

Jaarverslag 2022



Versie 7 juni 2023

Flynth Audit B.V.
geheel document digitaal
gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden



R.J.

19 juni 2023

Voorwoord

Met dit jaarverslag legt Pro College regio Nijmegen verantwoording af aan de Inspectie van het Onderwijs, aan onze partners in de regio en vooral aan onze leerlingen, hun ouders en verzorgers. We willen graag laten zien wat we het afgelopen jaar gedaan hebben en waarom. De eerste helft van 2022 stond, helaas, nog steeds grotendeels in het teken van corona en de gevolgen daarvan. Daar waren in 2022 extra kosten mee gemoeid. Het schooljaar 2022-2023 is weer normaal van start gegaan. Wel is er sprake van extra inzet van personeel om onze leerlingen intensiever te kunnen begeleiden en het werken met kleinere groepen mogelijk te maken.

Ook in 2022 zijn we er toch in geslaagd om vrijwel al onze leerlingen (98,7%) succesvol uit te laten stromen. Dat is een resultaat waar we trots op zijn.

Het leerlingaantal per 1 oktober 2022 is licht gestegen. Dit is overigens anders dan we op basis van de prognoses hadden kunnen verwachten. Vanuit meerjarig perspectief mochten we verwachten dat er een geleidelijk dalende trend te zien zou zijn. Maar met name extra instroom vanuit het SBO en zij-instroom in de hogere leerjaren zorgen voor een lichte groei.

Wij hebben sinds 2019 te maken met diverse vormen van niet-structurele aanvullende financiering waarover door de overheid ad-hoc besloten is en die dus lastig te begroten zijn. Dit betekent dat de begroting en realisatie (jaarrekening) meerjarig in samenhang bekeken moeten worden.

In financieel opzicht sluiten we het jaar af met een negatief resultaat van € 686.000,-. We hadden een negatief resultaat van €425.000,- begroot. Het resultaat is daarmee €261.000,- negatiever dan begroot. Deels werd dit veroorzaakt door de gevolgen van inflatie en prijsstijgingen van diverse kostensoorten o.a. door de oorlog in de Oekraïne.

Daarnaast zijn we eind 2022 onverwacht geconfronteerd met een samenloop van financiële ontwikkelingen:

- Aflopen extra financiering NPO per 01-08-2023;
- Effect overgangsregeling vereenvoudiging bekostiging VO;
- CAO VO, onvoldoende dekking voor Pro-scholen vanuit bekostiging voor werkdrukafspraken individueel en collectief;
- CAO VO, effect loonstijging 6,25% in 9 maanden (tredeverhogingen werknemers in de eindschalen);
- CAO VO, onvoldoende dekking stijging werkgeverslasten;
- CAO VO, groter effect vanwege extra personeel in kader NPO;
- Extra kosten vervanging langdurig zieken.

Deze ontwikkelingen maakten het noodzakelijk om het aantal medewerkers in de organisatie eerder en meer te verminderen dan wij gepland hadden om daardoor de inkomsten en uitgaven ook meerjarig in balans te houden. Daarmee gaan we in 2023 terug naar het niveau van personele inzet van 2019. Dit is mogelijk door natuurlijk verloop en het niet-verlengen van tijdelijke contracten.

Een succesvolle doorstroom van onze leerlingen naar de arbeidsmarkt en/of een vervolgopleiding speelt een belangrijke rol bij alles wat we doen. Ik nodig u graag uit om mee te denken over kansen voor onze leerlingen. Ziet of weet u mogelijkheden voor onze leerlingen dan nodig ik u hierbij uit om daarover met mij contact op te nemen.

Eric Bouwens, bestuurder

Inhoudsopgave

A. Bestuursverslag

Algemene Informatie verslagjaar 2022	4
Relevante ontwikkelingen en resultaten	7
Financiën	25
Continuïteitsparagraaf	30
Overige rapportages	32
Intern toezichthoudend orgaan	35

B. Jaarrekening

C. Overige gegevens

A. Bestuursverslag

Algemene informatie verslagjaar 2022

Naam rechtspersoon:

Stichting Praktijkonderwijs Regio Nijmegen

Sinds 1 augustus 2013 gebruiken we in onze communicatie de naam Pro College

Onder de Stichting ressorterende scholen:

Pro College Bommel	Brinnummer 26 JR 01
Pro College Boxmeer	Brinnummer 30 MM
Pro College Nijmegen	Brinnummer 26 JR
Pro College Wijchen	Brinnummer 26 KY

Missie

Pro College Regio Nijmegen (Pro College) begeleidt elke leerling naar werk, inkomen of een vervolgopleiding zodat die leerling een zelfstandig bestaan op kan gaan bouwen in onze samenleving.

Kernwaarden

Om goed te kunnen functioneren hebben mensen en organisaties een eigen identiteit nodig. Waarvoor staan wij? Waar geloven wij in, wat verbindt ons en wie willen we zijn? Onze identiteit komt tot uitdrukking in kernwaarden. Onze kernwaarden zijn de belangrijkste waarden binnen onze organisatie en fungeren als ons ethisch kompas. Zij geven inhoud en richting aan onze identiteit, onze doelen en ons handelen. Onze kernwaarden zijn:

Leren – Flexibiliteit – Eigenaarschap – Respect – Ambitieuus – Trots en plezier

Organisatiestructuur en governance

Pro College werkt op basis van een organisatiemodel waarin toezicht, bestuur en uitvoering duidelijk van elkaar gescheiden zijn en volgt daarbij volledig de Code goed onderwijsbestuur VO met uitzondering van de zittingstermijn voor leden van het intern toezicht. Statutair is bij Pro College de zittingstermijn maximaal drie periodes van ieder drie jaar.

Deze scheiding vinden wij belangrijk. Hiermee geven wij de professionals die elke dag aan het werk zijn voor onze leerlingen de ruimte en verantwoordelijkheid om datgene te doen wat ze moeten doen. Dit geldt zowel voor de bestuurder en de schooldirecteuren als de kernteams en de zorgteams.

Bestuur

Pro College bestaat uit vier scholen voor praktijkonderwijs in Bommel, Boxmeer, Nijmegen en Wijchen. Eindverantwoordelijk voor de organisatie is de Bestuurder. Deze legt verantwoording af aan de raad van toezicht. De bestuurder van Pro College is dhr. Eric Bouwens.

Directie

De dagelijkse leiding van de scholen wordt gevormd door 2 schooldirecteuren. Mevrouw Nicolette Di Giulio is verantwoordelijk voor de scholen in Bommel en Wijchen en het kernteam werk. Dhr. Paul Verbraak is verantwoordelijk voor de scholen in Boxmeer en Nijmegen.

Teams

Op onze scholen werken we in teams. Een team bestaat uit docenten, onderwijsassistenten, instructeurs en pedagogisch ondersteuners die samen verantwoordelijk zijn voor het onderwijs en de begeleiding van de leerlingen. Ieder team heeft een eigen teamleider.

Kernteam Werk (KTW)

Het is belangrijk dat ons onderwijs goed aansluit op de mogelijkheden die er zijn op de arbeidsmarkt voor onze leerlingen. Maar minstens zo belangrijk is de wijze waarop wij arbeidsmogelijkheden voor onze leerlingen opsporen, realiseren en invullen. Het KTW is een gespecialiseerd kernteam dat zich bezighoudt met stages, vacatures, werkgeverscontacten, uitstroom naar werk en het behouden van werk (nazorg – jobcoaching). Het KTW werkt nadrukkelijk school-overstijgend. Het arbeidstrainingscentrum (atc) is onderdeel van het KTW en heeft als doel om de leerlingen van leerjaar 4 en 5 die geen stageadres hebben, te trainen en voor te bereiden op hun stage in technisch en sociaal opzicht.

Zorgteam

Leerlingen die extra begeleiding nodig hebben worden besproken in het interne zorgteam. Iedere locatie heeft een eigen zorgteam. In het zorgteam wordt onder leiding van de zorgcoördinator besproken hoe de zorg op maat voor de individuele leerling er uit moet zien. Naast de zorgcoördinator bestaat een zorgteam uit een orthopedagoog en een schoolmaatschappelijk werkster.

Onderwijsondersteunend personeel (OOP)

Het onderwijsondersteunend personeel bestaat onder meer uit een applicatiebeheerder, preventiemedewerkster, roostermaker, administratief medewerkers en conciërges.

Staf

Het managementteam en de teams krijgen ondersteuning van een, in omvang bescheiden, professionele staf met expertise op het terrein van secretariaat, finance & control, huisvesting, ICT en personeel & organisatie.

Administratiekantoor

Met ingang van 1 januari 2016 maken we voor wat betreft de salarisadministratie en salarisverwerking gebruik van het administratiekantoor AK+.

Raad van toezicht

Het toezicht op het beleid van de bestuurder en op de algemene gang van zaken binnen Pro College is de verantwoordelijkheid van de raad van toezicht. De leden van de raad van toezicht zijn onafhankelijk en niet in dienst van Pro College.

Samenstelling raad van toezicht in 2022

Dhr. Jan Dam	Voorzitter (t/m 20 december 2022)
Dhr. Theo Basten	Lid (m.i.v. 22 februari 2022)
Mevr. Lisette Bros	Lid
Dhr. Mark Buiting	Lid (m.i.v. 14 juni 2022)
Mevr. Germa Knuver	Lid (voorzitter vanaf 20 december 2022)

Het aantal leerlingen op 1 oktober 2022 bedroeg 542

School	2021	2022
Pro College Bemmelen	75	81
Pro College Boxmeer	119	111
Pro College Nijmegen	239	243
Pro College Wijchen	103	107
Pro College regio Nijmegen Totaal	536	542

Relevante ontwikkelingen en resultaten

Corona

Met name het eerste kwartaal van 2022 stond helaas nog grotendeels in het teken van de corona-crisis. Een crisis die het dagelijks leven ontwrichtte en ingrijpende maatregelen noodzakelijk maakte en een grote impact had op leerlingen, medewerkers en ons onderwijs mede vanwege verschillende schoolsluitingen en lock-downs.

In verband met de coronamaatregelen hebben de voorlichtingsactiviteiten voor nieuwe leerlingen (en hun ouders) helaas ook in 2022 nog grotendeels digitaal moeten plaatsvinden. Gelukkig konden de corona-maatregelen vanaf maart 2022 worden afgeschaald en was er daarna sprake van normalisering van ons onderwijs. Dat neemt niet weg dat we zeker tot aan de zomervakantie maar ook daarna nog te maken hebben gehad met de gevolgen van de corona-crisis en de impact die het heeft gehad op onze leerlingen en medewerkers.

Daar waar van toepassing wordt in het vervolg van dit jaarverslag bij de verschillende onderwerpen toegelicht hoe de corona-crisis van invloed is geweest.

Strategisch beleid

Om onze missie te realiseren hebben we voor de periode 2019-2023 een strategische koers vastgesteld. Wij hebben die koers in zes ambitieuze doelen geformuleerd. We hebben daarin geformuleerd wat we willen bereiken. Hoe we dat gaan bereiken leggen we vast in jaar- en teamplannen. We ordenen dit jaarverslag langs de lijn van onze strategische doelen:

- Onderwijs met ambitie;
- Veilige school voor iedereen;
- HRM;
- Strategische netwerken en communicatie;
- Financieel gezond en de continuïteit is gewaarborgd;
- 'In control' op alle niveaus.

Maatschappelijke thema's jaarverslaggeving

De Minister heeft in november 2022 zes thema's aangewezen waarover in het bestuursverslag 2022 gerapporteerd dient te worden. Ook de rapportages over de maatschappelijke thema's ordenen we langs de lijn van onze strategische doelen. Alhoewel het thema "toetsing en examinering", vanwege het ontbreken van formele examinering in het praktijkonderwijs, niet van toepassing is, geven we een toelichting op het schooldiploma en de individuele maatwerk mogelijkheden voor kwalificatie van onze leerlingen.

Internationalisering

Voor onze organisatie is internationalisering niet van toepassing. Daarom wordt in dit verslag geen melding gemaakt van toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering voor de jaren 2022 en verder.

Duurzaamheid

Vanwege corona en de noodzaak om onze scholen te extra ventileren is het energieverbruik van onze scholen in 2022 hoger geweest dan gebruikelijk.

De vernieuwbouw van ons schoolgebouw in Wijchen volgt het ambitieniveau van het IHP om energieneutraal te bouwen. Omdat we een bestaand oud schoolgebouw vernieuwen, is volkomen energieneutraliteit niet mogelijk. Daarom wordt er een bijna energieneutraal schoolgebouw (BENG) gebouwd.

Onderwijs met ambitie

Uit- en instroom

De uitstroomcijfers zijn een belangrijke graadmeter om te bepalen of ons onderwijs effectief is geweest. De eis vanuit de overheid is dat wij jaarlijks minimaal 90% van onze leerlingen succesvol laten uitstromen naar werk, dagbesteding, een vervolgopleiding of een ander positief vervolg. Deze norm hebben we het afgelopen schooljaar 2021 - 2022 ruimschoots gehaald. Het uitstroomresultaat van Pro College regio Nijmegen was 98,7% over het afgelopen schooljaar.

Het aandeel leerlingen dat is uitgestroomd naar een vorm van arbeid (reguliere arbeid, beschut werk arbeid, mbo bbl, dagbesteding) was in het afgelopen schooljaar 41% en de uitstroom naar een voltijds mbo-opleiding 36,5%.

De uitstroom naar een mbo bol opleiding kende meerjarig een stijgende trend maar lijkt nu te stabiliseren. Vanaf 2017-2018 is het aanbieden van de entreeopleiding (mbo niveau 1) in 'eigen huis' door het Pro College gestart. Hierdoor kunnen leerlingen deze opleiding binnen het Pro College behalen. Deze entreeopleiding wordt in principe aangeboden aan geselecteerde leerlingen van leerjaar 5. De leerlingen die het diploma behalen kunnen daarna doorstromen naar niveau 2 in het mbo. 23% van de uitgestroomde leerlingen in 2022 maakte deze stap vanuit onze scholen naar mbo bol niveau 2/3 en nog eens 3,5% van de leerlingen ging naar een mbo bbl niveau 2/3 opleiding. In het totaal is dat 26,5% van alle uitstroomleerlingen. Hiermee hangt nauw samen dat sinds 2018 er minder leerlingen uitstromen naar mbo niveau 1. In 2022 is 15% van de leerlingen uitgestroomd naar niveau 1, de Entree in het mbo.

