitontvangen bedragen</i>	-	43.875
Totaal overlopende passiva	1.213.276	989.675
Totaal kortlopende schulden	3.717.288	2.679.253

5.7 Specificaties 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 zijn toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

BATEN

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Realisatie 2021 euro
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW	-	-1.239.978	-
- <i>Personele bekostiging OCW</i>	19.185.340	17.617.859	18.007.866
- <i>Vergoeding Materiële Instandhouding</i>	3.756.365	3.734.876	3.612.212
- <i>Vergoeding personeel- en arbeidsmarktbeleid</i>	5.328.556	4.618.233	4.354.223
- <i>Prestatiebox</i>	422.187	405.131	726.773
Totaal rijksbijdragen OCW	28.692.448	25.136.120	26.701.074
Overige subsidies OCW			
- <i>Vergoeding Zigeunerkinderen</i>	427.151	-	-
- <i>Overige Rijksbijdrage OCW</i>	287.931	267.237	1.137.700
- <i>Subsidies DUS en DUO</i>	116.508	-	-
- <i>NPO</i>	2.865.546	2.799.372	1.348.474
Totaal overige subsidies OCW	3.697.135	3.066.609	2.486.174
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	981.831	591.188	869.452
Totaal rijksbijdragen	33.371.414	28.793.918	30.056.700

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Realisatie 2021 euro
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Participatiebudget			
- ID banen	23.070	13.700	27.567
Totaal participatiebudget	23.070	13.700	27.567
Overheidsbijdragen en -subsidies			
- Gemeentelijke subsidies	257.663	122.274	95.923
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	257.663	122.274	95.923
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	280.733	135.974	123.490

Overige baten

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Realisatie 2021 euro
Baten in opdracht van derden			
Overige baten werk i.o.v. derden			
Totaal overige baten werk i.o.v. derden	15.281	15.000	12.645
Totaal baten in opdracht van derden	15.281	15.000	12.645

Baten in opdrachten van derden 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 (vanaf 2022).

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Realisatie 2021 euro
Overige baten			
Verhuur			
- Verhuur en medegebruik lokalen/ruimten	247.701	307.739	247.224
- Verhuur en medegebruik gymzalen	12.751	57.000	66.684
Detachering personeel	34.999	16.715	34.868
Sponsoring	88.383	75.000	69.941
Ouderbijdragen	16.086	17.700	26.006
Overige			
- Overige baten	97.642	110.520	91.292
- Baten en lasten voorgaande jaren	-580	39.060	35.381
Totaal overige baten	496.982	623.734	571.397

LASTEN

Personele lasten

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Realisatie 2021 euro
Personele lasten			
Lonen en salarissen			
Totaal lonen en salarissen	20.226.076	18.130.330	18.141.361
Sociale lasten en premies			
- Ontslagvergoedingen	4.186	50.000	33.780
- Sociale lasten	2.813.920	2.510.925	2.412.794
- Pensioenpremies	3.037.331	2.899.741	2.875.526
- Premie PF/VF	285.804	455.468	
Totaal sociale lasten en premies	6.141.240	5.916.133	5.322.100
Overige personele lasten			
Dotaties personele voorzieningen	60.555	20.000	199.781
Personeel niet in loondienst	286.023	340.206	123.492
- Vergoedingen	116.309	29.407	59.626
- Inhoudingen	-40.042	-	-31.334
- Personele knelpunten	-	-	795
- Vrijwilligersvergoeding	37.475	32.903	37.518
- Wervingskosten nieuw personeel	-	11.600	-
- Reis - en verblijfkosten	129.291	120.682	110.297
- Vergaderkosten	24.456	18.236	13.647
- Bedrijfsgezondheidszorg	92.523	241.214	92.095
- Juridische kosten	3.779	13.500	3.102
- Personele kosten WKR	121.674	82.959	109.941
- Personele kosten (niet WKR)	43.063	11.700	21.144
- Kantine/Huishoudelijke kosten	48.388	52.100	37.797
- Overige personeelskosten	25.989	45.984	29.149
- Nog in te zetten gelden werkdruk en PO	35.250	547.181	-30.710
- Scholingskosten conform CAO	189.676	224.824	239.948
- Leerkrachtondersteuning/begeleiding	56.200	72.573	55.071
- Teamscholing/ontwikkeling	183.444	263.756	169.738
- Individuele scholing/ontwikkeling	64.673	19.500	14.694
Totaal overige personele lasten	1.478.725	2.148.325	1.255.791
Af: uitkeringen	-420.287	-373.000	-366.568
Totaal personele lasten	27.425.754	25.821.788	24.352.684

