



Meerjarenbegroting 2026-2029

© Proominent Ede
Bosrand 28
6718 ZN Ede
p.heijstek@proominent.nl
0318 611 631
Bestuursnummer 41674

Advies van de GMR dd	10-11-2025
Presentatie in de gemeenteraad dd	20-11-2025
Ter goedkeuring geagendeerd in rvt vergadering	05-12-2025
Vaststelling door bestuur dd	18-12-2025

Inhoud

1.	Inleiding en voorwoord.....	4
2.	Management samenvatting	5
3.	Algemeen toelichting.....	8
4.	Organisatie	10
5.	Missie.....	10
6.	Visie	10
7.	Doel van de stichting	10
8.	Scholen	11
9.	Organogram Stichting Proominent	11
10.	Strategisch beleid	12
10.1	Financieel beleid	12
10.2	Onderwijsregio's	12
10.3.	Beleidsrijk begroten.....	13
10.4.	Reguliere bekostiging personeel; 71,5% van de reguliere bekostiging.....	13
10.5.	Reguliere bekostiging; voormalig materiele instandhouding voor de school; 12% van de reguliere bekostiging.	14
10.6.	Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders. 14	
10.7.	Aanvullende bekostiging.....	15
10.8.	Nieuw beleid.....	15
11.	Toelichting op de begroting	17
11.1	Baten (3);.....	17
11.1.1.	Normatieve Rijksbijdrage (3.1.1)	17
11.1.2.	Overige subsidies OCW (3.1.2.)	17
11.1.3.	Doorbetaling Rijksbijdrage SWV (3.1.3.)	18
11.1.4.	Overige overheidsbijdragen (3.2)	18
11.1.5.	Overige baten (3.5.).....	18
11.2.	Lasten (10.2);	19
11.2.1.	Lonen en salarissen (4.1.).....	19
11.2.2.	Loonkosten vervangingen (4.1.1.2.)	19
11.2.3.	Overige personele lasten (4.1.3.)	20
11.2.3.4.	Kosten derden (4.1.3.2.)	21
11.2.3.5.	Overige personele lasten (4.1.3.4.).....	21
11.2.3.	Uitkeringen (4.1.4.).....	21
11.2.4.	Afschrijvingen (4.2.).....	21
11.2.5.	Huisvestingslasten (4.3.).....	22
11.2.6.1.	Administratie en beheerslasten (4.4.1.0.).....	24
11.2.6.2.	Inventaris en apparatuur (4.4.2.0.)	25
11.2.6.3.	Overige lasten (4.4.4.1.)	25
12.	Treasuryplan	26
12.1.	Het vermogen.....	26
12.	Continuïteitsparagraaf / kengetallen	27
13.	Begroting 2026-2029 op hoofdlijn en gedetailleerd	28

14.	Het intern risicobeheersings- en controlesysteem en de Risicoparagraaf	33
15.	Meerjaren onderhoudsplan	41

1. Inleiding en voorwoord

Proominent kijkt met trots terug op een intensieve periode waarin we als organisatie grote ontwikkelstappen hebben gezet op verschillende beleidsterreinen. Zo is er in korte tijd veel gebeurd op onderwijskwaliteit en hebben we onze strategische koers herijkt met als resultaat heldere doelen waarop gestuurd kan worden. Verder hebben we met ons personeelsbeleid stevig ingezet op verzuimreductie en strategische personeelsplanning

Deze ontwikkelingen hebben ook zijn invloed op de begroting die hier voor u ligt. De begroting laat in 2026 nog een klein negatief resultaat zien, waarna vanaf 2027 een positief financieel resultaat zichtbaar is. De verbeterde resultaten zijn te verklaren vanuit de sturing die is gegeven aan het personeelsbeleid, waardoor we voor het eerst in 4 jaar een duidelijk dalende trend in het verzuim zien. Ook is de boventalligheid van personeel, ontstaan na de opheffing van een tweetal scholen, bijna opgelost.

Dit hoge verzuim, de boventalligheid in personeel en het opleveren van een tweetal schoolgebouwen na opheffing, verklaren de negatieve resultaten in de jaren 2024 en 2025. Deze negatieve resultaten laten we, door de ontwikkelstappen die we hebben gezet, nu achter ons

Een mooi resultaat na een onstuimige periode. Hiermee is de continuïteit van Proominent geborgd en kunnen we met veel plezier inzetten op het verder bestendigen van de in gang gezette ontwikkelingen.

2. Management samenvatting

Het jaar 2026 komt in het teken te staan van een nog beter zicht en grip op onderwijskwaliteit, dalend verzuim en aanvang van modernisering van het formatiebeleid. Hierbij ondersteund door het Vervangingsfonds/Participatiefonds (VfPf). Er is een traject strategische personeelsplanning gestart, waarbij bestuur en scholen meer grip krijgen op een strategische en efficiënte inzet van het personeel. Ook zal in dit boekjaar een resterend gedeelte van het boventallig personeel begeleid worden naar terugkeer in het arbeidsproces of voortzetting van de werkzaamheden bij een ander schoolbestuur.

Mede doordat de scholen met ingang van boekjaar 2027 aanvullend de beschikking krijgen over een jaarlijks terugkerende, duurzaam beschikbare vergoeding basisvaardigheden a indicatief € 180 per leerling, vertoont de meerjarenbegroting een positief verloop over de navolgende boekjaren.

In de meerjarenbegroting ontstaat het volgende beknopte beeld;

Stichting Proominent | Meerjarenbegroting 2026-2029

	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029
Totaal: 3 Exploitatie baten	€ 14.756.022	€ 15.378.872	€ 15.469.780	€ 15.757.110	€ 15.903.486
Totaal: 4 Exploitatie lasten	€ 15.608.555	€ 15.580.819	€ 15.300.343	€ 15.587.478	€ 15.687.859
Totaal: 5 Exploitatie financieel	€ 95.981	€ 120.000	€ 120.000	€ 120.000	€ 120.000
Resultaat	€ -756.552	€ -81.946	€ 289.438	€ 289.632	€ 335.627

Verloop reserves;

Weerstandsreserve	€ 950.000	€ 950.000	€ 950.000	€ 950.000
Algemene reserve	€ 1.912.024	€ 2.201.462	€ 2.491.095	€ 2.826.722
Verloop reserves	€ 2.862.024	€ 3.151.462	€ 3.441.095	€ 3.776.722

Vooralsnog is er geen investeringsprogramma voor de huidige prognose van de oplopende reserves, de verwachting is dat;

- de scholen bestedingsdoelen gaan vinden voor de toenemende baten voor het verbeteren van de basisvaardigheden,
- het bestuur beter zicht krijgt op benodigde huisvestingsinvesteringen bij het gereedkomen van de IHP planning van de gemeente en de eigen strategische huisvestingsnotitie.