Op de volgende pagina's staan de uitstroomcijfers van schooljaar 2021-2022 en de uitstroomcijfers vanuit een meerjarig perspectief.

Uitstroomcijfers schooljaar 2021 – 2022

Naam School	Pro College Bemmel	Pro College Boxmeer	Pro College Nijmegen	Pro College Wijchen	Totaal	%
Reguliere arbeid	6	15	14	4	39	28 %
Beschut werk (toeleiding/trainings-traject)	2	2	1	0	5	3,5%
MBO BBL, niveau 1	0	1	0	1	2	1,5 %
MBO BBL, niveau 2/3	0	1	3	1	5	3,5 %
MBO BOL, niveau 1	0	3	12	4	19	13,5
MBO BOL, niveau 2/3	4	5	13	10	32	23 %
Andere Pro-school	6	2	2	1	11	8 %
Dagbesteding	1	1	3	1	6	4,5 %
VMBO	0	1	7	1	9	6,5 %
VSO	2	2	1	2	7	5 %
Verhuizing of anders	0	0	1	0	1	1 %
Geen werk / opname psychiatrie / overig	0	1	2	0	3	2 %
Totaal	21	34	59	25	139	100%

Uitstroomcijfers meerjarig Pro College Totaal

	2015 -2016	2016- 2017	2017- 2018	2018- 2019	2019- 2020	2020- 2021	2021- 2022	Totaal	%
Reguliere arbeid	34 (25%)	48 (32%)	37 (28%)	40 (31%)	12 (12%)	29 (21%)	39 (28%)	239	25 %
Beschut werk (toeleiding -training)					4 (4%)	7 (5%)	5 (3,5%)	16	2 %
MBO BBL, niveau 1	5 (4%)	2 (1%)	0 (0%)	0 (0%)	2 (2%)	0 (0%)	2 (1,5%)	11	1 %
MBO BBL, niveau 2/3	9 (7%)	9 (6%)	23 (17%)	20 (15%)	4 (4%)	13 (9%)	5 (3,5%)	83	9 %
MBO BOL, niveau 1	30 (22%)	34 (23%)	15 (11%)	6 (5%)	11 (11%)	15 (11%)	19 (13,5%)	130	14 %
MBO BOL, niveau 2/3	6 (4%)	9 (6%)	14 (11%)	24 (18%)	29 (29%)	36 (26%)	32 (23%)	150	16 %
Andere Pro- school	12 (9%)	5 (3%)	3 (2%)	11 (8%)	4 (4%)	5 (4%)	11 (8%)	51	6 %
Dagbesteding	12 (9%)	14 (9%)	13 (10%)	11 (8%)	6 (6%)	13 (9%)	6 (4,5%)	75	8 %
VMBO	5 (4%)	15 (10%)	10 (8%)	3 (2%)	9 (9%)	6 (4%)	9 (6,5%)	57	6 %
VSO	11 (8%)	8 (5%)	11 (8%)	12 (9%)	12 (12%)	9 (6%)	7 (5%)	70	8 %
Verhuizing of anders	6 (4%)	4 (3%)	3 (2%)	1 (1%)	1 (1%)	1 (1%)	1 (1%)	17	2 %
Geen werk / opname psychiatrie / overig	5 (4%)	3 (2%)	4 (3%)	3 (2%)	7 (7%)	6 (4%)	3 (2%)	31	3 %
Totaal	135	151	133	131	101	140	139	930	100%

Toetsing en examinering (maatschappelijk thema)

Diploma's en certificaten

Het aantal behaalde diploma's en/of certificaten met civiele waarde van de uitgestroomde leerlingen is vastgelegd. Voor de leerlingen zijn dit belangrijke documenten voor hun verdere loopbaan en natuurlijk om trots op te zijn.

Naam school	Pro College Bemmel	Pro College Boxmeer	Pro College Nijmegen	Pro College Wijchen	Totaal
Entree behaald op school	6	11	21	12	50
Erkend branchecertificaat behaald (met civiele waarde)	7	19	35	15	76

Leerlingen in het praktijkonderwijs krijgen een schooldiploma. Dat is in 2021 in de wet vastgelegd. Daarmee krijgen de leerlingen in het praktijkonderwijs de erkenning die zij verdienen. Omdat in het praktijkonderwijs geen eindexamen wordt afgenomen, gaat het om een schooldiploma. Aan het schooldiploma kunnen bijvoorbeeld branchecertificaten en praktijkverklaringen worden toegevoegd. Er is geen landelijk examen, omdat de leerlingen niet allemaal hetzelfde onderwijs krijgen. Het uitreiken van het schooldiploma praktijkonderwijs is sinds schooljaar 2021-2022 een wettelijke verplichting voor de scholen voor praktijkonderwijs. Pro College reikt al vanaf 2019 schooldiploma's uit aan leerlingen. Voor het uitreiken van het schooldiploma dient iedere school voor Praktijkonderwijs er voor zorg te dragen dat alle "ins en outs" rond het schooldiploma zijn vastgelegd in een reglement.

Daarnaast hebben leerlingen andere certificaten, branchecertificaten en diploma's behaald. Alle diploma's en certificaten die onze leerlingen kunnen behalen staan in het onderstaande overzicht:

[illegible]

Passend onderwijs (maatschappelijk thema)

Leerlingen in het praktijkonderwijs hebben in het algemeen extra ondersteuning nodig bij het doorlopen van de school. Of een leerling specifieke ondersteuning nodig heeft en hoe die eruit moet zien, is afhankelijk van zijn of haar onderwijs- en ondersteuningsbehoeften. Om dit helder te krijgen, gaat de school in ieder geval in gesprek met ouders en de leerling. De ondersteuning kan licht of kortdurend zijn, maar ook intensief en langdurend. De school zet daarvoor budget en deskundigen in. Soms is het nodig om deskundigen van buiten de school in te zetten, bijvoorbeeld van jeugdzorg en/of jeugdgezondheidszorg.

De ondersteuning van Pro College kent basisondersteuning en extra ondersteuning. De verantwoordelijkheid voor de inzet van de basisondersteuning ligt bij de mentor en het onderwijsteam. Als de basisondersteuning voor een leerling niet voldoende blijkt, wordt het zorgteam ingeschakeld. Het zorgteam regelt, in overleg met het onderwijskundig team, extra ondersteuning voor de leerling. Het zorgteam kan zowel interne als externe begeleiders inzetten. De exacte aard en omvang van de in te zetten ondersteuning wordt voor elke leerling vastgelegd en gevolgd in het ontwikkelingsperspectiefplan (OPP) en het Leerling Volg Systeem Presentis (LVS). Hierdoor zijn alle betrokkenen op de hoogte en kan er optimaal samengewerkt worden.

Iedere leerling op het Pro College heeft een individueel ontwikkelplan, 'Mijn OntwikkelPlan', afgekort 'het MOP' genoemd. Via Presentis hebben ouders en leerlingen inzage in het MOP. Leerlingen kunnen hun eigen MOP ook bewerken en bijvoorbeeld zaken toevoegen. Het MOP bestaat uit het OPP (Ontwikkelings Perspectief Plan) en de leerdoelen die met elke leerling – op maat – worden afgesproken.

Het OPP wordt bij de start op Pro College opgesteld door de orthopedagoog. In het OPP worden de bevorderende en belemmerende factoren, het uitstroom perspectief en de ondersteuning voor een leerling benoemd op de volgende gebieden: leren leren, sociaal-emotioneel functioneren, praktische redzaamheid en communicatie. Dit plan wordt vervolgens jaarlijks geëvalueerd en bijgesteld door de mentor en besproken met ouders/verzorgers en leerling. Die leerdoelen hebben te maken met kennis en sociale vaardigheden. Vier keer per jaar heeft de mentor een persoonlijk gesprek met de leerling over zijn/haar ontwikkeling. Tijdens deze coachingsgesprekken stelt de mentor met de leerling vast welke doelen zijn behaald en welke nieuwe doelen worden afgesproken. De afspraken worden besproken met ouders/ verzorgers tijdens de oudergesprekken.

Onze basisondersteuning en extra ondersteuning staan beschreven in onze schoolondersteuningsprofielen die voor iedereen toegankelijk zijn gepubliceerd op onze websites. Op basis van de schoolondersteuningsprofielen en met de ondersteuningsbehoeftenmatrix als uitgangspunt zijn in overleg met het personeel aandachtsgebieden en doelen vastgesteld in het kader van passend onderwijs waarin wordt geïnvesteerd met middelen vanuit de lumpsum en de middelen vanuit de samenwerkingsverbanden:

Daarbij horen de volgende specifieke aandachtsgebieden:

- Professionele identiteit;
- Differentiëren bij alle vakken;
- Effectief en planmatig inzetten van hulpmiddelen;
- Wekelijks coachen op leren leren;
- Assistentie in de klas bij praktijkvakken.

Passend onderwijs: Pro – VMBO symbioseklas

Vanaf schooljaar 2020-2021 hebben Pro College Nijmegen en Het Rijks vmbo campus hun krachten gebundeld in een symbioseklas Pro/vmbo-basis. In deze samenwerking geven Pro College Nijmegen en Het Rijks vmbo campus vorm aan een onderwijsaanbod voor (toekomstige) brugklassers die vmbo basis potentie hebben, maar voor wie de overstap naar het voortgezet onderwijs nog net te vroeg komt om deze potentie volledig waar te kunnen maken. Leerlingen van de symbioseklas hebben een tlv-pro en volgen hun lessen op de locatie Pro College Nijmegen. Deze lessen worden verzorgd door docenten van Het Rijks vmbo en Pro College Nijmegen.

Passend onderwijs: samenwerking met Kentalis

De cluster 2 vso school Kentalis de Marwindt in Nijmegen is per 1 augustus 2022 gesloten. Een deel van de leerlingen heeft de overstap gemaakt naar regulier onderwijs namelijk Pro College Nijmegen. Vanuit Kentalis is er begeleiding van docenten meegekomen. De samenwerking en begeleiding worden in schooljaar 2022-2023 geïmplementeerd en geborgd.

NPO (maatschappelijk thema)

In schooljaar 2020-2021 is – door een stuurgroep bestaande uit collega's van alle scholen – de eerste 'inventarisatie vertragingen door de coronapandemie' bij Pro College uitgevoerd. Hierbij stonden de volgende speerpunten (onderzoeksgebieden) centraal: Rekenen, Nederlands, Praktijkvakken, voorbereiding op individuele stage (VOIS), LO, uitstroom, sociaal emotionele ontwikkeling, sociale veiligheid, onderwijstijd en stages.

Per speerpunt is vorig schooljaar in kaart gebracht:

- Welke conclusies trekt de stuurgroep met betrekking tot opgelopen achterstanden?
- Welke adviezen geeft de stuurgroep om gericht werk te maken van de opgelopen achterstanden?

Deze adviezen zijn uitgewerkt in de jaarplannen van de vier scholen en het kernteam werk. Aan de hand van een tussenevaluatie in januari 2022 en een evaluatie in juni 2022 is zicht verkregen op de uitwerking van de adviezen.

In het afgelopen schooljaar is wederom een schoolscan uitgevoerd gericht op de bovenstaande speerpunten. Daarbij stonden drie vragen centraal:

1. Waren de in 2021-2022 ingezette interventies succesvol?
2. Worden er in 2021-2022 nieuwe achterstanden geconstateerd?
3. Welke interventies worden aanbevolen voor schooljaar 2022-2023?

In het onderstaande schema zijn beknopt de speerpunten, de ingezette interventies (waaronder interventies uit de menukaart van OCW) en resultaten opgenomen.

Speerpunt	Interventies	Resultaten
Rekenen	• Werken met kleinere groepen • Individuele instructie • Meer handen in de klas • Meer uren theorie bij uitstroomverwachting mbo niveau 2	De gemiddelde vaardigheidsscore op klasniveau is over de gehele linie toegenomen. Er worden geen nieuwe achterstanden geconstateerd. De resultaten worden ook beoordeeld via JIJ LVS op leerlingniveau. Dit in het kader van het leveren van maatwerk.

Nederlands	• Werken met kleinere groepen (met name in de onderbouw) • Meer handen in de klas • Individuele instructie • Meer aandacht voor begrijpend lezen • Meer aandacht voor functioneel lezen bij praktijkvakken	Bij alle scholen is sprake van een toename van de gemiddelde vaardigheidsscore op klasniveau bij de JIJ LVS toets. Er worden, behalve in Wijchen, geen nieuwe achterstanden geconstateerd. De resultaten worden ook beoordeeld via JIJ LVS op leerlingniveau. Dit in het kader van het leveren van maatwerk en de inzet van individuele ondersteuning
Praktijkvakken	• Vergroten en versterken levensecht leren • Meer handen in de klas • Werken met kleinere groepen • Individuele instructie	Levensecht leren (zoals bedrijfsbezoeken en ontvangen van gasten op school) is op alle scholen weer intensief ingezet na opheffen van de coronamaatregelen. Onderwijsassistenten zijn ingezet bij de praktijkvakken. De betrokken docenten waarderen de rol van de onderwijsassistenten. Hierdoor was er meer ruimte voor individueel maatwerk en kon beter gedifferentieerd worden.
VOIS	• Inhalen van gemiste onderdelen in klassen 2 en 3 • Planmatige en structurele inzet stagetrainingscentrum in leerjaar 2 en 3 • Faciliteiten en randvoorwaarden	Het inhalen van gemiste onderdelen is gerealiseerd en leerlingen hebben deze achterstanden ingelopen. Het stagetrainingscentrum is ingezet door alle scholen maar behoeft doorontwikkeling m.b.t. planmatige en structurele inzet.
LO	• Sportieve activiteiten • Themaweek • Aanbieden van keuzemodules • Aanbieden van pauzesport • Vormgeven van naschools sportaanbod	De voorgenomen interventies zijn succesvol uitgevoerd en er is geen sprake meer van achterstanden.
Algehele uitstroom	Geen specifieke interventies ingezet. Alle scholen zijn erin geslaagd om de leerlingen te plaatsen op een passende uitstroomplek.	Alle scholen zijn erin geslaagd om de leerlingen te plaatsen op een passende uitstroomplek.
Sociaal emotionele ontwikkeling en sociale veiligheid	• Een-op-een begeleiding • Interventies gericht op welbevinden leerlingen • Leren van en met medeleerlingen • Samenwerkend leren • Feedback	In de resultaten van Siga/klimaatsschaal zien we nog zorgelijke scores m.b.t. depressieve gevoelens, faalangst en motivatie voor leren. Daar blijft onze inzet op nodig o.a. d.m.v. faalangsttrainingen, deelname aan het Storm-project en extra inzet schoolmaatschappelijk werk. M.b.t. sociale veiligheid zijn er geen aandachtspunten.
Onderwijstijd	In schooljaar 2021-2022 was met name in de eerste helft van het schooljaar nog sprake van lesuitval vanwege corona. De scholen geven aan dat naar leerlingen continuïteit is geboden qua lestijd.	Na het opheffen van de maatregelen begin 2022 is dit genormaliseerd.
Stages	• Een-op-een begeleiding • Instructie in kleine groepen • Professionalisering arbeidstrainingscentrum • Extra individuele stagevoorbereiding • Uitbreiding onderwijs • Faciliteiten en randvoorwaarden	Het atc is doorontwikkeld en geprofessionaliseerd. Voor een deel van de leerlingen is nog extra ondersteuning nodig omdat een deel van de stages t/m het eerste kwartaal 2022 niet door kon gaan.