Huisvestingslasten

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Realisatie 2021 euro
Huisvestingslasten			
Huur	29.245	25.078	34.605
Onderhoud	230.110	82.744	62.074
Energie en water	497.234	445.632	485.173
Schoonmaakkosten	631.670	594.599	557.861
Heffingen	30.746	27.867	28.065
Dotatie onderhoudsvoorziening + aanpassingen	622.845	600.000	750.445
Overige huisvestingslasten	201.518	149.650	106.890
Totaal huisvestingslasten	2.243.368	1.925.569	2.025.113

Afschrijvingen

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Realisatie 2021 euro
Afschrijvingen			
- Gebouwen	14.090	21.358	18.784
- Inrichting terreinen	15.343	16.461	13.578
- Meubilair	85.068	103.808	120.750
- Apparatuur	17.446	17.554	24.168
- ICT	269.506	281.100	209.977
- Digiborden	133.658	131.119	138.999
- Leermiddelen	73.315	81.527	78.747
- Overige inventaris	20.692	16.017	15.462
Totaal Afschrijvingen	629.118	668.945	620.465
Boekresultaat	4.931	-	75
Totaal afschrijvingen	634.049	668.945	620.540

Overige instellingslasten

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Realisatie 2021 euro
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten	239.043	209.800	261.061
Inventaris en apparatuur	186.720	153.265	143.986
Leer- en hulpmiddelen	730.401	797.641	550.682
Overige lasten	1.151.105	1.562.096	960.154
Totaal overige instellingslasten	2.307.269	2.722.801	1.915.883

Specificatie overige instellingslasten

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Realisatie 2021 euro
Overige instellingslasten			
- Accountantskosten *	29.547	25.300	26.729
- Advies en onderzoek	28.299	22.000	68.778
- Fiscale - en juridische advies	12.108	5.000	8.460
- Bankkosten	2.262	-	-
- Administratiekosten	141.968	126.500	134.948
- Verzekeringen	24.858	31.000	22.146
Administratie- en beheerslasten	239.043	209.800	261.061
- Onderhoud inventaris	5.694	-	-
- Kantoorbenodigdheden	41.916	23.622	31.185
- Contributies en abonnementen	93.010	101.667	77.265
- Portokosten	1.042	1.280	1.213
- Vakliteratuur	8.801	6.882	7.108
- Kleine aanschaffingen	36.258	19.814	27.215
Inventaris en apparatuur	186.720	153.265	143.986
- Leermiddelen/verbruiksmateriaal	413.409	542.106	281.585
- Leermethode licenties	293.850	224.365	242.870
- Contributies & abonnementen - leerlingen	9.629	9.483	9.948
- Testen en toetsen	13.514	21.688	16.278
Leer- en hulpmiddelen	730.401	797.641	550.682
- RVT/MR/OV	37.103	43.034	34.578
- Schoolreisjes en vieringen	53.631	39.520	45.125
- Cultuur, muziek, sport en excursies	270.849	209.948	136.263
- Bibliotheek	37.821	27.841	24.844
- Kopieerkosten	113.699	136.054	138.285
- Tussenschoolse opvang	3.465	9.590	5.573
- Leerlingondersteuning/begeleiding	118.050	81.527	48.974
- Beleidsagenda	69.568	430.180	67.238
- Drukwerk	2.416	6.430	446
- Website	13.165	8.000	6.549
- Representatiekosten	12.800	18.165	13.899
- Marketing/PR	26.573	24.250	18.117
- WMK	14.550	13.131	12.183
- Communicatie	359	21.800	-
- ICT kleine aanschaf/reparaties	8.421	29.089	12.925
- ICT contracten (beheer)	246.942	309.396	323.572
- ICT licenties (beheer)	46.480	-	-
- Telefoonkosten	36.319	24.190	22.835
- Overige	38.893	129.951	48.749
Overige lasten	1.151.105	1.562.096	960.154
Totaal overige instellingslasten	2.307.269	2.722.801	1.915.883
<i>Uitsplitsing honorarium accountant*</i>			
Onderzoek jaarrekening	28.676	25.300	26.729
Andere controleopdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controlediens (fraude training)	871	-	-
Totaal accountantslasten	29.547	25.300	26.729

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2022 euro	Begroting 2022 euro	Realisatie 2021 euro
Financiële baten en lasten			
Waardeveranderingen financiële vaste activa			
- koersresultaat effecten	26.912	-	-25.709
- kosten en baten effecten	-504	-	55.476
Rentelasten (-/-)	-30.115	-	-40.409
Totaal financiële baten en lasten	-3.707	-	-10.642

5.8 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die aanleiding geven hier te worden vermeld.