Fusiebekostiging;

Doordat in 2024 er voldoende leerlingen van De Zuiderpoort is ingeschreven bij Uniek werd voor 2025 € 351K aan fusie bekostiging ontvangen en voor 2026 de helft hiervan € 175K. Deze middelen worden ingezet ter dekking van het personele surplus en/of goede begeleiding van de leerlingen van De Zuiderpoort die bij Uniek zijn ingeschreven.

Kleine tot zeer kleine scholen;

Al enige tijd houdt Proominent scholen in stand die zich bevinden onder de opheffingsnorm van de gemeente Ede. Deze opheffingsnorm bedraagt 86 leerlingen. Op dit moment betreft het nog 2 scholen. Zowel Uniek (85) als de Roedel (69) bevinden zich nu onder deze grens. Inmiddels loopt een project waarbij de positionering van het openbaar onderwijs binnen de gemeente aan de orde is. Een

notitie hiervoor is eind 2025 opgesteld. Een nadere uitwerking gaat nog plaatsvinden. Het streven is om op korte termijn deze scholen boven de opheffingsnorm te positioneren.

Dalend verzuim;

Na een aantal jaren van zeer hoog verzuim is Proominent nu op de goede weg en is er momenteel een verzuim van 7%. Langdurige casuïstiek is opgelost en de extra, maar vooral ook gerichtere aandacht op verzuim werpt zijn vruchten af. In samenwerking met VFPf wordt gewerkt aan een maximum verzuim dat ligt op 6,5%.

Verduurzaming;

De verduurzaming van de scholen blijft, ondanks het feit dat financiële middelen hiervoor nu niet beschikbaar zijn, onverminderd op de agenda staan. De scholen zijn allemaal voorzien van zonnepanelen. Deze investering maakt zichzelf rendabel door middel van de besparingen die gerealiseerd worden. Een verdere verduurzaming zal afhangen van toekomstige financiële regelingen, maar in ieder geval de vernieuwbouw of renovatie van de scholen op basis van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) van de gemeente Ede. Helaas zijn de 1^e scholen die aanvankelijk in 2030 aan de beurt waren doorgeschoven naar 2033.

Passend Onderwijs;

Een belangrijke partner is het Samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei. Door het grote aantal van 31 deelnemende schoolbesturen is het Bestuurlijk Overleg Regio gevormd waarmee in 3 regio's een meer daadkrachtige samenwerking is belegd. Ook de financiering wordt hierop gericht zodat meer regio specifiek aandacht is voor goede ondersteuning van leerlingen.

Eureka onderwijs;

Op De Prinsenakker en De Lettertuint wordt voltijds hoogbegaafdenonderwijs verzorgd. De financiering hiervan vindt plaats uit de reguliere rijksbekostiging en vanuit het Samenwerkingsverband.

Onderwijskwaliteit;

In navolging op de verbeterstappen die gezet zijn vindt nadere uitwerking en bestendiging plaats van;

- Het verbeterplan met momenten van evaluatie in diverse gremia voor het creëren van draagvlak binnen de organisatie.
- Inzet op het versterken van de kwaliteitsgesprekscyclus op bestuursniveau middels het voeren van integrale kwaliteitsgesprekken, schoolbezoeken en verslaglegging/ terugkoppeling naar de scholen.
- Versterking van het cyclisch werken op schoolniveau door het implementeren van het 4D-model en het maken van een kwaliteitsslag in de analyses op schoolniveau.
- Het kwaliteitsbeleid wordt uitgevoerd d.m.v. een kwaliteitskalender waarin is vastgelegd wat door wie en wanneer wordt opgeleverd in een cyclische manier van werken.
- Er wordt opvolging gegeven aan de integrale kwaliteitsgesprekken en schoolbezoeken door gezamenlijke scholing te faciliteren binnen Proominent op de referentieniveaus en het

doen van groepsbezoeken en het sturen op leskwaliteit.

- Versterking van de samenwerking en kennisuitwisseling binnen het overleg met directeuren en KC-ers (DO/KC) als beleidsvoorbereidend gremium.
- Er is werk gemaakt van een format schoolpopulatiebeschrijving die door alle scholen ingevuld wordt en jaarlijks wordt aangepast.

Leerlingprognose;

De basis van de meerjarenbegroting, is het leerlingaantal per 1 februari en de op dat moment opgestelde leerlingprognose voor de komende jaren. Het leerlingaantal op de teldatum 01-02-2025 is met 44 leerlingen gestegen ten opzichte van 2024. Dit is exclusief de 2 opgeheven scholen, De Zuiderpoort en De Sprong, waarvan het leerlingaantal 84 bedroeg in 2024. Proominent en de schooldirecteuren verwachten een licht oplopend leerlingaantal in de prognose. Deze verwachting is vooral gebaseerd op het feit dat de gemeente Ede een 'groeierende' gemeente is door nieuwbouwwitbreiding aan de randen van de stad. Er blijft wel een duidelijk verschil aanwezig in het leerlingverloop van de verschillende scholen onderling.

Extra financiële middelen;

Er wordt voor de laatste 3 scholen aanvullend budget ontvangen van het Ministerie van Onderwijs in het kader van de onderwijsachterstandenbestrijding; verbetering van de basisvaardigheden. Dit betreft de schooljaren 2025-2026 en 2026-2027 een extra budget voor de Calluna, De Prinsenakker en de Ericaschool. 2 scholen hebben een 3-jarige toekenning ontvangen in het kader van 'school en omgeving' waarbij leerlingen in de vorm van een verlengde schooldag kennis kunnen maken met een educatief, sportief en cultureel aanbod.

3. Algemeen toelichting

De meerjarenbegroting (MJB) wordt jaarlijks opgesteld voor een periode van 4 jaar. Zoals in de P&C cyclus is opgenomen is het conceptdocument intern volledig gereed in november van het boekjaar voorafgaand aan de betreffende periode.

Er wordt nog steeds jaarlijks over onder meer de MJB een presentatie gegeven aan de gemeenteraad door de directeur-bestuurder, in het bijzijn van een afvaardiging van de leden van de raad van toezicht en de concerncontroller.