Arbeidstrainingscentrum (atc)

Het Pro College is in de tweede helft van 2020 gestart met een stagetrainingscentrum met als doel de leerlingen van leerjaar 4 en 5 die geen stageadres hebben, te trainen en voor te bereiden op hun stage in technisch en sociaal opzicht. De stagetraining is altijd een tussenstap met het doel zo snel mogelijk (weer) naar een stageplaats in een bedrijf te gaan, zodat na het 5e leerjaar een leerling positief kan uitstromen naar arbeid of kan doorstromen naar een vervolgopleiding. Om diverse redenen hebben leerlingen uit klas 4 en 5 geen stageadres of lopen minder stage dan gebruikelijk. De oorzaken zijn divers:

1. Door corona konden veel stagebedrijven leerlingen geen stageplaats of werk bieden. In het eerste kwartaal van 2022 hebben we hier nog mee te maken gehad.
2. Leerlingen voldoen in gedrag of qua vaardigheden niet aan de verwachtingen die een bedrijf heeft bij een stagiaire (bv te laat komen, afwezig zijn, storend gedrag, geen vca certificaat).
3. De leerling heeft een 'verkeerde' keuze voor een vakrichting gemaakt. Het soort werk blijkt niet aan te sluiten bij de wens/kwaliteiten van de leerling (bv techniek gekozen, maar horeca is wens).
4. Een bedrijf wordt opgeheven of een bedrijf heeft geen personeel meer om een leerling te begeleiden, waardoor een stage wordt beëindigd.
5. Persoonlijke situatie van een leerling, waardoor deze onvoldoende of geen ruimte heeft om stage te lopen ('zorg'problematiek).

In 2021 is het arbeidstrainingscentrum, mede met NPO-middelen, verder doorontwikkeld en sinds augustus 2021 gehuisvest op een externe locatie in Nijmegen. In het arbeidstrainingscentrum kunnen leerlingen ondanks dat ze achterstanden en/of geen stage hebben:

- wel werken aan hun competenties;
- ritme en werkuithoudingsvermogen opbouwen, ook al is het beperkt in dagdelen;
- in een andere omgeving werken dan in een klaslokaal;
- te maken krijgen met een arbeidssfeer;
- aangenomen werk van bedrijven uitvoeren.

Personele inzet NPO

Op basis van onze speerpunten (onderzoeksgebieden) en de gekozen interventies is er in 2022 sprake geweest van extra inzet van personeel en faciliteiten:

Docenten	Onderwijsassistenten
Trajectcoaches	Werkbegeleiders
Teamleiders	Investerings Arbeidstrainingscentrum en ICT

Zowel voor de reguliere bedrijfsvoering als met betrekking tot de personele inzet voor het NPO-plan maakt Pro College zoveel mogelijk gebruik van personeel in loondienst. Met betrekking tot NPO is er in 2022 sprake geweest van (personeel niet-in-loondienst) pnil voor 1-op-1 begeleiding van leerlingen en individuele instructie in de leer-werkwinkel Pronk. De inzet van pnil is minder dan 5%.

Instemming

In het NPO-plan zijn interventies en activiteiten opgenomen voor de scholen maar ook interventies en activiteiten die voor meerdere van onze scholen bedoeld zijn en dus een bovenschools karakter hebben zoals ICT en het arbeidstrainingscentrum. De medezeggenschap en de raad van toezicht van Pro College hebben ingestemd met de interventies en activiteiten.

Veilige school voor iedereen

Onderzoek sociale veiligheid leerlingen

In kwartaal 1 van 2022 hebben we weer het jaarlijkse onderzoek gedaan naar de beleving van de sociale veiligheid door onze leerlingen op onze scholen. Daarvoor hebben we gebruik gemaakt van de ProZo sociale veiligheidsmonitor. Dit instrument is onder verantwoordelijkheid van de Sectorraad Praktijkonderwijs specifiek voor het praktijkonderwijs ontwikkeld.

Op basis van het onderzoek kon worden geconcludeerd dat de leerlingen de school en de schoolomgeving als veilig ervaren. Op basis van het onderzoek bespreken de teamleiders met de betrokken mentoren de uitkomsten en de eventueel benodigde vervolgstappen op het niveau van de klas. De scores zijn gebaseerd op een 4-puntsschaal.

Samenvatting					
Sociale veiligheid		Bemmel	Boxmeer	Nijmegen	Wichen
Voel je je veilig op school? (beleving fysieke en sociale veiligheid)	gemiddelde	3,29	3,15	3,07	3,28
Is het veilig op school? (aantasting fysieke en sociale veiligheid)	gemiddelde	3,95	3,77	3,78	3,85
Vind je het fijn op school? (welbevinden)	gemiddelde	3,18	3,05	2,95	3,12
Wat doen de leraren voor mij? (veiligheidsbeleid)	gemiddelde	3,18	3,12	2,93	3,18
Gemiddelde score	gemiddelde	3,40	3,27	3,18	3,35
Deelvragen					
Voel je je veilig op school? (beleving fysieke en sociale veiligheid)					
1. Ik voel me veilig op school.	gemiddelde	3,35	3,16	3,08	3,28
2. Als ik problemen heb, weet ik bij wie ik moet zijn op school.	gemiddelde	3,29	3,24	3,13	3,27
3. Ik kan altijd bij mijn mentor/leraar terecht.	gemiddelde	3,34	3,24	3,15	3,29
4. Ik ben tevreden over hoe wij met elkaar omgaan op school.	gemiddelde	3,18	2,98	2,82	3,15
Gemiddelde score	gemiddelde	3,29	3,15	3,07	3,28
Is het veilig op school? (aantasting fysieke en sociale veiligheid)					
5. Andere leerlingen pesten mij op school.	gemiddelde	3,95	3,87	3,75	3,81
6. Medeleerlingen pesten mij via internet / telefoon.	gemiddelde	3,97	3,78	3,83	3,85
7. Andere leerlingen discrimineren mij op school.	gemiddelde	3,89	3,87	3,74	3,92
8. Andere leerlingen slaan of schoppen mij op school.	gemiddelde	3,98	3,79	3,80	3,88
Gemiddelde score	gemiddelde	3,95	3,77	3,78	3,85
Vind je het fijn op school? (welbevinden)					
9. Ik ga met plezier naar school.	gemiddelde	3,25	2,81	2,81	2,99
10. Ik voel me fijn op school.	gemiddelde	3,26	3,06	2,98	3,16
11. Ik mag op school mijn eigen mening geven.	gemiddelde	3,21	3,19	3,05	3,16
12. Ik krijg informatie op school over dingen die voor leerlingen belangrijk	gemiddelde	3,02	3,12	2,95	3,18
Gemiddelde score	gemiddelde	3,18	3,05	2,95	3,12
Wat doen de leraren voor mij? (veiligheidsbeleid)					
13. De leraren zijn geïnteresseerd in mij.	gemiddelde	3,24	3,00	2,94	3,22
14. De leraren helpen mij meer zelfvertrouwen te krijgen.	gemiddelde	3,10	3,14	2,81	3,10
15. De leraren helpen mij met anderen om te gaan.	gemiddelde	3,11	3,09	2,86	3,14
16. De leraren doen er wat aan, als ik gepest word.	gemiddelde	3,30	3,26	3,03	3,28
Gemiddelde score	gemiddelde	3,18	3,12	2,93	3,18

Arbo RI&E

In 2020 zijn risico-inventarisaties en evaluaties van onze scholen geactualiseerd en aangepast aan de maatregelen in het kader van de covid-pandemie. In 2022 is de reguliere actualisering opgestart. Ultimo 2022 zijn er nieuwe concept RI&E's voor Bemmeloord, Boxmeer en Nijmegen. In het eerste kwartaal van 2023 worden deze besproken in het MT, afgestemd met de pgmr en wordt een planning gemaakt voor de eventueel noodzakelijke maatregelen in een plan van aanpak. Voor onze school in Wijchen wordt een actuele RI&E opgesteld na afronding van de vernieuwbouw in 2023.

Beleid Klachten en ongewenste omgangsvormen

In iedere organisatie waar mensen samen komen, samen werken en communiceren kan het gebeuren dat er een meningsverschil of een probleem ontstaat. Het is dan in eerste instantie een goede zaak als de betrokkenen, indien mogelijk, met elkaar in gesprek gaan om te kijken of er een oplossing gevonden kan worden. Wanneer een probleem, ongenoegen of meningsverschil niet meer in onderling overleg in een gesprek is op te lossen kan het nodig zijn om er een interne of externe vertrouwenspersoon bij te betrekken. Daarnaast is er de mogelijkheid om een formele procedure te volgen door middel van het indienen van een klacht.

In de klachtenregeling en diverse protocollen heeft het bestuur van Pro College vastgelegd hoe het omgaat met klachten en (het voorkomen van) ongewenste omgangsvormen. De klachtenregeling is zowel bedoeld voor klachten van algemene aard als klachten op het terrein van seksuele intimidatie, agressie en geweld. Pro College heeft twee interne vertrouwenspersonen en een onafhankelijke externe vertrouwenspersoon. In 2022 heeft de situatie bij 'The Voice of Holland', 'Ajax' en 'De Wereld Draait Door' mede geleid tot meer bewustzijn over grensoverschrijdend gedrag op de werkvloer. Het is een onderwerp waar meer over gesproken wordt en mensen worden sneller aangesproken op ongewenst gedrag. Pro College heeft proactief gereageerd op deze situatie door onder andere in een extra MT nieuws stelling te nemen tegen ongewenst gedrag en alle medewerkers nogmaals te attenderen op de vertrouwenspersonen. Ook heeft de bestuurder aan de pgmr gevraagd om attent te zijn op signalen van medewerkers. Bij Pro College heeft dit niet geleid tot een stijging van het aantal meldingen.

In 2022 is er 1 melding geweest bij de externe vertrouwenspersoon. Deze melding heeft niet geleid tot het indienen van een klacht of de opstart van een procedure bij de klachtencommissie.

Algemene Verordening Gegevensverwerking (AVG)

In 2018 is Pro College gestart met de implementatie van de AVG en zijn de privacydocumenten op basis van de richtlijnen aangepast en aangevuld. Daarnaast is het personeel door middel van informatiebijeenkomsten en informatiemateriaal bijgeschoold. In 2019 is een functionaris voor de Gegevensbescherming (FG) aangesteld die belast is met het doorontwikkelen en verder implementeren van de AVG in onze organisatie. Op dit implementatietraject heeft de corona-epidemie invloed gehad. De plannen voor het vergroten van privacybewustzijn op de scholen zijn vertraagd door de opeenvolgende lockdowns van de scholen. In 2021 is het register van verwerkingen verder opgezet, een van de

verplichte onderdelen van de AVG. Daarnaast is het belangrijk om regelmatig, actief te toetsen om te zien of we nog steeds voldoen aan geldende wet- en regelgeving, kwaliteitscriteria en toets- en examenregels. Hiervoor verlangt de AVG het opstellen en beheren van een Register van Verwerkingen. Daarvoor maken we gebruik maken van FORA, een referentiearchitectuur die Pro College inzicht geeft in de processen en activiteiten binnen de organisatie. FORA is onder andere door de VO-raad en Kennisnet opgesteld en beschrijft in het hoofdbedrijfsfunctiemodel de onderlinge samenhang tussen de betrokken aandachtsgebieden binnen school. Het laat op hoofdlijnen zien wat de school doet. Dit levert inzicht op in de informatiestromen met bijvoorbeeld partijen waar mee wordt samengewerkt. Dit is ingevoegd in de PrivacyManager, zodat op schoolniveau een snel en degelijk overzicht gemaakt kan worden van de processen en datastromen.

In 2022 is het privacyreglement van Pro College geactualiseerd in overleg met onze FG en instemming van de GMR.

Er zijn in 2022 drie meldingen gemaakt van een datalek. In 2 gevallen had dit betrekking op het openbaar maken van gegevens door deze te verzenden (1 brief en 1 email) naar een onjuiste ontvanger. In 1 geval betrof het ongeoorloofde toegang tot een leerlingsschoolaccount door een medeleerling. Er is in 1 geval door de FG melding gedaan aan de autoriteit persoonsgegevens.

In 2021 zijn er geen inzageverzoeken en klachten gemeld bij de FG.