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.

	Huur	Verzekeringen	Zakelijke dienstverlening	Beheerskosten	Totaal
< = 1 jaar	€ 15.956		€ 15.147	€ 252.492	€ 283.595
< 2 jaar		€ 21.600	€ 12.578	€ 170.362	€ 204.540
> 2 jaar	€ 1.198	€ 48.038	€ 121.993	€ 206.792	€ 378.020
	€ 17.154	€ 69.638	€ 149.717	€ 629.645	€ 866.154

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%
Stichting Beheer Hart van Heuze	Stichting	Heusden	4. overige	n.v.t.

Prodas heeft een financieel belang maar geen bestuurlijk belang in Vereniging van Eigenaars Calaine, Keltenstraat 16 tot en met 36 te Deurne (voor onderhoudskosten voor de school de Bogerd).

5.11 Model G verantwoording subsidies

G1: Verantwoording subsidies zonder verrekenclausule

Omschrijving	Toewijzing	Toewijzing	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m 2022 EUR	Prestatie afgerond? ja/nee
	Kenmerk	Datum			
Subsidie studieverlof	2021/2/17152076	20-8-2021	48.372	48.372	ja
Subsidie studieverlof	2022/2/1278599	23-8-2022	12.374	12.374	nee
Subsidie studieverlof	2022/2/1278933	23-8-2022	12.374	12.374	nee
Subsidie zij-instroom	2022/2/1288359-1	23-11-2022	20.000	20.000	nee
Subsidie IOP-2 Piramide gewijzigde vaststelling	IOP2-41223-PO	17-6-2022	-19.800	-19.800	ja
Subsidie innovatie bewegingsonderwijs 2021-2023	IIB210305	13-12-2021	54.900	41.493	nee
Subsidie innovatie bewegingsonderwijs 2023	IIB220012	17-11-2022	9.540	9.540	nee
Subsidie Tel mee met taal	TMMTOA20135	5-9-2022	47.610	47.610	ja
Subsidie verbetering basisvaardigheden Wegwijzer	VBV22-PO-3618	11-11-2022	123.969	123.969	nee
Totaal			309.340	295.933	

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:

- a) De gemiddelde totale baten per kalenderjaar;
- b) Het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten;
- c) Het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

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

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

Complexiteitspunten	2022	
a.) Gemiddelde totale baten	6	gemiddelde totale baten 25 tot 75 miljoen
b.) Gemiddeld aantal leerlingen	3	gemiddeld aantal leerlingen tussen 2.500 en 10.000
c.) Gewogen aantal onderwijssoorten	<u>2</u>	basisonderwijs en speciaal onderwijs
Totaal aantal complexiteitspunten	11	
Bezoldigingsklasse	D	
Bezoldigingsmaximum	€ 168.000	9 -12 complexiteitspunten

1a. Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01-2022 - 31-12-2022
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 125.846
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.514
<i>Subtotaal</i>	€ 144.360
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging	€ 144.360
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 168.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Gegevens voorgaand jaar	2021
Aanvang en einde functievervulling	01-03-2021 t/m 31-12-2021
Deeltijdfactor in fte	€ 1,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 91.491,24
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.044,90
Totale bezoldiging voorgaand jaar	€ 109.536,14
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 136.652,05
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 2022	O.B. van Nugteren	A. Mengde	N.G.J. Lemlijn	A.M.G. Vervoordeldonk	H.H.W. Bukkems	T. van Riel
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling	Voorzitter RvT 1/1 - 31/12	Lid RvT 1/1 - 31/12	Lid RvT 1/1 - 31/12	Lid RvT 1/1 - 31/12	Lid RvT 1/1 - 31/12	Lid RvT 1/1 - 31/12
Bezoldiging	€ 6.675	€ 4.450	€ 4.450	€ 4.450	€ 4.450	€ 4.450
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum 2022	€ 25.200	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
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 2021	O.B. van Nugteren	A. Mengde	N.G.J. Lemlijn	A.M.G. Vervoordeldonk	H.H.W. Bukkems	T. van Riel
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling	Voorzitter RvT 1/1 - 31/12	Lid RvT 1/1 - 31/12	Lid RvT 1/1 - 31/12	Lid RvT 1/1 - 31/12	Lid RvT 1/1 - 31/12	Lid RvT 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.