De statuten van Proominent zijn in 2024 gewijzigd. In deze statuten zijn geen data van oplevering van documenten meer vastgelegd. De afspraken omtrent jaarverslag en meerjarenbegroting zijn terug te vinden in een bestuurlijk convenant.

Tijdens de presentatie wordt door leden van de gemeenteraad een eventuele zienswijze(n) naar voren gebracht en vindt hierover het gesprek plaats. De zienswijze(n) worden meegenomen in de overwegingen voor besluitvorming over de meerjarenbegroting.

Hierna wordt tijdens de vergadering van de raad van toezicht goedkeuring verleend aan de meerjarenbegroting, waarna de directeur-bestuurder deze vaststelt.

Deze MJB is gebaseerd op;

- a. de prognoses van de leerlingaantallen van de stichting (februari 2025),
- b. de verwachte ontwikkeling van de baten van het Ministerie van Onderwijs,
- c. huisvestingsbehoefte van de scholen,
- d. huisvestings- en personeelslasten.

Tevens liggen er een aantal interne documenten aan ten grondslag zoals het Koersplan, het in april 2025 opgestelde formatieplan en het jaarplan.

De MJB bestaat uit de onderdelen;

-Tekstuele toelichting	blz. 4-25
-Continuïteitsparagraaf	blz. 26
-Begroting cijfermatig	blz. 27-31
-Risicoparagraaf	blz. 32-39
-Meerjaren onderhoudsplan	blz. 40-44

3.1 *Gehanteerde uitgangspunten*

- Binnen de wettelijke kaders en het koersplan; de begroting wordt opgesteld binnen de daarvoor geldende wettelijke kaders. Omdat er voor de begroting geen specifieke wettelijke kaders zijn, maar voor de verslaggeving wel, nl. de 'Regeling jaarverslaggeving onderwijs', wordt de begroting conform deze richtlijnen opgesteld. Een duidelijk voorbeeld hiervan is de rubricering van de grootboeknummers. Daarnaast is het strategisch beleid, samengevat in het koersplan 2025-2027, uitgangspunt voor deze begroting.
- Leesbaar en toegankelijk; er wordt gestreefd naar een leesbare en toegankelijke begroting, vakjargon wordt vermeden en afkortingen worden toegelicht.
- Uitvoerbaar; de begroting moet uitvoerbaar en haalbaar zijn. Wanneer bij voorbaat duidelijk is dat onderdelen niet haalbaar zijn dan krijgen deze op voorhand geen plaats in de begroting.
- Concreet; met concreet wordt vooral bedoeld dat de begroting duidelijk en feitelijk is. Voorkomen moet worden dat onderdelen vragen oproepen.
- Meerjarig sluitend; de begroting is zo mogelijk meerjarig sluitend en de organisatie is financieel gezond. Wanneer dit niet zo is dan wordt dit duidelijk vermeld.
- Reservepositie en weerstandsvermogen; in de toelichting wordt een beoordeling gegeven van de reservepositie en het weerstandsvermogen. Op verzoek van de Onderwijsinspectie wordt uitvoeriger toegelicht. Een plan voor doelmatige aanwending van een eventueel bovenmatig vermogen wordt toegelicht.
- Structurele lasten worden gedekt door structurele baten.
- Grote investeringen worden apart toegelicht; onder grote investeringen worden bijvoorbeeld renovaties of nieuwbouw van scholen verstaan. De continuiteitsparagraaf beslaat in dat geval 5 jaar in plaats van de gebruikelijke 4 jaar.
- Indexeringen; in de begroting worden indexeringen toegepast op loonkosten, premies, materiele kosten of subsidies.
- Verdeling van budgetten; de verdeling van de budgetten is op voorhand duidelijk. Deze wordt aangegeven in de begroting.
- Beleidsrijke begroting; er wordt meer aandacht besteed aan de beleidsrijkheid van de begroting. Er is aandacht voor koppeling van financiën aan strategische doelen.

4. Organisatie

Stichting Proominent Openbaar Onderwijs Ede is juridisch gezien een stichting en staat gezamenlijk met alle scholen als zodanig ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken, Centraal Gelderland te Arnhem onder nummer: 09176174. De werknaam Proominent is geregistreerd als handelsmerk.

Het bestuur van de stichting ligt sinds 01-04-2014 bij de directeur-bestuurder. Toezicht wordt verzorgd door een raad van toezicht en de gemeente Ede.

5. Missie

De missie van Proominent luidt:

Proominent maakt groei mogelijk. Van jou als leerling. Van jou als professional. Elke dag zetten we ons in voor onderwijs dat aantoonbaar bijdraagt aan kennisverwerving, fundamentele basisvaardigheden en brede ontwikkeling. Aan het versterken van kansen voor alle leerlingen, zodat ze zich naar beste vermogen ontplooiën tot zelfstandige, sociale en veerkrachtige mensen. Leren is voor ons niet vrijblijvend. Het is vallen en opstaan, doorzetten en oefenen. Gezien worden en voortdurend uitgenodigd worden om te ontdekken wat je kunt en je grenzen te verleggen.

6. Visie

Samen bouwen aan krachtig openbaar onderwijs

Onze openbare scholen verschillen in populatie en locatie, omvang en onderwijskundige accenten. Dat koesteren we en tegelijkertijd delen we de overtuiging dat we samen sterker staan en bieden we onderwijs vanuit een gemeenschappelijke overtuiging en bedoeling. Dat iedereen zichzelf mag zijn en welkom is, ongeacht geloof, achtergrond of overtuiging. Samen met leerlingen, ouders, medewerkers en partners werken we aan hoogwaardig, toegankelijk en inspirerend onderwijs voor ieder kind. Wij zijn Toekomstmakers. Wij zijn Proominent.

7. Doel van de stichting

De stichting heeft, zonder winstoogmerk, ten doel de bevordering van het primair openbaar onderwijs in de gemeente Ede. De stichting beoogt onderwijs te geven op basis van uitgangspunten voor algemene toegankelijkheid. De stichting verzorgt uitsluitend Primair Onderwijs. Het onderwijs wordt binnen de stichting verzorgd op 9 scholen met in totaal tien vestigingen, in de plaatsen Ede, Bennekom, Harskamp en Otterlo. Het doel is een omgeving te creëren waarin kinderen zich kunnen ontwikkelen tot zelfstandige, omgevingsbewuste, tolerante en sociale mensen.