HRM

Strategisch personeelsbeleid (maatschappelijk thema)

In het kader van onze strategische doelen werken we de komende jaren gericht aan het versterken van human resource management (hrm) in onze organisatie. In 2019 is daarvoor een inventariserend onderzoek uitgevoerd. Dat vormt de basis voor de gesprekken in de organisatie over hrm. In het kader van ons hrm-beleid richten we ons op de volgende doelen:

- Het niveau van professioneel handelen van al onze medewerkers past bij modern praktijkonderwijs;
- Pro College wil een aantrekkelijk werkgever zijn voor bestaande en nieuwe medewerkers;
- De kwaliteiten van medewerkers worden optimaal benut door de juiste medewerker op de juiste plek in te zetten, passend bij de doelen van de organisatie;
- Iedere medewerker kan zijn talenten verder ontwikkelen. Wij bieden mogelijkheden voor scholing, learning-on-the-job en loopbaantrajecten;
- De kwaliteit en kwantiteit van de medewerkers van Pro College wordt optimaal afgestemd op de onderwijsbehoeften van onze leerlingen.

In 2021 is de interim hr-manager in onze organisatie gestart om te werken aan het verder professionaliseren van hrm zowel op strategisch, tactisch als operationeel niveau. Tijdens schooljaar 2021-2022 is de interim hr-manager voor onze organisatie werkzaam met de volgende opdracht:

- Onderzoek wat de behoefte is van de organisatie op het vlak van hrm;
- Maak een concreet plan van aanpak met een advies voor de toekomst van hrm passend bij de kracht van de menselijke maat, de cultuur en de schaalgrootte van Pro College voor de korte, middellange en lange termijn;
- Werk daarbij verschillende mogelijke scenario's uit voor de toekomst van hrm bij Pro College;
- Hands on leveren van hrm-advies en, daar waar het kan en in overleg, ook direct doorvoeren van verbeteringen.

Op basis van het onderzoek en de adviezen zal in 2023 besluitvorming plaatsvinden over het versterken en de positionering van hrm in onze organisatie.

De basis voor strategisch HR-beleid is strategische personeelsplanning (SPP). Daarin wordt de koppeling gelegd tussen het huidige personeelsbestand en wat er in de toekomst noodzakelijk is aan personeelsbestand om de missie van de organisatie uit te kunnen voeren. Tevens levert het duidelijkheid met betrekking tot de fase van ontwikkeling van de medewerkers en welke interventies daarin van de leidinggevenden mogelijk of noodzakelijk zijn. Het levert de medewerkersprofielen voor de toekomst op. Op basis daarvan wordt het overige HR-beleid ingericht. Het afgelopen jaar zijn er workshops SPP ontwikkeld en gegeven aan de teamleiders en de directeurs. Dit heeft geleid tot meer inzicht in wat er in de toekomst nodig is aan personeel. En er zijn profielen voor docent/trajectcoaches, teamleiders en zoco's in ontwikkeling. In 2023 gaan we verder met de uitvoering van dit SPP-traject.

Werkdrukmiddelen (maatschappelijk thema)

In september 2022 is de bestuurder in overleg getreden met de pgmr over de besteding van de collectieve werkdrukmiddelen. De pgmr is vervolgens actief aan de slag gegaan met alle medewerkers om plannen te ontwikkelen voor de inzet van de collectieve middelen vanaf schooljaar 2023-2024. In 2023 zullen deze plannen door bestuurder en pgmr worden

vastgesteld. Eind schooljaar 2024 zal vervolgens, in samenwerking met de pgmr, de eerste evaluatie plaats vinden.

Conform de afspraken tussen de cao-partijen is afgesproken dat het schooljaar 2022-2023 als een overgangsjaar beschouwd wordt. Daarnaast hebben de cao-partijen afgesproken dat het praktijkonderwijs tot een afwijkende uitvoeringspraktijk kan komen in dit overgangsjaar 2022-2023. De reden hiervan is de afwijkende ratio leerlingen/leraren in het praktijkonderwijs. Die is namelijk met minder leerlingen per leraar anders dan in het overige reguliere onderwijs. Omdat de bekostigingsregeling is gebaseerd op leerlingenaantallen en niet op fte komt het praktijkonderwijs tekort in de financiering van de individuele werkdrukafspraken.

Voor 2023 en verder wordt door OCW een aparte bekostigingsregeling werkdrukkiddelen ontworpen. Hierbij wordt ook gekeken of het financieringsprobleem bij het praktijkonderwijs structureel kan worden opgelost. Ook als dat lukt, blijft het financieringsprobleem voor het schooljaar 2022-2023 bestaan. Daarom hebben cao-partijen afgesproken dat het praktijkonderwijs kan afwijken van de cao-afpraak door prioriteit te geven aan het inzetten/uitbetalen van de individuele werkdrukuren en hiervoor middelen van het collectieve deel te gebruiken. Pro College heeft dat voor schooljaar 2022-2023 moeten doen.

Het totale te besteden collectieve bedrag voor Pro College bedroeg: €86.279,92

Verdeeld over de scholen van Pro College:

Pro College Bemmelen	€12.072,75
Pro College Boxmeer	€19.155,43
Pro College Nijmegen	€38.471,83
Pro College Wijchen	€16.579,91

Loopbaangesprekken

Om medewerkers te stimuleren tot en te ondersteunen bij het nadenken over hun eigen professionaliteit en loopbaan hebben alle medewerkers mogelijkheden om loopbaantrajecten te volgen mede gefinancierd uit de middelen voor strategisch hrm. Daarmee is het voor individuele medewerkers mogelijk om in gesprek te gaan over hun professionele ontwikkeling, specifieke interesses, kwaliteiten en ambities. Alle medewerkers hebben de mogelijkheid om te sparren met een loopbaanadviseur. Bijvoorbeeld over vragen als:

- Wat zijn mijn kwaliteiten, drijfveren (en wat kan ik daar meer mee)?
- Welke werkzaamheden geven mij het meest energie?
- In wat voor omgeving kom ik het meest in ontwikkeling?
- Welke rollen, taken en functies zouden mij ook passen nu of op termijn?
- Hoe kan ik de volgende stap in mijn loopbaan onderzoeken en vormgeven?
- Op welke manier kan ik mijn ambitie goed over de Bühne krijgen?
- In welke andere branches/organisaties zou ik passen?
- Hoe breng ik structuur aan in mijn loopbaanontwikkeling?

Dit beleid en deze aanpak zijn er mede op gericht om medewerkers binnen dan wel buiten de organisatie op een positieve manier inzetbaar te houden. Tevens beogen we daarmee om mogelijke uitkeringslasten voor de organisatie te beperken. We hanteren daarbij een maatwerk-aanpak. Mede op basis van loopbaangesprekken en maatwerk-aanpak hebben

een aantal medewerkers in 2022 besloten om hun loopbaan in een andere baan voort te zetten buiten de organisatie.

Implementatie samenwerking @voCampus m.b.t. opleidingenportfolio

Vanaf september 2022 kunnen alle medewerkers van Pro College gebruik maken van de opleidingen en trainingen die aangeboden worden via “De Werkplaats” van het collega VO-bestuur @voCampus.

Deze samenwerking past heel goed bij onze kernwaarde ‘Leren’. Van en met elkaar. De Werkplaats is dé plek waar onze medewerkers kunnen ontmoeten, onderzoeken, innoveren en inspireren. Door leerervaringen en visies te delen met collega’s van Pro College, de @voCampus scholen, de lerarenopleidingen en externe partners uit de wereld om ons heen. Op de Werkplaats staan alle trainingen, opleidingen, leergemeenschappen, events en innovatieve projecten waar onze medewerkers aan kunnen deelnemen.

Het aantal werknemers uitgedrukt in wtf bedroeg ultimo:

	2018	2019	2020	2021	2022
Directie	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Onderwijzend personeel	59,1	56,1	55,2	57,4	57,8
Onderwijsondersteunend personeel*	24,5	30	33,1	42,6	48,9*
Totaal	86,6	89,1	91,3	103,0	109,6

*Toelichting OOP: waarvan 20,09 wtf onderwijsgevend gerelateerd.

Verzuim

Corona heeft begin 2022 nog een grote impact gehad op vooral het korte en middellange verzuim van onze medewerkers. Door het afschalen van maatregelen en de volledige openstelling van de scholen nam het aantal besmettingen, ziekmeldingen en quarantaines met name in het laatste kwartaal van 2021 en januari/ februari 2022 zeer sterk toe. Er is daarnaast sprake van een aantal, niet-werk-gerelateerde, langdurig zieke medewerkers. In de grafiek hieronder staat het verloop van het aantal verzuimdagen over de laatste 7 kwartalen.



Strategische netwerken en communicatie

Horizontale dialoog en netwerken

Pro College hecht veel waarde aan de contacten en communicatie met alle belanghebbenden en stakeholders die zowel binnen onze scholen als daarbuiten betrokken zijn bij onze organisatie. Onze website is daarbij een belangrijk instrument. Wij stellen daarop informatie en documenten beschikbaar om verantwoording af te leggen maar ook om iedere belangstellende goed te informeren over onze organisatie.

Binnen de scholen betrekken we de leerlingen via de leerlingenraden bij de zaken die voor hen belangrijk zijn of die zij zelf belangrijk vinden.

De ouders/verzorgers van onze leerlingen zijn formeel betrokken via de GMR. Maar ook door middel van ouderavonden, open avonden en gesprekken over het IOPP (individueel ontwikkelingsperspectiefplan) van de leerling betrekken wij hen bij de schoolloopbaan van hun kind. De bestuurder overlegt vier keer per schooljaar met de voltallige GMR. Daarnaast overlegt de bestuurder zeven keer per schooljaar met de personeelsgeleding van de GMR.

De contacten met werkgevers zijn bijzonder belangrijk voor onze organisatie. Enerzijds voor wat betreft de toekomstperspectieven van onze leerlingen in de vorm van concrete stage- en werkplekken. Anderzijds om ons onderwijs goed af te kunnen stemmen op de werkgevers- en arbeidsmarkt waar wij onze leerlingen naar toe leiden. Via het Kernteam Werk onderhouden wij dagelijks contact met veel werkgevers in de regio. De tweejaarlijkse Jongeren Werkmarkt en de tweejaarlijkse Pro Tour zijn mooie voorbeelden van de intensieve samenwerking met en betrokkenheid van werkgevers. Verder werken we samen met de Samenwerkingsorganisatie Beroepsonderwijs Bedrijfsleven (SBB) en het regionale werkbedrijf.

Bestuurlijk is de stichting vertegenwoordigd in netwerken in de regio en daarbuiten. Wij participeren o.a. actief in het Bevo (bestuurlijk overleg VO regio Nijmegen), Bovo (bestuurlijk overleg VO–gemeente Nijmegen), Novia (samenwerking VO-MBO) en POVO (bestuurlijk overleg PO/VO regio Nijmegen). Dit zijn geen rechtspersonen. In het samenwerkingsverband passend onderwijs regio Arnhem en het samenwerkingsverband passend onderwijs regio Nijmegen bezetten wij een statutaire bestuurszetel. Tevens zijn wij actief lid van de VO-raad en de sectorraad Praktijkonderwijs.

Sectorraad Praktijkonderwijs

De bestuurder van Pro College is lid (vice-voorzitter) van het bestuur van de sectorraad Praktijkonderwijs. De sectorraad Praktijkonderwijs is een pro-actieve en verbindende organisatie die de belangen dient van de schoolsoort praktijkonderwijs, zodat die in staat is om het onderwijs te bieden wat past bij de leerling.

Update website Pro College

De website van Pro College is destijds gelanceerd in 2014 en het is nodig dat deze zowel qua vormgeving als inhoud een update krijgt. Daarbij zijn de volgende vragen leidend:

Wat willen we er mee bereiken? Wie willen we bereiken? Hoe moet de website er uit zien, vormgeving?

In 2022 is een projectgroep gestart die hier samen met deel2 ontwerpers aan werkt. Ook is er een workshop met medewerkers, ouders en leerlingen georganiseerd om input op te halen. De planning is om de aangepaste website te lanceren in Q3-2023.

“In control” op alle niveaus

Besturing en allocatie van middelen (maatschappelijk thema)

Pro College is een relatief kleine zelfstandige organisatie met vier scholen voor praktijkonderwijs. Het MT (bestaande uit twee schooldirecteuren en de bestuurder) stuurt de organisatie integraal aan. De begroting (inclusief de allocatie van middelen) wordt door het MT, samen met de controller en in overleg met teamleiders en de GMR, opgesteld. De basis voor de verdeling van de baten en lasten over de verschillende locaties zijn de leerlingenaantallen op de teldatum. De financiële middelen worden vervolgens op basis van die gezamenlijk vastgestelde begroting beschikbaar gesteld. In die zin wordt de organisatie financieel aangestuurd als ware het een éénpitter.

Actualiseren statuten

Naar aanleiding van de inwerkingtreding van de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) heeft de RVT besloten om de statuten op enkele punten aan te passen. Daarbij is ook de denominatie van de stichting aangepast aan de feitelijke situatie (algemeen bijzonder praktijkonderwijs). De statutenwijziging is in februari 2023 afgerond.

Onderzoek inspectie van het onderwijs

In de periode juni t/m september 2022 heeft de onderwijsinspectie bij Pro College onderzocht of de sturing door het bestuur op de kwaliteit van het onderwijs op de scholen op orde is, of er sprake is van deugdelijk financieel beheer en hoe dit bijdraagt aan de kernfuncties van het onderwijs. De onderwijsinspectie beoordeelde de drie standaarden uit het kwaliteitsgebied ‘besturing, kwaliteitszorg en ambitie’ als voldoende. Het bestuur zorgt voor onderwijs van voldoende kwaliteit op al zijn scholen. De onderwijsinspectie heeft geen vervolgspraken gemaakt met het bestuur.

Stuurkaartgesprekken

In 2022 heeft de bestuurder met iedere schooldirecteur vier stuurkaartgesprekken gevoerd. Tijdens de stuurkaartgesprekken wordt, op basis van managementinformatie en mondelinge toelichting, de realisatie en voortgang van doelen en doelstellingen besproken. Daarnaast worden risico's en aandachtspunten besproken. Er worden afspraken gemaakt over vervolgspraken. De informatie uit de gesprekken wordt gebruikt voor nieuwe beleidsvoorstellen of voorstellen tot aanpassing van beleid.