Bijlagen

Bijlage 1 Verslag Raad van Toezicht

Toezicht in 2022

De Raad van Bestuur legt verticale verantwoording af aan zijn toezichthouders, waaronder de Raad van Toezicht (RvT) als interne toezichthouder. De RvT heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van de Raad van Bestuur 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 2022 uit de volgende leden:

Voorl.	Naam	Hoofdfunctie	Nevenfunctie
A.	Mengde-van der Wal (Alina)	Senior beleidsadviseur/ controller Ministerie van Veiligheid en Justitie	Lid RvT Prodas, lid Rekenkamer Helmond
N.G.J.	Lemlijn (Nicole)	Zelfstandige; Besturen, Projecten en Advies	Lid, RvT Prodas, lid RvT combinatie Jeugdzorg, lid bezwaarschriftencommissie gemeente Maasgouw
O.B.	Van Nugteren (Olaf)	Vicevoorzitter College van Bestuur Stichting Zuyd Hogeschool	Voorzitter RvT Prodas, Voorzitter cao-overleg mbo-sector, Adviseur bestuur Stichting Customer Service Valley, lid Coöperatief Zorgacademie Parkstad U.A., Directeur De Wijk van Morgen BV, Lid Bestuur Stichting Zestor, Lid Bestuur Stichting 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.	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. De vergaderingen kenmerken zich door een open dialoog. Tijdens de vergaderingen heeft de RvT kennisgenomen van alle relevante ontwikkelingen binnen Prodas en zaken die van belang zijn voor Prodas. Vaste besprekpunten 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 governancecommissie. In deze commissies worden onderwerpen relevant voor de respectievelijke commissie 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 zowel schriftelijk als mondeling verslag gedaan in de RvT vergadering.

Uitgangspunten

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 Onderwijsraad* 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.

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

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, zowel de wijze waarop de strategie tot stand komt als de inhoud van de strategie;
- 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 2022.

Werkzaamheden Raad van Toezicht nader toegelicht

De RvT heeft haar werkzaamheden ingericht in overeenstemming met de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. In 2022 heeft de RvT zes formele vergaderingen belegd. De meeste vergaderingen konden weer fysiek plaatsvinden. Ook het onderwijs kon -gelukkig- weer op de gebruikelijke wijze plaatsvinden, na de jaren waarin COVID de samenleving in haar greep had.

In dit verslagjaar heeft een afvaardiging van de RvT deelgenomen de themabijeenkomst van de GMR. Op die wijze hebben leden van de RvT kennis kunnen nemen en van gedachten kunnen wisselen met de GMR over voor hen belangrijke thema's.

De leden van de RvT hebben met enige regelmaat 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 naar waarneming van de RvT in 2022 geen situaties voorgedaan die potentieel zouden leiden tot belangenverstremming. De RvT

heeft naar haar mening volledig gefunctioneerd in lijn met de bepalingen van de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs.

Uit rapportages van accountant en bestuurder blijkt een rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen. Het strategisch ambitieplan en de begroting 2022 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 2022 gesproken over de jaarrekening 2021, Trimester rapportage T1 en T2, de begroting 2023 en de interimcontrole. De commissie kwam in 2022 vijfmaal bij elkaar.

In de onderwijscommissie, die in 2022 tweemaal bij elkaar kwam, waren de tussenresultaten, het kwaliteitsproces (onderdeel van Kwaliteitszorg) bij Prodas en het instrument WMK-onderwerp van de besprekingen.

De remuneratiecommissie is in 2022 gericht geweest op het functioneren en welbevinden van de bestuurder, aan de hand van eigen reflectie en waarnemingen van de RvT en de ervaren ondersteuning van de toezichthouders.

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 bijeen.