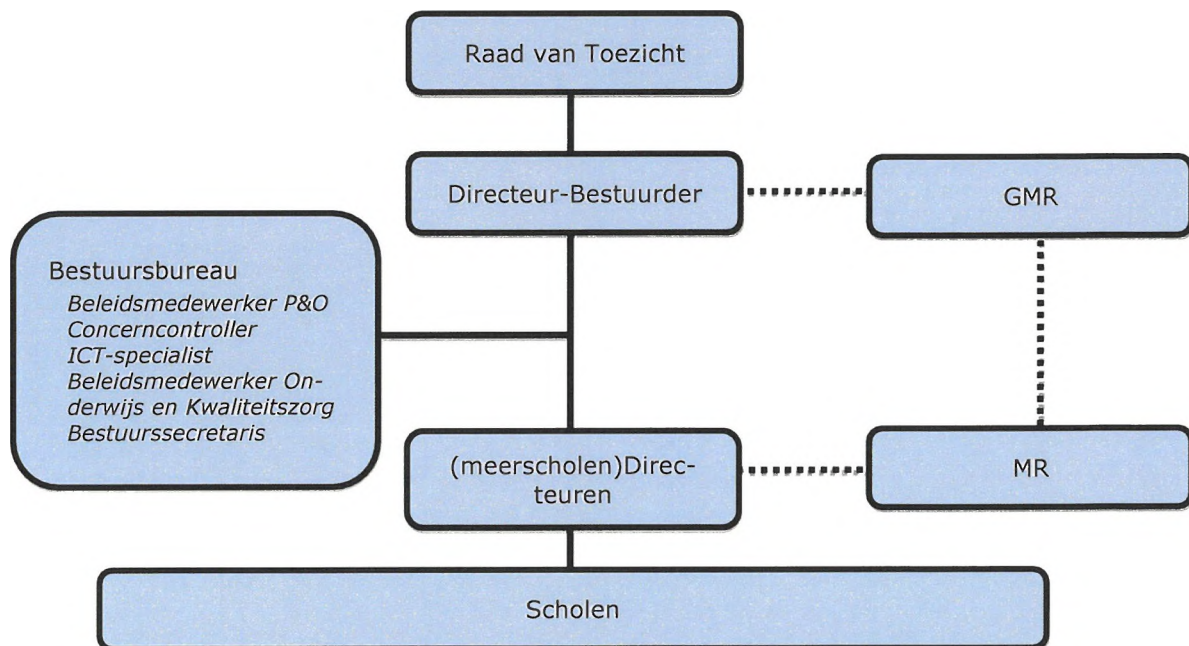
De scholen hebben de taak en de mogelijkheid pluriformiteit als uitgangspunt in te vullen. Ze geven vorm en inhoud aan hun eigen (onderwijskundig) schoolprofiel. Aan de omgeving is zichtbaar dat er in het onderwijs veel mogelijkheden zijn. Dit is een actief proces waarin van iedere school een duidelijk profiel zichtbaar is. Proominent werkt graag met andere schoolbesturen en gemeente samen om een goede spreiding en bereikbaarheid van scholen mogelijk te maken.

8. Scholen

De volgende scholen behoren tot de Stichting;

Brinnummer	scholen	directeur
18 VW	Basisschool Calluna	mw. Joke Broekema
18 WV	De Lettertuin	dhr. Piet Willemsen
18 YU	De Prinsenakker	mw. Bregje van der Werf
18 ZM	Ericaschool	mw. Jolanda van Soest
19 BA	De Bongerd	mw. Heidi Kok
19 BP	OBS Uniek	mw. Stacey Clercx
19 BT	De Roedel	mw. Floriëlle Ruepert/mw. Marjon Fluit (a.i.)
23 PV	Montessorischool Ede (2 locaties)	dhr. Mathijs van Londen (a.i.)
27 MH	De Kern	dhr. Mathijs van Londen

9. Organogram Stichting Proominent



10. Strategisch beleid

Ieder voorjaar verschijnt de Kaderbrief als voorzet voor het jaarplan van het komend boekjaar. Basis voor de kaderbrief en de jaarplannen is het Koersplan 2025-2027. Het Koersplan en het beleidsoverzicht zijn voor alle belanghebbenden beschikbaar. De opbouw van het Koersplan is gekoppeld aan de standaarden die de Onderwijsinspectie hanteert.

Het kader voor het jaarplan 2026 is het Koersplan 2025 – 2027. Het geactualiseerde Koersplan is in 2025 voltooid.

Op basis van het Koersplan en de planning wordt nog een jaarplan voor 2026 geschreven. Dit jaarplan raakt de eerste schijf van de meerjarenbegroting, namelijk boekjaar 2026. Het jaarplan 2026 dekt de schooljaarplannen 2025 – 2026 en 2026 – 2027. Het bestuurlijk jaarplan 2026 heeft als doel kaders aan te geven die richting en ruimte bieden aan de onderwijsontwikkeling op de scholen.

In het jaarplan 2026 worden de kernambities en koers concreet uitgewerkt voor de onderdelen:

- a. We versterken goed onderwijs
- b. We leren met brede blik
- c. We groeien door samen te onderzoeken en te leren
- d. We delen waar we trots op zijn

10.1 Financieel beleid

In de meerjaren begroting vindt een uitwerking plaats van de ontvangen baten, de verwachte uitgaven en de bestemming van het resultaat. Het bestuur van Proominent belegt in de organisatie de verantwoordelijkheden en de bevoegdheden daar waar dit het meeste effect heeft. De scholen zijn in de positie waarin ze de juiste financiële en onderwijskundige keuzes kunnen maken. De integraal bevoegde schooldirecteuren zijn grotendeels verantwoordelijk voor het personele, financiële en onderwijskundige beleid van de eigen school. Ondanks het feit dat alle financiële middelen door het ministerie aan het schoolbestuur worden overgemaakt, vaak onderverdeeld naar de scholen via het zogenaamde brinnummer, is de budgetverantwoordelijkheid dusdanig belegd dat de scholen zeggenschap hebben over het grootste deel van deze middelen.

10.2 Onderwijsregio's

Het oplopende lerarentekort vraagt om landelijke regie en de bereidheid van alle betrokken partijen om samen te werken. In een werkplan heeft minister Wiersma met de sectorraden en lerarenorganisaties afspraken gemaakt over vier thema's die bijdragen aan de aanpak van het lerarentekort: regionale samenwerking, onderwijstijd, bevoegdheden en opleiden van leraren. Er worden onderwijsregio's gevormd door de partnerschappen Samen Opleiden & Professionaliseren (SO&P), de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) en de regionale allianties te verbinden. Met ingang van 2025 is er sprake van een bekostigingsregeling voor deelnemende besturen.