In 2022 zijn onder andere de volgende onderwerpen besproken:

- Corona en de gevolgen daarvan voor leerlingen, medewerkers en ons onderwijs;
- Het MT jaarplan 2022-2023;
- Jaarplannen 2021 – 2022 en 2022 – 2023: voortgang realisatie en aandachtspunten;
- Nieuwe schoolplannen;
- Nationaal programma onderwijs;
- Personeelsontwikkeling en scholing;
- Personeel: formatie, functioneren en ziekteverzuim;
- Personeel: vacatures en pensioneringen;
- Personeel: gesprekkencyclus;
- Uitstroomprognose en uitstroommonitor 2022;
- Leerlingaantallen;
- Leerlingen en stage;
- Investeringsplan.

De stuurkaartgesprekken vormen een belangrijke basis in het kader van onze kwaliteitszorg.

Met name in het eerste kwartaal 2022 heeft het MT nog intensief overlegd over corona en de gevolgen daarvan voor de organisatie. Op basis van de (overheids-) maatregelen zijn de consequenties voor onze scholen beoordeeld, is beleid opgesteld en bijgesteld (in overleg met de medezeggenschap) en gecommuniceerd met onze medewerkers, leerlingen en ouders. Daarbij is er voortdurend aandacht geweest voor de kwaliteit van het (hybride) onderwijs door overleg en afstemming met teamleiders en docenten.

Financiën

Financiële positie op balansdatum

De Inspectie van het Onderwijs hanteert voor het financieel toezicht verschillende kengetallen waarvoor signaleringswaarden zijn bepaald.

omschrijving	signaleringswaarde oud	signaleringswaarde nieuw	2022
Liquiditeit * (vlottende activa / kortlopende schulden)	minimaal 0,75	Klein: minder dan 1,5 Middel: minder dan 1 Groot: minder dan 0,75	0,85
Solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen))	minimaal 30%	minimaal 30%	69%
absolute omvang liquide middelen	n.v.t.	PO en VO: minimaal € 100.000 MBO en HO: minimaal € 2 miljoen	€ 634.653

*Kleine instellingen: besturen met totale baten minder dan € 3 miljoen

Middelgrote instellingen: besturen met totale baten tussen € 3 miljoen en € 12 miljoen

Grote instellingen: besturen met totale baten meer dan € 12 miljoen

Liquiditeit

De liquiditeit is per saldo gedaald ten opzichte van 2021 door de negatieve effecten van het negatieve resultaat 2022 en de investeringen in de vernieuwbouw van Pro College Wijchen enerzijds en door een positief effect van de reclassificatie van de vooruitontvangen gemeentelijke investeringssubsidies van kortlopende schulden naar materiële vaste activa anderzijds.

Solvabiliteit

De solvabiliteit laat de afgelopen jaren een vrij stabiel beeld zien. De solvabiliteit ligt ruim boven de signaleringswaarde van 30%.

Absolute omvang liquide middelen

De absolute omvang liquide middelen ligt ruim boven de signaleringswaarde van minimaal € 100.000 zoals die voor het Pro College geldt.

Signaleringswaarde eigen vermogen

De Inspectie van het Onderwijs hanteert vanaf 2020 de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. De signaleringswaarde gaat over het publieke deel van het eigen vermogen, dus exclusief privaat vermogen. De signaleringswaarde geeft een indicatie van hoeveel eigen vermogen een onderwijsinstelling redelijkerwijs nodig heeft voor een gezonde bedrijfsvoering, en wanneer is het mogelijk te veel.

Volgens de rekenhulp van de onderwijsinspectie is de ratio voor Pro College ultimo 2022: 0,87 (2021: 1,04).

Het feitelijk eigen vermogen bedraagt:	7.120.963
Het normatief eigen vermogen bedraagt:	<u>8.151.593</u>
Het mogelijk bovenmatig eigen vermogen bedraagt:	(1.030.630)

In de meerjarenbegroting 2023-2027 is een beleidsrijke besteding van de reserves voor het onderwijs opgenomen om de reserves van Pro College op een verantwoorde wijze te laten dalen. Als de rekenhulp wordt toegepast voor de periode 2023-2027 laat de ratio eigen vermogen een dalende trend zien:

2023: 0,93

2024: 0,91

2025: 0,90

2026: 0,89

2027: 0,87

Balanspositie vergeleken

Hieronder zijn de balansen ultimo 2022 en 2021 (bedragen in '000) verkort weergegeven.

	2022	2021
Activa		
Vaste activa	10.217	9.697
Vlottende activa	1.281	3.317
Totaal activa	11.498	13.014
Passiva		
Algemene reserve	1.824	2.440
Bestemmingsreserve publiek	5.297	5.367
Totaal eigen vermogen	7.121	7.807
Voorzieningen	823	832
Langlopende schulden	2.053	2.147
Kortlopende schulden	1.501	2.228
Totaal passiva	11.498	13.014

Met ingang van het schooljaar 2015/2016 is het schoolgebouw in Nijmegen opgeleverd en in gebruik genomen. In 2016 was voor het eerst een WOZ-waarde aan het gebouw gegeven. Daaruit bleek dat WOZ-waarde onder de aanschafwaarde lag. Daar er een terugkoopverlichting door de gemeente Nijmegen bestaat ter grootte van de WOZ-waarde ontstond de noodzaak om af te schrijven op het gebouw. Naar verwachting zal in de toekomst indien het schoolgebouw aan vervanging toe is opnieuw een deel met vreemd vermogen gefinancierd worden. Daar rekening mee houdend wordt vanaf 2016 met terugwerkende kracht 2015, afgeschreven op het gebouw ter grootte van de lening zijnde €2,8 mln. met een afschrijvingstermijn van 40 jaar. Door deze systematiek is de verwachting dat door de ontwikkeling van de WOZ-waarde van het schoolgebouw met daarin begrepen de grondwaarde en de bestemmingsreserve huisvesting in combinatie met de financiering met vreemd vermogen er dan voldoende middelen zijn om, indien nodig, nieuwbouw te realiseren. Periodiek of als de situatie daar om vraagt wordt een herijking op deze systematiek uitgevoerd.

De stijging in de boekwaarde van de vaste activa wordt veroorzaakt doordat de investeringen de afschrijvingen overtreffen. In 2021 is begonnen met de vernieuwbouw van het schoolgebouw van Pro College Wijchen.

De vlottende activa zijn met name gedaald door een daling van de liquide middelen. Zie voor de toelichting bij de kengetallen het onderdeel liquiditeit.

De mutatie in het eigen vermogen is het resultaat over 2022.

Per saldo zijn de voorzieningen licht gedaald. Binnen de onderhoudsvoorziening heffen de onttrekking voor Pro College Bommel (onderhoud aan het dak) en de vrijval voor Pro College Wijchen elkaar grosso modo op. De vernieuwbouw van Pro College Wijchen is in 2023 afgerond. De onderhoudsvoorziening die eind 2021 nog werd aangehouden is in 2022 vrijgefallen. Voor deze locatie wordt op termijn ook een meerjarenonderhoudsplan opgesteld.

De langlopende schulden lopen af door aflossing op een geldlening.

De daling van de kortlopende schulden wordt voornamelijk verklaard door een reclassificatie van de vooruitontvangen gemeentelijke investeringssubsidies van kortlopende schulden naar materiële vaste activa.

Gang van zaken gedurende het jaar

Analyse van het resultaat over 2022 (bedragen in '000)

Het resultaat komt uit op € (686.151) en is als volgt opgebouwd en kan in relatie tot de begroting als volgt geanalyseerd worden.

	werkelijk	begroting	verschil
Rijksbijdragen OCW	10.057	8.853	1.204
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	565	615	(50)
Overige baten	200	68	132
Totaal baten	10.822	9.536	1.286
Personeelslasten	8.781	7.674	1.107
Afschrijvingen	375	382	(7)
Huisvestingslasten	760	873	(113)
Overige lasten	1.563	1.003	560
Totaal lasten	11.479	9.932	1.547
Saldo baten en lasten	(657)	(396)	(261)
Financiële baten en lasten	(29)	(29)	0
Resultaat	(686)	(425)	(261)

De stijging van Rijksbijdragen OCW wordt voornamelijk verklaard door onderstaande elementen:

- niet begrote bekostiging voor uitvoering Nationaal Programma Onderwijs en subsidie voor strategisch beleid, begeleiding en verzuim
- wijziging van de bekostigingssystematiek

De overige overheidsbijdragen en -subsidies zijn in lijn met de begroting.

De overige baten komen hoger uit dan begroot doordat een aantal posten niet begroot zijn waarvan de belangrijkste: subsidies voor extra hulp voor de klas en sterk techniek onderwijs en daarnaast door gastleerlingen.

Per saldo zijn de personeelslasten hoger uitgekomen dan waarmee in de begroting rekening was gehouden. Binnen deze categorie komen de lonen en salarissen hoger uit dan begroot vanwege structurele cao-loonsverhogingen, een eenmalige cao-uitkering, extra

personeelsinzet NPO en vanwege vervanging wegens ziekte. Daarnaast is meer gebruik gemaakt van personeel niet in loondienst dan begroot met name door extra kosten voor vervanging wegens ziekte en inhuur hrm. Ten slotte is de dotatie personele voorzieningen hoger dan begroot vanwege onder andere langdurig zieken.

De afschrijvingen zijn in lijn met de begroting.

De huisvestingslasten blijven achter bij de begroting voornamelijk verklaard door een vrijval in de onderhoudsvoorziening. Anderzijds is er wel sprake van hogere huisvestingslasten door stijgende energieprijzen in het bijzonder en in het algemeen door inflatie en prijsstijgingen (o.a. door de oorlog in de Oekraïne).

De overige lasten zijn per saldo hoger dan begroot met name verklaard doordat er in 2021 minder mogelijk was vanwege corona en daaraan gerelateerd was er in 2022 sprake van een inhaalslag waarvoor ook coronamiddelen beschikbaar waren. Het gaat daarbij om zaken als leermiddelen, buitenschoolse activiteiten en workshops. Verder zijn de overige lasten in het algemeen gestegen door inflatie en prijsstijgingen (o.a. door de oorlog in de Oekraïne). Daarnaast waren er incidentele lasten voor onderwijsadvies en ICT-kosten.

De financiële baten en lasten zijn in lijn met de begroting.

Begroting volgend boekjaar

Hieronder is de begroting 2023 (bedragen in'000) verkort weergegeven.

Rijksbijdragen	9.718	
Overige overheidsbijdragen	552	
Overige baten	75	
Totaal baten		10.346
Personeelslasten	8.391	
Afschrijvingen	413	
Huisvestingslasten	660	
Overige lasten	1.001	
Totaal lasten		10.465
Saldo baten en lasten		(119)
Financiële baten en lasten		(29)
Resultaat		(148)

In de begroting 2023 is gerekend met een leerlingaantal van 542 met peildatum 1 oktober 2022. Dit betekent een stijging van zes leerlingen ten opzichte van de begroting 2022.

Bij de personeelslasten is een begroting per medewerker opgesteld. Hierbij is rekening gehouden met te verwachte mutaties zoals, werktijdfactor, tredeverhoging en cao-verhoging. In de begroting is in lijn met vorig jaar uitgegaan van een gemiddelde groepsgrootte van veertien leerlingen.

In deze begroting zijn zo nauwkeurig mogelijk de baten en lasten ingeschat en begroot. Het begrooten is niet alleen een zo nauwkeurig mogelijke inschatting van de baten en lasten,

maar eveneens een financiële vertaling van de beleidsvoornemens in het strategische beleidsplan van de stichting. Dit voor haar leerlingen en medewerkers.

Treasury beleid

Het door het bestuur vastgestelde treasurystatuut is in 2022 ongewijzigd. De middelen die niet direct nodig zijn voor de bedrijfsuitoefening worden risicomijdend belegd. Er was geen sprake van beleggingen in effecten of andere financiële instrumenten (regeling beleggen en belenen derivaten OCW 2016 (gewijzigd d.d. 18 december 2018)). In het afgelopen jaar werd gebruik gemaakt van bank- en spaarrekeningen bij één bankinstelling. Daarnaast wordt gebruik gemaakt van schatkistbankieren. Dit vanwege de financiering met vreemd vermogen van het schoolgebouw in Nijmegen.

Toekomstige ontwikkelingen

Leerlingaantal

In de begroting 2023 is rekening gehouden met een stijging van het aantal leerlingen ten opzichte van 2022 van 536 naar 542. Op basis van leerlingenprognoses is in de meerjarenbegroting rekening gehouden met de volgende reeks: 2024 (542); 2025 (537); 2026 (532) en 2027 (527). Naar het huidige inzicht is de verwachting dat voor 2024 het leerlingenaantal hoger zal uitkomen dan waar in de meerjarenbegroting rekening mee gehouden is.

Financiering

De stichting wordt voornamelijk met eigen vermogen gefinancierd. De operationele ontwikkelingen leiden niet tot de aanname dat er behoefte is aan externe financiering. Wel is het zo dat voor de realisatie van het schoolgebouw in Nijmegen een gedeelte met vreemd vermogen is gefinancierd voor een bedrag van €2,8 mln. met een looptijd van 30 jaar tegen een rentepercentage van 1,19%.

Huisvesting

In 2021 is gestart met de vernieuwbouw van het schoolgebouw in Wijchen. De vernieuwbouw is in 2023 afgerond.

Continuïteitsparagraaf

A GEGEVENSSET

<i>Kengetallen</i> Kengetal (stand ultimo)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Personele bezetting in FTE						
-bestuur / management	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
-Personeel primair proces	60,2	52,1	44,6	44,6	44,6	44,6
-Ondersteunend Personeel	36,8	46,0	39,1	38,7	38,7	38,7
Totaal	100,0	101,1	86,7	86,3	86,3	86,3
Aantallen leerlingen	536	542	542	537	532	527

Meerjarenbegroting

ACTIVA (bedragen in '000)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
VASTE ACTIVA						
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	10.217	10.110	9.944	9.785	9.640	9.459
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	10.217	10.110	9.944	9.785	9.640	9.459
VLOTTENDE ACTIVA						
Vorraden	0	0	0	0	0	0
Vorderingen	647	528	528	528	528	528
Effecten	0	0	0	0	0	0
Liquide middelen	634	1.016	1.088	1.235	1.397	1.484
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	1.281	1.544	1.616	1.763	1.925	2.012
TOTAAL ACTIVA	11.498	11.654	11.560	11.548	11.565	11.471
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	1.824	1.855	1.752	1.731	1.739	1.636
Bestemmingsreserves	5.297	5.227	5.157	5.087	5.017	4.947
Overige reserves / fondsen	0	0	0	0	0	0
VOORZIENINGEN	823	867	1.039	1.212	1.384	1.557
LANGLOPENDE SCHULDEN	2.053	1.960	1.867	1.773	1.680	1.586
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.501	1.745	1.745	1.745	1.745	1.745
TOTAAL PASSIVA	11.498	11.654	11.560	11.548	11.565	11.471

De daling in de boekwaarde van de vaste activa wordt veroorzaakt doordat naar verwachting de komende jaren de afschrijvingen de investeringen overtreffen.