Tijdens formele vergaderingen zijn in 2022 de volgende besluiten genomen:

- De begroting 2022 inclusief meerjarenperspectief werden goedgekeurd;
- Toetsingskader 2022 is goedgekeurd;
- De termijnen van Tonio Vervoordeldonk en Olaf van Nugteren werden verlengd. Ook het voorzitterschap van Olaf is verlengd. Het vice voorzitterschap is bekrachtigd in de persoon van Nicole Lemlijn;
- De WNT-bezoldigingsklasse werd vastgesteld op D;
- De bezoldiging RvT werd in 2022 vastgesteld op voor de voorzitter 6675 euro en lid 4450 euro per jaar;
- De RvT stemde in met de reglementen en het managementstatuut;
- De RvT stemde in met de vervangingsprocedure voor de bestuurder;
- De RvT stelde het jaarverslag 2021 vast;
- De RvT keurde de jaarrekening en het bestuursverslag goed;
- De RvT verstrekte de bestuurder toestemming om namens Prodas op 7 december de contracten te tekenen voor de nieuwbouw van de Voordeldonk, onze school in Asten;
- De RvT gaf haar goedkeuring aan de meerjaren begroting 2023-2027;
- De RvT stemde in met het voorstel het besluit tot invoering schatkistbankieren terug te draaien;
- De RvT keurde het voorstel van de remuneratiecommissie over, van, voor de arbeidsvoorwaarden van de bestuurder goed.

Voorts heeft de RvT met het bestuur van gedachten gewisseld over herijking van de Statuten en het Bestuurs- en Beheersreglement. Aan de hand van deze gedachtewisseling is besloten de teksten kritisch te bezien en documenten in lijn met elkaar te brengen.

Beloning RvB

In 2022 werd de CAO Bestuurders Funderend Onderwijs 2022 vastgesteld. De RvT heeft binnen de kaders van deze CAO de bezoldiging van het bestuur herzien.

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 toezichhoudende rol vervullen.

Bijlage 2 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 over 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/totale baten: het kengetal Rijksbijdragen/totale baten geeft aan in welke mate de school afhankelijk is van de rijksbijdragen die op grond van het aantal leerlingen wordt vastgesteld.

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

Materiele lasten/rijksbijdragen: alle niet personeel gerelateerde lasten afgezet tegen de totaal ontvangen rijksbijdragen. Prodas hanteert een signaleringswaarde van 15%.

Huisvestingslasten/rijksbijdragen: de huisvestingsratio geeft een indicatie van de totale huisvestingslasten ten opzichte van de rijksbijdragen.

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 (Prodas)
- 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 t/m 2022 plaats op basis van schooljaren waarbij de 1e vijf maanden van het schooljaar niet middels gelijke termijnen plaatsvond 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 school jaar 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 rekende aan het betreffende kalenderjaar.

Door de overgang naar kalenderjaarbekostiging heeft in 2022 de afboeking plaatsgevonden van de vordering op OCW. Er is dus vanaf 2023 geen sprake meer van een overlopende beschikking met het ministerie van OCW.

Bijlage 3 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

Bijlage 4 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
DUS-I	Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen (Subsidie expertisecentrum, o.a. regelingen van het ministerie van OCW)
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
OOP	Onderwijs Ondersteunend Personeel
OP	Onderwijzend Personeel
PMR	Personeelsgeleding van de Medezeggenschapsraad
Prodas	Stichting Primair Onderwijs Deurne-Asten-Someren'
PO	Primair onderwijs
RvT	Raad van Toezicht
SBO	Speciale school voor basisonderwijs
SO	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 5 Historisch overzicht leerlingenverloop per school (peilmomenten)