Proominent heeft zich in 2024 aangesloten bij de onderwijsregio Food Valley. Inmiddels wordt hierdoor jaarlijks een bedrag per leerling ontvangen van € 25,16.

Voor de periode van 2026-2029 is een meerjarige subsidie aangevraagd door de penvoerder van onderwijsregio Food Valley dit ter bestrijding van toekomstige arbeidstekorten. Het aangevraagde subsidiebedrag bedraagt per jaar € 2.771.205 voor de gehele onderwijsregio.

10.3. Beleidsrijk begroten

Onder het strategisch beleid valt ook het streven om tot een beleidsrijke begroting te komen. De reguliere bekostiging die van het Ministerie ontvangen wordt, wordt op basis van de leerlingaantallen per jaar en per school bekostigd via een beschikking. Door DUO wordt alleen de groeibekostiging (indien die zich voordoet) beschikt aan het schoolbestuur. Het Ministerie maakt onderscheid in de bekostiging aan de scholen in de vorm van;

- a. Een bedrag per leerling van € 6.866,55
- b. Een bedrag per school met minder dan 100 leerlingen van € 102.069,35
- c. Een bedrag per school van 100 leerlingen of meer van € 123.801,33
- d. Een bedrag als kleine toeslag die afneemt naar mate een school meer leerlingen heeft. Deze toeslag start met € 274.878,49 en wordt per leerling verminderd met € 1.832,53 waarbij dan het punt van geen toeslag meer wordt bereikt bij 150 leerlingen. Deze bedragen zijn ontleend aan de 1^e regeling bekostiging primair onderwijs voor 2026 d.d. 16-10-2025.

Het eigen beleid van Proominent wordt vormgegeven door deze middelen op een andere wijze te verdelen dan door het Ministerie berekend wordt. In de onderstaande paragrafen wordt een toelichting gegeven op deze gewijzigde toedeling van de budgetten aan de scholen. Onmiskenbaar onderdeel van het beleidsrijk begroten is ook de toegepaste organisatiestructuur binnen Proominent waarbij gewerkt wordt met integraal verantwoordelijk schooldirecteuren die op basis van de zelf samengestelde en aangeleverde begroting beschikking krijgen over de middelen waarmee zij zelf de juiste keuzes kunnen maken in de eigen specifieke omgeving en passend binnen het eigen schoolconcept.

10.4. Reguliere bekostiging personeel; 71,5% van de reguliere bekostiging.

Er wordt 71,5% van de reguliere bekostiging toegekend aan het onderdeel formatie. Op basis van een intern ontwikkeld toedelingsmodel en vooraf door de directeur-bestuurder hiervoor vastgelegde uitgangspunten vindt toekenning aan de scholen plaats. De schooldirecteuren brengen advies uit m.b.t. deze toedelingsregels. De toedelingsregels voorzien in een basisbekostiging m.b.t. de groepsbezetting, directie en IB. Tevens wordt 75% van de Onderwijs Achterstandsmiddelen direct aan de eschool toegekend. Een belangrijk uitgangspunt van deze werkwijze is dat er na deze toedeling financiële ruimte behouden blijft om schoolspecifieke knelpunten te kunnen oplossen. Ondanks het feit dat de toedeling rust op bovengenoemde pijlers staat het de school vrij om binnen deze toekenning te werken met onderwijsassistenten, leraren in opleiding of andere wijze van onderwijsondersteuning met als enige voorwaarde dat dit plaats vindt binnen de eerder afgesproken formatieve toedeling.

Daarnaast worden voor de gezamenlijke kosten van de scholen ieder jaar financiële afspraken gemaakt. Denk hierbij aan de bovenschoolse ICT- en administratief medewerk(s)ter, evenals de gezamenlijk kosten voor duurzame inzetbaarheid en eventuele projecten. De bestuurlijke kosten (bestuursbureau) vallen hier niet onder. Tot en met schooljaar 2026-2027 worden de formatieve baten en lasten bovenschools geregistreerd en met elkaar verrekend. Met een overgangsmodel er naar toe gewerkt dat dit voor schooljaar 2027-2028 op schoolniveau gaat plaatsvinden. Schooljaar 2026-2027 wordt gezien als een overgangsjaar waarin wordt schaduw gedraaid met de nieuwe werkwijze.

10.5. Reguliere bekostiging; voormalig materiele instandhouding voor de school; 12% van de reguliere bekostiging.

De voormalige materiele instandhouding, de vergoeding voor onderwijs leerpakket (OLP), ICT, en algemene kosten zijn in het budgetbeheer van de scholen ondergebracht. Helaas wordt het grootste gedeelte van dit budget verbruikt voor noodzakelijke zaken zoals energie- en schoonmaakkosten. Overigens worden deze contracten wel bovenschools, indien nodig, Europees aanbesteed om de rijksvergoeding zodoende doelmatig te kunnen besteden. Scholen zijn met betrekking tot de rest van het budget vrij in het bepalen en uitvoeren van het schoolbeleid m.b.t. de gebruikte methoden en ICT-middelen passend binnen het eigen schoolconcept. De scholen geven hierop een toelichting in de eigen schoolbegroting en het schoolplan.

De onderdelen; groot onderhoud, meubilair, heffingen, worden bovenschools bekostigd uit 9,3% van de reguliere bekostiging. Evenals de volgende posten;

- a. Benodigde inhuurkosten (interimdirecties worden deels bekostigd door vrijval van salariskosten, maar overschrijden meestal dit beschikbare budget). Denk hierbij aan begeleiding van scholen of leerkrachten, inhuur van huisvestingsmedewerker, aanvullende aanbestedingen.
- b. Bovenschoolse abonnementen en lidmaatschappen.
- c. Premie collectieve arbeidsongeschiktheidsverzekering voor alle medewerkers.
- d. Bovenschoolse scholingsdagen.
- e. Kosten voor werving en selectie.
- f. Bovenschoolse externe vertrouwenspersonen.
- g. Juridische kosten.
- h. Uitvoering van het strategisch beleid.
- i. Profilerings van de scholen.
- j. Begeleiding van personeel.
- k. Voorkomende projecten en tussentijdse initiatieven.