De jaarlijkse mutaties in het eigen vermogen zijn de verwachte resultaten betreffende dat jaar.

De voorzieningen lopen jaarlijks op vanwege reserveringen voor toekomstig groot onderhoud.

De trend in de langlopende schulden is dalende vanwege de jaarlijkse aflossing op een geldlening.

BATEN (bedragen in '000)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rijksbijdrage	10.057	9.719	9.141	9.145	9.149	9.072
Overige overheidsbijdragen en subsidies	565	552	552	550	547	545
College-, cursus, en/of examengelden	0	0	0	0	0	0
Baten werk in opdracht van derden	0	0	0	0	0	0
Overige baten	200	75	75	75	75	75
TOTAAL BATEN	10.822	10.346	9.768	9.770	9.771	9.692
LASTEN						
Personeelslasten	8.781	8.391	7.505	7.469	7.469	7.469
Afschrijvingen	375	413	415	409	395	431
Huisvestingslasten	760	660	1.006	973	963	963
Overige lasten	1.563	1.001	987	984	981	978
TOTAAL LASTEN	11.479	10.465	9.913	9.835	9.808	9.841
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	(657)	(119)	(145)	(65)	(37)	(149)
Saldo financiële bedrijfsvoering	(29)	(29)	(28)	(26)	(25)	(24)
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	(686)	(148)	(173)	(91)	(62)	(173)

De meerjarenbegroting 2023-2027 is opgesteld en goedgekeurd. De verwachte ontwikkelingen in het leerlingenaantal, de vereenvoudiging bekostiging VO, het Nationaal Programma Onderwijs en ESF+ hebben een belangrijke invloed op het resultaat.

Leerlingaantal

In de begroting 2023 is rekening gehouden met een stijging van het aantal leerlingen ten opzichte van 2022 van 536 naar 542. Op basis van leerlingenprognoses is in de meerjarenbegroting rekening gehouden met de volgende reeks: 2024 (542); 2025 (537); 2026 (532) en 2027 (527). Naar het huidige inzicht (juni 2023) is de verwachting dat voor 2024 het leerlingenaantal hoger zal uitkomen dan waar in de meerjarenbegroting rekening mee gehouden is.

Formatie

Eind 2022 zijn we onverwacht geconfronteerd met een samenloop van financiële ontwikkelingen. Deze ontwikkelingen maakten het noodzakelijk om het aantal medewerkers in de organisatie eerder en meer te verminderen dan wij gepland hadden om daardoor de inkomsten en uitgaven ook meerjarig in balans te houden. Daarmee gaan we ultimo 2023 in de formatie terug naar het niveau van personele inzet van 2019. Dit is mogelijk door natuurlijk verloop en het niet-verlengen van tijdelijke contracten.

B OVERIGE RAPPORTAGES

De bestuurder van de stichting maakt onder andere gebruik van de volgende instrumenten om mogelijke risico's voor de stichting te beheersen:

- Planning & controlcyclus;
- Stuurkaartgesprekken met schooldirecteuren;
- Kwaliteitscyclus;
- Handboek AO / IB;
- Treasurystatuut;
- Risicoprofiel Pro College regio Nijmegen.

Op basis van controles en rapportages van de controller bespreekt en analyseert de bestuurder de stand van zaken en prognoses periodiek met de schooldirectie, controller, de auditcommissie en raad van toezicht. Zowel in het beleid als in de uitvoering wordt er financieel risicomijdend gewerkt. Dit heeft ertoe geleid dat de stichting financieel gezond is en over ruimschoots voldoende reserves beschikt om tegenvallers op te vangen en er zelfs ruimte is om de komende jaren extra in de kwaliteit van het onderwijs te investeren.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

In 2022 is de bestaande risico-analyse herijkt en op basis daarvan is er een nieuw risicoprofiel voor de stichting opgesteld. De risico's zijn vertaald naar het benodigde buffervermogen van de stichting. Het risicoprofiel en het benodigde buffervermogen zijn in juni 2022 door de raad van toezicht vastgesteld.

De volgende uitgangspunten en definities zijn in het risicoprofiel gehanteerd.

Een *risico* is de kans op een gebeurtenis met een negatief effect op het behalen van de doelstelling(en) van de organisatie. Bij risico's gaat het om gebeurtenissen die (voor een belangrijk deel):

- 1) Niet voorzien kunnen worden;
- 2) Niet beheersbaar zijn.

Gebeurtenissen die wel voorzien kunnen worden en wel beheersbaar zijn, en waar dus op geanticipeerd kan worden, vormen zo gedefinieerd dus geen risico.

Een *financieel risico* is de kans op een gebeurtenis die, wanneer die zich voordoet, een financiële gevolgschade heeft. Deze gevolgschade kan niet uit de reguliere exploitatie worden bekostigd en een beroep op de financiële reserves is noodzakelijk.

Kostenremanentie betekent dat de lasten in een lager tempo dalen dan de baten en er is tijd (en dus geld) nodig om baten en lasten weer in evenwicht te brengen.

Buffervermogen betekent het vermogen dat nodig is om het financieel risicoprofiel met een gewenst zekerheidspercentage af te dekken.

Bruto versus netto risico. Bij de beschouwing van een financieel risico is het van belang bruto risico en netto risico te onderscheiden. Een **bruto** risico is een risico dat niet wordt gedempt door beheersmaatregelen. Een **beheersmaatregel** is elke actie die wordt ondernomen om een risico te voorkomen of te reduceren, danwel de impact op de organisatie te verkleinen.

Een **netto** risico is een risico dat overblijft na het dempende effect van beheersmaatregelen. Bij het inschatten van kans en gevolg is het van belang de getroffen beheersmaatregelen in ogenschouw te nemen. **Kans** en **gevolg** worden dus ingeschat op het **Netto** risico.

De belangrijkste voor Pro College geïdentificeerde risico's zijn:

- Fluctuaties in leerlingaantallen;
- Onvolledige indexatie van bekostiging;
- Instabiliteit in de bekostiging (tijdelijke bekostiging) in relatie tot onderwijskwaliteit.

Fluctuaties in leerlingaantallen

Omdat de bekostiging van de stichting grotendeels gekoppeld is aan de leerlingaantallen vormen fluctuaties in leerlingaantallen een groot onderdeel van het bedrijfsrisico van de stichting. Leerlingendaling leidt tot een lagere bekostiging voor bestaande lasten, waarbij een situatie van gedwongen formatiebeperking ontstaat en lagere dekking voor bestaande materiële lasten. Omdat aanpassingen in de kosten tijd vergen kan een situatie van kostenremanentie optreden: de baten dalen in een harder tempo dan de lasten en er is tijd nodig om baten en lasten weer in evenwicht te brengen. Op basis van de ontwikkeling van de aantallen in de afgelopen jaren en de prognose voor de komende jaren verwachten we geen grote gevolgen voor de bedrijfsvoering. Op basis van te voorzien natuurlijk personeelsverloop (pensioneringen) en een flexibele personele schil kunnen de kosten naar verwachting afgestemd worden op de baten.

Onvolledige indexatie van bekostiging

De belangrijkste oorzaken voor benodigd vermogensbeslag als gevolg van onvolledigheid van indexatie van bekostiging zijn:

- 1) Bekostiging groeit niet of onvoldoende mee met de CAO-afspraken en/of werkgeverslasten (b.v. pensioen);
- 2) Bekostiging groeit niet of onvoldoende mee met stijgende materiële (inkoop)kosten.
- 3) Kosten die voortvloeien uit nieuwe regelgeving (zoals b.v. arbo/milieu/duurzaamheid) worden niet/onvolledig gecompenseerd.

Als enkelvoudige onderwijsorganisatie kan hier in de preventieve sfeer weinig invloed op uitgeoefend worden omdat het in de regel generieke maatregelen betreft die de gehele sector treffen. Door (personeels-)kostenflexibiliteit wordt het effect zoveel mogelijk gedempt. Schade in de vorm van kostenremanentie (het verschil tussen teruglopende baten en relatief langzaam teruglopende lasten) kan echter niet altijd geheel worden voorkomen.

Instabiliteit in de bekostiging (tijdelijke bekostiging) in relatie tot onderwijskwaliteit

Omdat onze reguliere bekostiging niet voldoende is om de door onze organisatie gewenste onderwijskwaliteit te borgen benutten we daarvoor additionele budgetten. Deze budgetten zijn echter vaak tijdelijk. Daarbij is sprake van kostenremanentie bij het wegvallen van deze middelen. Daarnaast is het noodzakelijk om budget beschikbaar te hebben om de onderwijskwaliteit op peil te houden zoals voor de diplomering/certificering van onze leerlingen en extra professionaliseringsactiviteiten van teams en medewerkers. Voorbeelden van deze budgetten:

- a. ESF.
- b. Sterk techniek onderwijs
- c. Ondersteuningsbudgetten passend onderwijs.
- d. Subsidie schoolmaatschappelijk werk.
- e. NPO

Huisvesting

De stichting heeft te maken met twee systemen m.b.t. de huisvesting van de scholen. In Bemmeler, Boxmeer en Wijchen is sprake van de traditionele weg via de huisvestingsverordening van de gemeenten waarbij de gemeente alleen nog verantwoordelijk is voor (vervangende) nieuwbouw en uitbreiding. De school in Boxmeer is relatief nieuw (bouwjaar 2012). In 2019 hebben we de verbouwing en uitbreiding van onze school in Bemmeler gerealiseerd. De volledige verantwoordelijkheid voor het onderhoud van deze schoolgebouwen ligt bij de stichting. Op basis van meerjaren-onderhoudsplannen reserveert de stichting budget om de scholen adequaat te kunnen onderhouden.

In september 2020 heeft de gemeenteraad van Wijchen ingestemd met het integraal huisvestingsplan. In het IHP is de vernieuwbouw van Pro College Wijchen als prioritair opgenomen. Op voordracht van de Stuurgroep IHP, waarin alle schoolbesturen zitten, heeft het college het Jaarprogramma IHP 2021 vastgesteld. Daarin stond één bouwopgave: de vernieuwbouw van het PRO College. Het resultaat moet zijn nieuwbouwwaardige renovatie (vernieuwbouw) van het PRO College aan de Acaciastraat in Wijchen. De vernieuwbouw levert een levensduurverlening van 40 jaar op. De vernieuwbouw volgt het ambitieniveau van het IHP om energieneutraal te bouwen. Omdat we een bestaand ouder concept gaan vernieuwen, is volkomen energieneutraliteit niet mogelijk. Daarom wordt er een bijna energieneutraal gebouw (BENG) gebouwd. Op basis van een aanbestedingsprocedure zijn in 2021 de bouwpartijen geselecteerd en is de vernieuwbouw eind 2021 van start gegaan. In januari 2023 is het vernieuwde schoolgebouw conform opgeleverd.

In Nijmegen is de onderwijshuisvesting doorgedecentraliseerd naar de schoolbesturen die daardoor ook verantwoordelijk zijn voor nieuwbouw. De stichting ontvangt daarvoor jaarlijks een vergoeding van de gemeente Nijmegen. In 2015 is onze nieuwbouw in Nijmegen gerealiseerd. Daarvoor heeft de stichting een zodanig financieringsarrangement gerealiseerd dat er voor een lange termijn sprake is van een goede balans tussen investeringen en exploitatie. Er is sprake van een beperkte financiering met vreemd vermogen tegen geringe kosten (rentepercentage 1,19%, 30 jaar vast) op basis van schatkistbankieren. Daarnaast zijn er met het consortium dat de nieuwbouw gerealiseerd heeft prestatieafspraken gemaakt tegen een taakstellend onderhoudsbudget voor 40 jaar.

Intern toezichhoudend orgaan

Het toezicht op het beleid van de bestuurder en op de algemene gang van zaken binnen Pro College is de verantwoordelijkheid van de raad van toezicht. De leden van de raad van toezicht zijn onafhankelijk en niet in dienst van Pro College. Er is geen sprake van tegenstrijdige belangen binnen het bevoegd gezag en de toezichthouders. De raad is lid van de vereniging van toezichthouders in onderwijsinstellingen (VTOI).

Samenstelling raad van toezicht in 2022

Dhr. Jan Dam	Voorzitter (t/m 20 december 2022)
Dhr. Theo Basten	Lid (m.i.v. 22 februari 2022)
Mevr. Lisette Bros	Lid
Dhr. Mark Buiting	Lid (m.i.v. 14 juni 2022)
Mevr. Germa Knuver	Lid (voorzitter vanaf 20 december 2022)

De raad vergaderde zes keer in 2022. Daarnaast zijn de verschillende leden actief geweest in de:

- Auditcommissie;
- Commissie voor de werving van een nieuw lid rvt;

De voorzitter van de rvt en de bestuurder hebben maandelijks een werkoverleg.

De coronacrisis en de gevolgen daarvan voor Pro College zijn tijdens alle overleggen een belangrijk onderwerp van gesprek geweest voor de rvt in 2022. Het nationaal programma onderwijs, de analyse van mogelijke vertragingen bij de leerlingen en het plan van aanpak voor Pro College zijn tijdens reguliere rvt-vergaderingen besproken.