School	LLN 1-10-2018	LLN 1-10-2019	LLN 1-10-2020	LLN 1-10-2021	LLN 1-2-2022	LLN 1-10-2022	LLN 1-2-2023
Wegwijzer	125	119	134	129	134	120	125
Zeilberg	218	223	230	225	240	235	249
Gerardus	194	190	190	187	196	199	200
Jozef	102	109	111	112	117	117	128
Brigantijn	202	189	181	172	175	152	154
Zonnebloem	257	249	243	239	246	221	232
Antonius	154	156	164	165	172	175	184
Rendal	130	139	145	157	167	170	178
LeerRijk	210	219	224	250	263	279	293
Willibrordusschool D	93	89	76	80	90	88	90
Willibrordusschool N	126	136	142	144	152	157	158
Maria	324	333	348	380	397	378	395
KC de Ontdekking	397	351	292	252	260	236	236
Heiakker	205	186	182	181	187	183	201
Leo afdeling	100	100	98	95	99	93	90
Peelparel	83	86	84	86	88	88	90
Diamant	74	80	93	90	92	95	102
Voordeldonk	240	255	254	255	270	289	306
Piramide	203	194	192	176	183	169	179
Talent	201	206	205	222	236	227	239
Vonder	169	174	160	161	163	158	179
Tijl Uilenspiegel	227	233	229	241	251	249	261
Bogerd	295	302	309	320	331	326	334
	4.329	4.318	4.286	4.319	4.509	4.404	4.603

	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk
Gemeente	LLN 1-10-2018	LLN 1-10-2019	LLN 1-10-2020	LLN 1-10-2021	LLN 1-2-2022	LLN 1-10-2022	LLN 1-2-2023
Deurne	2.126	2.107	2.109	2.103	2.197	2.128	2.209
Asten	992	968	915	894	938	927	965
Someren	1.009	1.054	1.081	1.150	1.199	1.197	1.275
Deurne - Someren (SBO)	202	189	181	172	175	152	154
	4.329	4.318	4.286	4.319	4.509	4.404	4.603

Bijlage 6 Eindopbrengsten

Naam School	LG Cito	BS Zeilberg	Voordel donk	De Piramide	St. Willibrordus Neerkant	Antonius	het Talent	D'n Bogerd	De Peelparel	Gerardus
score Algemeen 2020-2021										
signaleringswaarde inspectie 1F voor jouw schoolweging		85	85	85	85	85	85	85	85	85
percentage 1F		94	96,6	94	98	96	97		100	100
signaleringswaarde 1S/2F voor jouw schoolweging		47,3	50,6	43,5	47,3	49	47,3		49	63,3
percentage 2F/1S		59	63,3	43	60,7	69	61		52	78,3
score Algemeen 2021-2022										
signaleringswaarde inspectie 1F voor jouw schoolweging		85	85	85	85	85	85	85	85	85
percentage 1F		99	97	91	100	98	92	94	92	98
signaleringswaarde 1S/2F voor jouw schoolweging		47,3	50,6	43,5	50,6	49	47,3	49	49	53,6
percentage 2F/1S		57,6(60)	71	68	76	55,3	60,6	57	67	96

Naam School	LG Route8	LeerRijk	Rendal	Maria	Vonder	Jozef	Wegwijzer	Zonnebloem
score Algemeen 2020-2021								
signaleringswaarde inspectie 1F voor jouw schoolweging		85	85	85	85	85	85	85
percentage 1F		100	97	94,2	97	80,8	100	91
signaleringswaarde 1S/2F voor jouw schoolweging			52,1	50,6		49	52,1	49
percentage 2F/1S		61,7	64	50,7	63	52,4	83,3	58,82
score Algemeen 2021-2022								
signaleringswaarde inspectie 1F voor jouw schoolweging		85	85	96,6	96,3	96,3	97	95
percentage 1F		93	97,2	98,4	96,8	100	100	96,7
signaleringswaarde 1S/2F voor jouw schoolweging			52,1	63,3	62,1	51,8	63	59,3
percentage 2F/1S		42,3	61,13	45,5	46	51,5	77	51,7

Naam School	LG IEP	Diamant	Tijl Uilenspiegel	De Ontdekking	Heiakker	Willibrordus Deurne
score Algemeen 2020-2021						
signaleringswaarde inspectie 1F voor jouw schoolweging		85	85	85	85	85
percentage 1F		100	98	88,6	85	94,1
signaleringswaarde 1S/2F voor jouw schoolweging		35,7	50,6	49	49	49
percentage 2F/1S		77,6	71	63,3	45	45,5
score Algemeen 2021-2022						
signaleringswaarde inspectie 1F voor jouw schoolweging		85	85	85	85	85
percentage 1F		88	98	96,4	100	91,7
signaleringswaarde 1S/2F voor jouw schoolweging		35,72	50,6	49	45,5	45,5
percentage 2F/1S		45,4	80	53,6	72	66,6

Bijlage 7 Verslag van de GMR

Jaarverslag GMR 2022

Bijlage 8 Controle verklaring accountant