Administratie beheer en bestuur (ABB) wordt toegekend aan de bekostiging van het bestuursbureau en dat betreft 7,2% van de reguliere bekostiging.

10.6. Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders.

Dit budget is bedoeld, zoals de naam al aangeeft, voor extra begeleiding van startende leerkrachten en schoolleiders. Proominent heeft hiervoor een programma opgezet waarbij (zij)instromers en trainees extra begeleid worden en voornamelijk in tijd en opleidingskosten per leerkracht worden gefaciliteerd. Voor 2026 en later wordt direct van het Ministerie een bedrag van € 56 per leerling ontvangen in de basisbekostiging en kan er ongeveer € 40 per leerling via een subsidieregeling worden aangevraagd bij het Ministerie of de onderwijsregio waarbij is aangesloten.

10.7. Aanvullende bekostiging.

Voor schooljaar 2025-2026 en 2026-2027 wordt er aanvullende bekostiging ontvangen onder de noemer 'Basisvaardigheden' voor Calluna (€ 103.320), de Ericaschool (€ 92.250) en De Prinsenakker (€ 145.140). Dit betreft in totaal € 340.710. Er is een beschikking ontvangen voor Ontwikkelkracht voor Uniek a € 41.580. En er is een 3-jarige toekenning ontvangen voor het project school en omgeving a € 1.604.592 voor Uniek en De Bongerd (hieraan gekoppeld De Schakel) voor de schooljaren 2025-2028. Deze vergoeding wordt in termijnen ontvangen.

10.8. Nieuw beleid

Gedurende het jaar wordt er door de scholen in ontwikkelgroepen gewerkt aan het nieuwe beleid behorend bij het Koersplan. De ontwikkelgroepen beslaan de volgende gebieden;

Financiën, HR, Onderwijskwaliteit en ICT

De ontwikkelgroepen geven invulling aan de in het jaarplan 2026 geformuleerde ambities.

Leerlingprognose

Het grootste deel van de inkomsten van de stichting wordt ontvangen op basis van het leerlingaantal. De leerlingen zijn basis-onderdeel van diverse formules waarmee inkomsten berekend worden. De leerlingtelling van 1 februari 2025 genereert de personele en materiele inkomsten voor boekjaar 2026. Na de invoering van de reguliere bekostiging wordt deze per boekjaar verstrekt en niet langer per schooljaar. Er wordt van een meerjarenperspectief gebruik gemaakt in de vorm van een prognose van de leerlingen. Deze prognose is opgesteld door de directeuren van de scholen. De directeuren zijn op de hoogte van het huidige leerlingenbestand. Daarnaast zijn zij als eerste op de hoogte van ontwikkelingen die zich in de eigen wijk voordoen.

In onderstaande tabel wordt een totaaloverzicht gegeven van de aantallen in het verleden, heden en de toekomst op de teldatum van het betreffende jaar. Tot 2022 was dit 1 oktober, met ingang van 2022 wordt de datum 1 februari gehanteerd.

Geteld 2021	Geteld 2022	Geteld 2023	Geteld 2024	Geteld 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029	Prognose 2030
1.483	1.539	1.553	1.584	1.628	1.688	1.733	1.752	1.756	1.778
Verschil	56	14	31	44	60	45	19	4	22

Tot en met 2025 is gerealiseerd

Met ingang van 2026 is prognose.

Het verloop van het leerlingaantal in de prognose vertoont een lichte stijging. Om vertekening van de cijfers te voorkomen zijn de leerlingaantallen van het verleden, van de opgeheven scholen achterwege gelaten.

Het bestuur ziet de groei van leerlingenaantallen en vergroten van het deelnamepercentage niet als doel op zich. We verwachten echter dat ouders onze scholen beter weten te vinden omdat de kwaliteit van onderwijs en profilering op orde zijn. De Onderwijsinspectie heeft Proominent voor het laatst in december 2023 bezocht voor een vierjaarlijks onderzoek van bestuur en scholen. Hierin is uitgebreid

gekeken naar het kwaliteitsbeleid bij Proominent. Bij de her-inspectie in 2025 is het bestuur als voldoende beoordeeld.

11. Toelichting op de begroting

Ter onderbouwing en toelichting van de begroting wordt onder vermelding van dezelfde nummering (tussen de haakjes) als het cijfermatige deel e.e.a. nader uitgewerkt;

11.1 Baten (3);

11.1.1. Normatieve Rijksbijdrage (3.1.1)

Deze baten vormen de basis van de bekostiging te weten; de vergoeding voor de salariskosten van het personeel; de lumpsumfinanciering, de vergoeding voor de materiele bekostiging; de vergoeding materiele instandhouding, en de vergoeding voor het personele beleid. Deze vergoedingen zijn in de vereenvoudiging van de bekostiging in 2024 allen samengevat in 3 bedragen. Een bedrag per school, een bedrag per leerling en een kleine scholentoeslag.

Hiernaast wordt nog een vergoeding ontvangen voor aanvullende bekostiging voor onderwijs voor eerste opvang van asielzoekers en overige vreemdelingen, aan asielzoekers en overige vreemdelingen die langer dan een jaar en korter dan 2 jaar in Nederland zijn, en aanvullende bekostiging onderwijsachterstanden beleid.

De aanvullende bekostiging asielzoekers en overige vreemdelingen betreft de instroom van de kinderen van deze doelgroepen en geeft ruimte om op onderwijskundig gebied hierin te investeren. Dit gebeurt in Ede door de gezamenlijke exploitatie van scholen en gemeente van Nieuwkomersschool De Schakel. De Schakel is met ingang van 01-08-2025 van 2 vestigingen verhuisd naar 1 locatie aan de Heijendaal 2 te Ede.

De ontvangen subsidie die te maken heeft met de formatieve inzet op scholen wordt samengevat in het bestuursformatieplan. Intern is besloten dat niet de ontvangst van middelen op een Brinnummer leidend is, maar de individuele behoeften die scholen hebben. Hiervoor is een eigen formatief toedelingmodel ontwikkeld, waarbij een aantal zaken zoals toedeling op basis van groepsgrootte, ambulante begeleiding en directie wordt uitgevoerd.

In combinatie met de opheffing van De Zuiderpoort in 2024 is er een melding tot samenvoeging gedaan met Uniek omdat een voldoende aantal leerlingen naar deze school is overgestapt. Hierdoor wordt fusiebekostiging ontvangen, voor 2026 betreft dit een laatste vergoeding van € 175K.