Andere belangrijke agendaonderwerpen en activiteiten van de raad in 2022 waren:

- Het toetsen van de doelmatige inzet van de verkregen publieke middelen door middel van:
 - Het bewaken van de financiële en inhoudelijke ontwikkelingen binnen Pro College waaronder de managementrapportages, goedkeuring jaarrekening en jaarverslag over 2021 en de goedkeuring begroting 2023;
 - Het vaststellen van het risicoprofiel en het benodigde buffervermogen;
 - Het bespreken van kwalitatieve en inhoudelijke beleidsinformatie waaronder de uitstroomresultaten en leerlingonderzoeken;
 - Het bespreken van personeelsbeleid en het verzuimbeleid;
 - Het toetsen van de inzet van middelen aan het strategisch beleid;
- De besteding van reserves van de stichting;
- De doorontwikkeling van het Pro College Arbeidstrainingscentrum;
- Het jaarverslag van de externe vertrouwenspersoon;
- De landelijke ontwikkelingen met betrekking tot het praktijkonderwijs en de eventuele gevolgen voor Pro College;
- Het gesprek van de raad met de (P)GMR over de ontwikkelingen binnen Pro College en de agenda-onderwerpen van de raad van toezicht;
- De rvt heeft alle scholen bezocht;
- In november heeft de raad samen met het MT een themabijeenkomst gehouden over de herijking van het strategisch beleid;
- "Good Governance" is een regelmatig terugkerend onderwerp tijdens de vergaderingen van de raad;
- Het besluiten over de gewenste aanpassingen van de statuten van de stichting mede naar aanleiding van de wet bestuur en toezicht rechtspersonen;
- De voortgang van de het proces met betrekking tot de vernieuwbouw van het schoolgebouw in Wijchen;
- Het optreden van de raad als werkgever van de bestuurder;

- De goedkeuring van de WNT-norm op basis van de complexiteitspunten die van toepassing zijn voor Pro College;

De raad volgt de Code goed onderwijsbestuur VO met uitzondering van de zittingstermijn voor leden van het intern toezicht. Statutair is bij Pro College de zittingstermijn maximaal drie periodes van ieder drie jaar.

Er hebben zich in 2022 geen situaties met een (potentieel) tegenstrijdig belang voorgedaan in de raad van toezicht.

Auditcommissie

Sinds is Astrium accountants de accountant voor de stichting. In 2022 is Astrium accountants overgenomen door Flynth. De samenwerking is voortgezet voor de controlewerkzaamheden voor het verslagjaar 2022.

In de rvt vergadering van juni 2022 zijn T. Basten en M. Buiting benoemd tot lid van de auditcommissie.

De auditcommissie vergaderde drie keer in 2022. Voorafgaand aan de junivergadering zijn het accountantsverslag en het jaarverslag besproken met de accountant en de bestuurder en heeft de auditcommissie daarover advies uitgebracht aan de raad.

Met de nieuwe leden van de auditcommissie is in november 2022 door de bestuurder en controller een extra vergadering gehouden over onderwijsfinanciering en specifiek de planning en controlcyclus van Pro College.

Voorafgaand aan de decembervergadering heeft de auditcommissie de meerjarenbegroting en de begroting 2023 besproken met de bestuurder en controller en daarover advies uitgebracht aan de raad.

Hoofd- en nevenfuncties leden van de raad van toezicht en bestuurder

Naar het oordeel van de raad van toezicht en de bestuurder is er geen sprake van conflicterende nevenfuncties in het kader van de code goed onderwijsbestuur VO.

Dhr. Theo Basten (vanaf 22 februari 2022)

- Operationeel manager bij Kilsdonk Packaging bv, Nijmegen
- Eigenaar van Graphité grafische dienstverlening, Nijmegen
- Bestuurslid businessclub VERON, Gemeente Lingewaard

Mevr. Lisette Bros

- Voorzitter raad van toezicht, Stichting Primair Onderwijs Groesbeek

Dhr. Mark Buiting (vanaf 14 juni 2022)

- Hoofd Risicomanagement & Compliance, Coöperatie Menzis U.A.

Dhr. Jan Dam (t/m 20 december 2022)

- Voorzitter, Reumapatiëntenvereniging Zuid-Veluwe
- Voorzitter, Veenendaalse Tennisclub

Mevr. Germa Knuver

- Directeur-Bestuurder, WOONstichting Gendt

Dhr. Eric Bouwens

Bestuurder Pro College regio Nijmegen

Nevenfuncties:

- Vice-voorzitter bestuur, Sectorraad praktijkonderwijs (Stichting Platform Praktijkonderwijs en vereniging landelijk werkverband praktijkonderwijs)
- Bestuurslid, samenwerkingsverband passend onderwijs regio Nijmegen
- Bestuurslid, samenwerkingsverband passend onderwijs regio Arnhem
- Bestuurslid energicoöperatie Voorzon (tot 1 maart 2022)
- Voorzitter bestuur stichting geschillenregelingen VO regio Nijmegen

Pro College

B. Jaarrekening 2022

Pro College

Inhoudsopgave

A. Bestuursverslag

B. Jaarrekening

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Kasstroomoverzicht 2022

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

C. Overige gegevens

Controleverklaring accountant

B. Jaarrekening

Pro College

Balans per 31 december 2022 (in euro's)		2022	2021
balans na resultaatbestemming			
1. Activa			
1.1. Vaste activa			
1.1.2. Materiële vaste activa	10.216.997	9.697.287	
Totaal vaste activa	10.216.997	9.697.287	
1.2. Vlottende activa			
1.2.2. Vorderingen	646.784	729.310	
1.2.4. Liquide middelen	634.653	2.587.325	
Totaal vlottende activa	1.281.437	3.316.635	
Totaal activa	11.498.434	13.013.922	
2. Passiva			
2.1. Eigen vermogen	7.120.963	7.807.114	
2.2. Voorzieningen	822.927	832.541	
2.3. Langlopende schulden	2.053.333	2.146.667	
2.4. Kortlopende schulden	1.501.210	2.227.599	
Totaal passiva	11.498.434	13.013.922	

Pro College

Staat van baten en lasten over 2022 (in eur		2022	2022 (begroot)	2021
3.	Baten			
3.1.	Rijksbijdragen OCW / EZ	10.056.864	8.852.996	8.970.512
3.2.	Overheidsbijdragen / subsidies overige overh	565.418	614.622	793.673
3.5.	Overige baten	199.982	68.396	253.578
	Totaal baten	<u>10.822.264</u>	<u>9.536.014</u>	<u>10.017.764</u>
4.	Lasten			
4.1.	Personeelslasten	8.781.381	7.673.453	7.595.502
4.2.	Afschrijvingen	374.904	382.104	357.356
4.3.	Huisvestingslasten	760.063	872.903	700.934
4.4.	Overige lasten	1.562.806	1.003.174	1.194.939
	Totaal lasten	<u>11.479.154</u>	<u>9.931.634</u>	<u>9.848.732</u>
	Saldo baten en lasten	<u>(656.889)</u>	<u>(395.620)</u>	<u>169.032</u>
6.	Financiële baten en lasten	<u>(29.262)</u>	<u>(29.714)</u>	<u>(30.686)</u>
	Resultaat	<u>(686.151)</u>	<u>(425.334)</u>	<u>138.345</u>

Naam rechtspersoon: Stichting praktijkonderwijs regio Nijmegen

Rechtsvorm: stichting

Zetel rechtspersoon: Nijmegen

Nummer Kamer van Koophandel: 09106945

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022. De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De jaarrekening is opgesteld in hele euro's, de functionele valuta van de instelling. De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, zijn de historische kosten. Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderwijsorganisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's zijn overgedragen.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het college van bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen (o.a. economische levensduur en eventuele restwaarden);
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening voor groot onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden periodiek beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

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

Vergelijking met voorgaande jaren

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

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

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden geactiveerd tegen verkrijgingsprijs en jaarlijks verminderd met een lineaire afschrijving, rekening houdend met de verwachte economische levensduur en een eventuele restwaarde. Als ingangsdatum voor de afschrijvingen wordt het begin van de maand van aanschaf gehanteerd.

De afschrijvingspercentages, uitgedrukt als % van de verkrijgingsprijs, zijn als volgt:

- verbouwingen: 10% tot 15%
- inventaris en apparatuur: 2,5% tot 33%

Het schoolgebouw aan de Dennenstraat te Nijmegen is als gevolg van de doordecentralisatie van de huisvesting eigendom geworden van de stichting. Met de gemeente Nijmegen is overeengekomen dat het gebouw ingeval van verkoop tegen de dan geldende WOZ-waarde, de restwaarde, aan de gemeente verkocht kan worden.

Er wordt een activeringsgrens (ondergrens voor activeren) gehanteerd van € 500. Investerings onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht. Deze ondergrens geldt per artikel of voor een groep van samenhangende artikelen.

Van derden ontvangen subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden (direct) in mindering gebracht op de materiële vaste activa (waardering volgens "netto methode"). Over het saldo wordt vervolgens afgeschreven.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingsverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.'

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de winst en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

Afgeleide financiële instrumenten

Het Pro College maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant, schatkistbankieren (Ministerie van Financiën), spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling beleggen en belenen tot 1 juli 2016 en regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 na 1 juli 2016 (gewijzigd d.d. 19 december 2018).

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het onderdeel financiële instrumenten.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bevoegd gezag en worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bevoegd gezag worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve en de eventuele bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen gepresenteerd, waarbij een onderscheid is gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen. De algemene reserve bestaat uit de reserve die ter vrije beschikking staat van het bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds. De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de scholen en de stichting. Deze wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht)'.

Voorzieningen

De personele voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde en de voorziening voor groot onderhoud tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij onderstaand anders vermeld bij de individuele voorzieningen.

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van de kosten die verbonden zijn aan het meerjarig (cyclisch) planmatig onderhoud van de (school)gebouwen. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten waarmee onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd op basis van opgestelde meerjarenonderhoudsplannen (MJOP) die door het bevoegd gezag zijn goedgekeurd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt rechtstreekt ten laste van deze voorziening gebracht. Het Pro College maakt voor de verwerking van de voorziening groot onderhoud gebruik van de (tijdelijke) overgangsregeling (ex artikel 4 lid 1c van de RJO) zoals gepubliceerd in de Staatscourant op 19 februari 2021.

Voorziening voor jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de CAO-afspraken, het aantal opgebouwde dienstjaren, de verwachte salarisstijgingen, de pensioenleeftijd en de blijfkans. Bij de berekening van de voorziening wordt alleen personeel met een vast dienstverband meegenomen. De gehanteerde disconteringsvoet in 2022 bedraagt 1%.

Voorziening voor langdurig zieken

Pro College

De waardering van de voorziening langdurig zieken is tegen de nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen omdat, vanwege de omvang van de voorziening, de looptijd en de disconteringsvoet, het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is.

Voorziening voor zwangerschapsverlof

De waardering van de voorziening zwangerschapsverlof is tegen de nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen omdat, vanwege de omvang van de voorziening, de looptijd en de disconteringsvoet, het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is.

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan een jaar worden aangeduid als langlopend. Het aflossingsbedrag van het lopende jaar wordt onder de kortlopende schulden opgenomen.

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het onderdeel financiële instrumenten.

Grondslagen voor waardering van de resultaatbepaling

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiële exploitatie opgenomen verstrekt door het ministerie OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft (in het jaar van toewijzing) volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-geoordeelde OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten. De niet bestede niet-geoordeelde OCW-subsidies worden op uitzondering verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) indien er een afgebakend (concreet) bestedingsplan is opgesteld waarmee expliciet kan worden aangetoond dat de middelen in de toekomst worden aangewend.

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-clausule heeft) worden naar rato van de voortgang (%) van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geoordeelde OCW-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven). Niet bestede middelen worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen op balansdatum (terugvordering door OCW).

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het jaar zijn gespreid.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de CAO-VO uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Pensioenen

De voor het onderwijs van toepassing zijnde pensioenvoorziening is ondergebracht bij het ABP. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. De beleidsdekkingsgraad van het ABP in december 2022 was 110,9% (bron: www.abp.nl). Het Pro College heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Op balansdatum 31 december 2022 zijn er geen leasecontracten.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Pro College**Kasstroomoverzicht (in euro's)**

2022

2021

Kasstroom uit operationele activiteiten

Saldo Baten en Lasten	(656.889)	168.831
Aanpassing voor: Afschrijvingen	374.904	357.357
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen (-/-)	82.526	(345.096)
Schulden	(726.389)	1.021.615
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	(643.863)	676.519
Ontvangen interest	552	-
Betaalde interest (-/-)	(29.814)	(30.686)
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	(955.110)	1.172.021

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings in MVA (-/-)	(894.614)	(501.606)
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	(894.614)	(501.606)

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Aflossing langlopende schulden (-/-)	(93.333)	(93.333)
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	(93.333)	(93.333)

Overige balansmutaties

(9.614)	93.860
---------	--------

Mutatie liquide middelen

(1.952.672)	670.942
-------------	---------

Eindstand liquide middelen	634.653	2.587.325
Beginstand liquide middelen	2.587.325	1.916.383
Mutatie liquide middelen	(1.952.672)	670.942

Pro College

Toelichting op de balans (in euro's)

Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.1.2.3. Inventaris en apparatuur	1.1.2.5. Vaste bedrijfsmiddel en in uitvoering en vooruitbetaald op MVA	Totaal
Aanschafprijs	9.155.413	3.307.133	266.216	12.728.762
Cumulatieve afschrijvingen	594.371	2.437.104	-	3.031.475
Boekwaarde 01-01-2022	8.561.042	870.029	266.216	9.697.287
Investerings	-	373.956	520.658	894.614
Desinvesteringen	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	100.516	274.388	-	374.904
Saldo mutaties	(100.516)	99.568	520.658	519.710
Aanschafprijs	9.155.413	3.681.089	786.874	13.623.376
Cumulatieve afschrijvingen	694.887	2.711.492	-	3.406.379
Boekwaarde 31-12-2022	8.460.526	969.597	786.874	10.216.997

In 2021 is begonnen met de vernieuwbouw van het schoolgebouw van Pro College Wijchen. Het schoolgebouw is in 2023 opgeleverd.

	31-12-2022	31-12-2021
1.2.2. Vorderingen		
1.2.2.3. Vorderingen op gemeenten en GR's	515.881	519.788
1.2.2.10. Overige vorderingen	102.063	91.724
1.2.2.12. Vooruitbetaalde kosten	28.405	93.327
1.2.2.15. Overlopende activa overige	434	24.470
Totaal vorderingen	646.784	729.310

De vorderingen op gemeenten bestaat onder andere uit ESF 2014-2020 en ESF REACT-EU voor een totaalbedrag van € 403.806. Gezien de verwachte 100% realisatie van de verschillende tranches binnen het project wordt een voorziening voor oninbaarheid niet noodzakelijk geacht.