11.1.2. Overige subsidies OCW (3.1.2.)

De overige subsidies bestaan uit de geormerkte en niet geormerkte rijksbijdrage waarvan op dit moment geen geormerkte rijksbijdrage begroot worden. De niet geormerkte vergoedingen bestaan uit tijdelijke subsidies zoals de lerarenbeurs, de subsidieregeling School en Omgeving waarvoor een meerjarige toekenning is ontvangen voor 2025-2028. Het bedrag dat ontvangen wordt vanuit de Onderwijsregio Food Valley. Hiervan worden zijinstromers bekostigd. De subsidie basisvaardigheden wordt voor scholen expliciet gebruikt om de basisvaardigheden van de leerlingen te verbeteren. Aanvullende tijdelijke subsidies zijn Ontwikkelkracht, ontvangen voor Uniek en de subsidie

Brugfunctionaris, ontvangen voor Uniek en De Bongerd voor de schooljaren 24-25 tot en met 26-27 welke dient als 'brug' tussen school en ouders. De brugfunctionaris is specifiek bestemd om mogelijke problemen bij ouders weg te nemen zodat de leerlingen zich volledig kunnen richten op hun school. De vrijval egalisatie voor basisscholen De Kern, Calluna en De Lettertuin betreft bedragen van in totaal € 141.991 die ontvangen zijn van de gemeente in 2022 en 2023 voor 1e inrichting OLP en meubilair die jaarlijks tot en met 2032/2033 vrijvallen in de exploitatie.

11.1.3. Doorbetaling Rijksbijdrage SWV (3.1.3.)

Vanuit het Samenwerkingsverband worden een 4-tal subsidies ontvangen;

-Voor de basisondersteuning wordt er een bedrag per leerling ontvangen van € 160 (dit is een raming, nog niet vastgesteld door het SWV). Deze middelen worden in zijn geheel toegevoegd aan formatieve inzet op de scholen.

- Voor specifieke arrangementen voor leerlingen kunnen scholen een budget aanvragen bij het SWV. Per leerling wordt dan gekeken naar de specifieke ondersteuningsbehoefte.
- Voor het hoogbegaafden onderwijs wordt een vergoeding van € 1.600 per leerling ontvangen, en voor 2025-2026 is er een 3^e groep leerlingen gestart in een specifiek hoogbegaafden project.
- In het kader van het bieden van extra ondersteuning ontvangt de schoolbesturen van het Samenwerkingsverband € 40 per leerling.

De meerjarenbegroting van het SWV Rijn en Gelderse Vallei is op de eigen website te raadplegen.

11.1.4. Overige overheidsbijdragen (3.2)

Dit betreft middelen die ontvangen worden van de gemeente. In hoofdzaak is dit een forfait voor vandalismekosten. Het bedrag is bestemd voor het zogenaamde 'eigen risico' inzake schaden kleiner dan € 5.000. Indien deze schaden zich voordoen, (denk hierbij aan glasbreuk, graffiti verwijdering etc.) dan wordt het herstel hiervan betaald. Indien zich schaden voordoen die groter zijn dan € 5.000 dan kan een beroep gedaan worden op de verzekering die door de gemeente Ede is afgesloten voor de scholen in de gemeente.

11.1.5. Overige baten (3.5.)

Verhuur-Medegebruik; Hieronder zijn de vergoedingen ondergebracht die scholen ontvangen van derden voor verhuur van ruimten. Veelal zijn dit organisaties die buitenschoolse opvang verzorgen. De overige baten bestaan uit interne verrekeningen waarbij een aantal scholen inkomsten ontvangen die bovenschools weer voor kosten zorgen, zoals bijvoorbeeld de extra vergoeding die de Montessorischool ontvangt voor de dislocatie Ridderhof.

Detacheringen personeel; De medewerkers die opgenomen zijn in de vervangingspool worden ingezet op de Proominent scholen, maar ook op scholen van de andere deelnemers aan de pool. Ook voor incidenteel uitgeleend personeel aan bijvoorbeeld het Samenwerkingsverband worden inkomsten ontvangen.

Overig; voor de begeleiding van studenten van de HAN worden begeleidingsbaten ontvangen.

11.2. Lasten (10.2);

11.2.1. Lonen en salarissen (4.1.)

Jaarlijks wordt voor 1 mei het bestuursformatieplan opgesteld. Dit plan werkt de formatie voor schooljaar 2025-2026 uit. Tevens wordt een doorkijk berekend voor de jaren 2026-2027 tot en met 2028-2029. Voor deze doorrekening is gebruik gemaakt van de dan bekende leerlingprognose; 01-02-2025. Een stijgend leerlingaantal betekent meer bekostiging van het Ministerie, en een dalend leerlingaantal een lagere bekostiging. Proominent streeft ernaar de vaste personeelslasten niet groter te laten zijn dan de structurele personele baten. Een stijgende leerlingprognose betekent behoefte aan aanvullend personeel. Landelijk gezien dreigt er een tekort aan onderwijzend personeel voor de komende jaren. Mocht er zich toch een onverwachte leerlingdaling voordoen, dan kan de regionale invalpool gebruikt worden als overloop in het geval dat de personele last groter wordt dan de personele baten.

Bijstelling lopende, en meerjaren formatieplan;

In de periode oktober/december start de bijstelling van het meerjarenformatieplan. Met de telgevens van 01-02-2025 en de dan opgestelde prognose. De formatietoedeling voor het komende schooljaar 2026-2027 is dan afgerond voor de zomervakantie. In de maand oktober wordt een bijstelling (indexatie) ontvangen van de reguliere bekostiging. Dit in het kader van de zogenaamde referentie systematiek waarbij de cao-verhogingen van de particuliere marktsector een cao-indexatie tot gevolg kan hebben voor het primair onderwijs.

11.2.1.1. Personeelsbestand

Het totale personeelsbestand van de stichting is over 2026 als volgt opgebouwd;

	Aant. Pers.	Totaal WTF
Totaal	192	125,4

11.2.2. Loonkosten vervangingen (4.1.1.2.)

In de vervangingspool wordt personeel benoemd dat ingezet wordt op de vervanging van zieke medewerkers.

Proominent is hiervoor aangesloten bij Ippon. Dankzij Ippon is het mogelijk om optimaal gebruik te maken van de inzetbaarheid van de medewerkers omdat zij ook buiten Proominent bij de andere besturen op vervangingsvacatures geplaatst kunnen worden. IPPON draagt zorg voor de planning van alle medewerkers in de vervangingspool.