	31-12-2022	31-12-2021
1.2.4. Liquide middelen		
1.2.4.1. Kasmiddelen	2.740	1.200
1.2.4.2. Tegoeden op Bankrekeningen	89.553	113.666
1.2.4.3. Rekening Courant tegoed Schakistbankieren	542.360	2.472.459
Totaal liquide middelen	634.653	2.587.325

Liquide middelen zijn vrij opneembaar. De kredietlimiet is €700.000.

Pro College

Toelichting op de balans (in euro's)

2.1 Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen			
2.1.1.1.	Algemene reserve	Stand per 01-01-2022	Resultaat 31-12-2022	Stand per 31-12-2022
2.1.1.2.	Bestemmingsreserve publiek	2.439.815	(616.151)	-
		5.367.299	(70.000)	-
	Totaal eigen vermogen	7.807.114	(686.151)	7.120.963

De bestemmingsreserve is gevormd in verband met de doordecentralisatie afspraak met de gemeente Nijmegen.

2.2. Voorzieningen

	Stand per 01-01-2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2022
2.2. Voorzieningen					
2.2.1.4. Jubileumvoorziening	46.029	5.224	5.224	-	46.029
2.2.1.6. Langdurig zieken	53.634	66.783	53.634	-	66.783
2.2.1.7. Overige personele voorzieningen	46.884	9.662	19.859	27.025	9.662
2.2.1. Personele voorzieningen	146.547	81.669	78.717	27.025	122.474
2.2.3. Voorziening Groot onderhoud	685.994	157.428	40.414	102.555	700.453
Totaal voorzieningen	832.541	239.097	119.131	129.580	822.927

Uitsplitsing voorzieningen

	< 1 jaar	> 1 jaar	31-12-2022
Uitsplitsing voorzieningen			
2.2.1.4. Jubileumvoorziening	-	46.029	46.029
2.2.1.6. Langdurfing zieken	66.783	-	66.783
2.2.1.7. Overige personele voorzieningen	9.662	-	9.662
2.2.3. Voorziening Groot onderhoud	-	700.453	700.453
Totaal voorzieningen	76.445	746.482	822.927

Pro College

Toelichting op de balans (in euro's)

2.3.	Langlopende schulden	Stand per 01-01-2022	Aangegane leningen	Aflossingen	Stand per 31-12-2022	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rentevoet
		2.146.667	-	93.333	2.053.333	2.053.333	1.680.000	1,19%
2.3.5.	Schulden aan Ministerie van Financiën							
	Langlopende schulden	2.146.667	-	93.333	2.053.333	2.053.333	1.680.000	

Op de geldlening groot €2.800.000 is een rente van 1,19% van toepassing met een looptijd van 30 jaar.

	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
2.4.5. Schulden aan Ministerie van Financiën	93.333	93.333
2.4.8. Crediteuren	382.481	149.479
2.4.9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	456.661	367.260
2.4.10. Pensioenen	117.504	110.085
2.4.12. Overige kortlopende schulden	154.261	107.171
2.4.14. Vooruit ontvangen subsidies OCW / EZ	-	110.892
2.4.15. Vooruit ontvangen investeringssubsidies	-	1.019.547
2.4.17. Vakantiegeld en vakantiedagen	273.658	247.230
2.4.19. Overige overlopende passiva	23.312	22.603
Totaal kortlopende schulden	1.501.210	2.227.599

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

Omschrijving	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en
	<i>Kenmerk</i>	<i>Datum</i>
Subsidie voor studieverlof	1166125-1	20/08/21 J

Pro College

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van	Totale	Saldo per 1	Ontvangen in	Subsidiabele	Te
		de toewijzing	t/m vorig	subsidiabele	januari	verslagjaar	kosten in
N.V.T.	Kenmerk	verslagjaar	kosten t/m	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	per 31
		vorig	vorig				december
	Datum						

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van	Totale	Saldo per 1	Ontvangen in	Subsidiabele	Saldo per 31
		de toewijzing	subsidiabele	januari	verslagjaar	kosten in	december
		t/m vorig	kosten t/m	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
		verslagjaar	vorig				

Pro College

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Op grond van de overeenkomst doordecentralisatie met de gemeente Nijmegen heeft Pro College recht op een jaarlijkse doordecentralisatievergoeding op basis van het leerlingenaantal van Pro College Nijmegen.

De gestelde zekerheid inzake het schoolgebouw aan de Dennenstraat te Nijmegen betreft de terugkoopverplichting van de gemeente Nijmegen voor ten minste de WOZ-waarde van het gebouw.

In overeenstemming met het integraal huisvestingsplan onderwijs van de gemeente Wijchen door de gemeenteraad vastgesteld op 24 september 2020 en het daarop aansluitende Jaarprogramma IHP 2021 door het college vastgesteld op 19 januari 2021 is Pro College begonnen aan de ontwikkeling van de vernieuwbouw van het schoolgebouw Pro College Wijchen. Conform de brief van 12 november 2021 van de gemeente Wijchen levert Pro College een eigen bijdrage van € 364.000 in de stichtingskosten die na oplevering van het schoolgebouw wordt geactiveerd en waarop wordt afgeschreven met een termijn van 40 jaar. Ultimo 2022 bestaat er een verplichting van € 590.536 voor uitgaven aan de vernieuwbouw en een verplichting van € 311.408 voor onder andere de inrichting. Daarnaast bedraagt ultimo 2022 het resterende nog te ontvangen deel van het gemeentelijke bouwkrediet € 754.051 en het resterende nog te ontvangen deel van SUVIS € 30.000.

Voor Delo bestaat op balansdatum 31 december 2021 een meerjarige financiële verplichting van €21.473. Het contract met de leverancier loopt vanaf 1 juni 2018 met een duur van 22 kwartalen.

Toelichting op de staat van baten en lasten (in euro's)

3.1.	Rijksbijdragen	2022	2022 (begroot)	2021
3.1.1.	Rijksbijdragen OCW / EZ			
3.1.1.1.	Rijksbijdragen OCW	8.417.862	8.091.760	8.158.574
3.1.2.1.	Overige subsidies OCW	1.312.205	499.016	560.422
3.1.3.1.	Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	326.797	262.220	251.516
	Totaal Rijksbijdragen OCW / EZ	10.056.864	8.852.996	8.970.512

3.2.	Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	2022	2022 (begroot)	2021
3.2.2.	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
3.2.2.2.	Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	545.418	614.622	793.673
3.2.2.3.	Overige overheden	20.000	-	-
	Totaal overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	565.418	614.622	793.673

De Overige gemeentelijke GR-bijdragen en -subsidies betreft voornamelijk de vergoeding doordecentralisatie, REACT-EU en ESF+ projecten.

3.5.	Overige baten	2022	2022 (begroot)	2021
3.5.1.	Opbrengst verhuur	14.134	11.720	21.849
3.5.2.	Detachering personeel	60.704	53.726	65.279
3.5.10.	Overige	125.144	2.950	166.450
	Totaal overige baten	199.982	68.396	253.578

4.1	Personeelslasten	2022	2022 (begroot)	2021
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
4.1.1.1	Lonen en salarissen	6.216.827	5.628.693	5.471.182
4.1.1.2	Sociale lasten	978.276	871.588	866.382
4.1.1.5	Pensioenlasten	1.009.510	946.122	923.222
	Totaal Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	8.204.612	7.446.403	7.260.785

4.1.2.	Overige personele lasten			
4.1.2.1.	Dotaties personele voorzieningen	74.794	-	39.951
4.1.2.2.	Lasten personeel niet in loondienst	317.090	100.730	309.057
4.1.2.3.	Overige	266.312	212.320	169.845
	Totaal overige personele lasten	658.196	313.050	518.853

4.1.3.	Ontvangen vergoedingen			
4.1.3.3.	Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen	(81.427)	(86.000)	(184.136)
	Totaal ontvangen vergoedingen	(81.427)	(86.000)	(184.136)

Totaal personeelslasten	8.781.381	7.673.453	7.595.502
--------------------------------	------------------	------------------	------------------

In de Lonen en salarissen en het Lasten personeel niet in loondienst 2022 is deels de inzet van de NPO

Het aantal werknemers (uitgedrukt in fte) bedroeg per 31 decer	2022	2021
Directie	3,0	3,0
Onderwijzend personeel	57,8	57,4
Onderwijsondersteunend personeel	48,8	42,6
Totaal	109,6	103,0

Toelichting op de staat van baten en lasten (in euro's)

4.2.	Afschrijvingen	2022	2022 (begroot)	2021
4.2.2.	Afschrijvingen materiële vaste activa	374.904	382.104	357.356
	Totaal afschrijvingen	374.904	382.104	357.356
4.3.	Huisvestingslasten	2022	2022 (begroot)	2021
4.3.1.	Huurlasten	42.543	38.500	24.179
4.3.2.	Verzekeringslasten	11.754	11.900	11.090
4.3.3.	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	142.654	187.000	131.718
4.3.4.	Energie en water	193.513	169.700	166.918
4.3.5.	Schoonmaakkosten	202.109	179.670	171.288
4.3.6.	Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	75.928	88.450	89.460
4.3.7.	Dotatie voorziening onderhoud	54.873	157.428	62.500
4.3.8.	Overige huisvestingslasten	36.690	40.255	43.781
	Totaal huisvestingslasten	760.063	872.903	700.934
	Overige lasten	2022	2022 (begroot)	2021
4.4.1.	Administratie en beheer	236.408	147.031	190.922
4.4.2.	Inventaris en apparatuur	242.673	175.796	238.868
4.4.3.	Leer- en hulpmiddelen	614.288	430.322	383.224
4.4.5.	Overige	469.438	250.025	381.925
	Totaal overige lasten	1.562.806	1.003.174	1.194.939
	<i>uitsplitsing accountantskosten</i>			
	Honorarium onderzoek jaarrekening	25.350	18.090	18.090
	Accountantskosten	25.350	18.090	18.090

Van het honorarium onderzoek jaarrekening heeft in 2022 €25.350 betrekking op Flynth adviseurs en accountants.

In de Leer- en hulpmiddelen en Overige 2022 is deels de inzet van de NPO middelen terug te zien.

Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2022	2022 (begroot)	2021
6.1.1.	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	552	-	-
	Totaal financiële baten	552	-	-
6.2.	Financiële lasten	2022	2022 (begroot)	2021
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	29.814	29.714	30.686
	Totaal financiële lasten	29.814	29.714	30.686
	Totaal financiële baten en lasten	(29.262)	(29.714)	(30.686)
	Resultaat	(686.151)	(425.334)	138.345

Pro College

Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat jaar 2021 EUR	Art 2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
Samenwerkingsverband V(S)O 2507 Nijmegen e. o.	stichting	Nijmegen		4 nvt	nvt	nee	nvt	nvt
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs V(S)O 25.06	stichting	Amhem		4 nvt	nvt	nee	nvt	nvt

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

Pro College

WNT-verantwoording 2022 Stichting Praktijkonderwijs regio Nijmegen

De WNT is van toepassing op Pro College. Het voor Pro College toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 143.000. Bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse B, complexiteitspunten 6. De complexiteitspunten voor de WNT 2022 zijn door de Raad van Toezicht vastgesteld/goedgekeurd op 24-01-

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

Gegevens 2022

bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2022

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

Dienstbetrekking?

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

Beloningen betaalbaar op termijn

Subtotaal

EFA Bouwens

bestuurder

01/01 - 31/12

1,0

ja

118.556

22.055

140.610

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

143.000

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

Bezoldiging

N.v.t.

140.610

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

N.v.t.

Gegevens 2021

bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2021

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

Dienstbetrekking?

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

Beloningen betaalbaar op termijn

Subtotaal

EFA Bouwens

bestuurder

01/01 - 31/12

1,0

ja

116.127

21.631

137.758

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

138.000

Bezoldiging

137.758

De vergelijkende cijfers 2021 voor beloningen betaalbaar op termijn is aangepast met een bedrag van €7.743.

1b. Leidinggevende toefunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing

WNT-verantwoording 2022 Stichting Praktijkonderwijs regio Nijmegen

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1

Funciegegevens

Aanvang en einde functie vervulling in 2022

Bezoldiging

Bezoldiging

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

Bezoldiging

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Gegevens 2021

bedragen x € 1

Funciegegevens

Aanvang en einde functie vervulling in 2021

Bezoldiging

Bezoldiging

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

1d. Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een Niet van toepassing.

1e. De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris Niet van toepassing.

1f. In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige Niet van toepassing.

1g. In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige Niet van toepassing.

J Dam voorzitter	GMF Knuver lid	GMF Knuver voorzitter	L Bros lid	THM Basten lid	MHF Buitting lid
01/01 - 20/12	01/01 - 19/12	20/12 - 31/12	01/01 - 31/12	22/02 - 31/12	14/06 - 31/12
6.300	4.062	138	4.200	3.850	2.450
20.804	13.830	705	14.300	12.263	7.875
-	-	-	-	-	-

J Dam voorzitter	GMF Knuver lid	L Bros lid	LA de Ruijter lid	Stunnenberg lid
01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/03
6.300	3.600	3.600	4.356	900
20.700	13.800	13.800	13.800	3.403

WNT-verantwoording 2022 Stichting Praktijkonderwijs regio Nijmegen

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt
Niet van toepassing.

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk

Pro College

Voorstel bestemming van het resultaat

Het resultaat volgens de staat van baten en lasten bedraagt € -686.151. Voorgesteld wordt het resultaat als volgt te bestemmen:

Algemene reserve	-616.151
Bestemmingsreserve huisvesting	<u>-70.000</u>
Totaal bestemming resultaat	<u><u>-686.151</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

Goedgekeurd op 14 juni 2023 te Nijmegen door:

College van bestuur
de heer EFA Bouwens

Raad van toezicht
de heer THM Basten
mevrouw L Bros
de heer MHF Buiting
mevrouw GMF Knuver
mevrouw C Winjtes

Pro College

C. Overige gegevens