Jaarlijks gaat Proominent over tot het benoemen van circa 5 fte in de eigen vervangingspool. Door het hogere verzuim van de afgelopen periode wordt nu uitgegaan van 6,5fte. Dit fte aantal is zorgvuldig geselecteerd. Ippon kijkt eerst naar vervangingsmogelijkheden binnen ons eigen bestuur en zal pas wanneer daar geen vervangingen nodig zijn, kijken naar andere besturen.

Enerzijds biedt de pool de mogelijkheid om het huidige personeelsbestand uit te breiden met nieuw talent, anderzijds biedt de pool de ruimte om bij een terugloop van inkomsten niet over te hoeven gaan tot ontslag, omdat er nog ruimte bestaat om personeel te benoemen in de vervangingspool. Bij het bepalen van de ca. 6,5 fte is rekening gehouden met bovenstaande, afgezet tegen onze vervangingsvraag. De verwachting is wel dat door het verwachte tekort van het onderwijzend personeel de vervangingspool eerder kleiner dan groter wordt doordat sommige poolmedewerkers een voorkeur hebben voor een vaste inzet op een school.

11.2.3. Overige personele lasten (4.1.3.)

Onder de overige personele lasten vallen de dotaties aan voorzieningen, kosten van derden en een verdere aantal kostenposten die gerelateerd zijn aan het personeel.

11.2.3.1. Personele voorzieningen-dotaties (4.1.3.1.)

Voor toekomstige uitgaven waarvoor nu reeds kosten berekend kunnen worden, worden voorzieningen in het leven geroepen. Jaarlijks wordt de voorziening gevoed met een vast bedrag. Deze jaarlijkse kostenboeking ten laste van de exploitatie wordt dotatie genoemd. Wanneer de uitgave die voorzien is gedaan wordt, dan wordt deze ten laste van de voorziening geboekt. Door het hanteren van de voorziening worden deze personele kosten geëgaliseerd in de exploitatie van de stichting.

11.2.3.2. Voorziening Jubilea (4.1.3.1.)

Volgens de cao hebben werknemers recht op een gratificatie indien er sprake is van een ambtsjubileum van 25 of 40 jaar. Deze 'toekomstige' kosten kunnen berekend worden. De stichting is verplicht om voor deze kosten een voorziening Jubilea te treffen. Jaarlijks vindt een herberekening van deze voorziening plaats en wordt de dotatie daarop aangepast.

11.2.3.3. Voorziening Recuperatieverlof (4.1.3.1.)

Volgens de cao moet niet genoten recuperatieverlof dat opgespaard wordt voor de toekomst in een voorziening opgenomen worden. Het in beeld brengen van deze verplichting is uitbesteed aan het administratiekantoor.

In het kort komt de regeling erop neer dat iedere medewerker jaarlijks recht heeft op een aantal uren die ingezet kunnen worden voor;

- a. Peerreview,
- b. Studieverlof,
- c. Coaching,
- d. Oriëntatie op mobiliteit,
- e. Niet plaats- en/of tijdgebonden werkzaamheden.

De cao-regeling betreffende duurzame inzetbaarheid, geeft medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur (bij wtf 1,0). Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk. Deze aanpassing van de cao heeft gevolgen voor de financiële verslaggeving van schoolbesturen.

Samengevat is dat het volgende:

- a. Er komt een voorziening voor gespaarde uren ouderenverlof in het kader van duurzame inzetbaarheid;

- b. Deze voorziening wordt opgebouwd op basis van daadwerkelijk gespaarde uren ouderenverlof;
- c. De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgebouwd door dotaties ten laste van de exploitatierekening. Doordat de voorziening wordt aangemerkt als vreemd vermogen, heeft één en ander invloed op de solvabiliteitsratio van een schoolbestuur.

Om uren te kunnen sparen voor ouderenverlof moet de werknemer conform artikel 8.A8 cao PO vooraf een plan indienen, waarin staat hoe deze verlofuren de komende vijf jaren worden ingezet. Deze plannen worden door Proominent bijgehouden. Uitgangspunt voor het waarderen van de voorziening zijn de plannen, die 'zwart op wit' staan. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur.

11.2.3.4. Kosten derden (4.1.3.2.)

Op verschillende niveaus in de organisatie wordt gebruik gemaakt van inhuurkrachten. Op de scholen met de Eureka HB groepen worden buitenlandse talen onderwezen en vakleerkrachten ingehuurd. Op bestuursniveau is jaarlijks een bedrag van € 200.000 opgenomen ter uitvoering van het Koersplan. Verder vallen hier de inzet van personeel op arrangementen van het Samenwerkingsverband en de vrijwilligersvergoedingen die scholen geven aan hun vrijwilligers.

11.2.3.5. Overige personele lasten (4.1.3.4.)

Hieronder vallen de scholingskosten van leerkrachten en directie, Arbo kosten, de begeleidingskosten van personeel, onderwijsbegeleiding en de ondersteuning aan leerkrachten bij verbeteringen van het onderwijsproces. Daarnaast overige personeelskosten: dit is een veelheid aan kosten, bijvoorbeeld; verklaringen omtrent gedrag, kerstpakketten personeel, presentjes bij jubilea, afscheid, geboorten van kinderen bij personeel, diverse kosten die scholen maken in de dagelijkse exploitatie m.b.t. het eigen personeel.

Met betrekking tot de scholingskosten kan aangevuld worden dat schoolbesturen vanuit de cao een verplichting hebben om € 500 per medewerker te reserveren voor individuele scholing. Omdat hiervan wisselend gebruik gemaakt wordt, stelt dit budget het bestuur in de gelegenheid om individuele medewerkers voor specialisaties een hogere vergoeding toe te kennen dan dit specifieke bedrag.

11.2.3. Uitkeringen (4.1.4.)

Vanuit de inrichtingseisen die het Ministerie stelt worden de uitkeringen niet bij de baten opgenomen maar bij de lastenkant (negatief). Voorheen werd hier een weergave opgenomen van de ontvangen vergoeding van het Vervangingsfonds. De overige uitkeringen betreffen uitkeringen van het UWV. Voor zwangerschapsverlof wordt een uitkering ontvangen waaruit de vervangers betaald worden. Uiteraard is de omvang hiervan vooraf niet vast te stellen. Er is een richtbedrag opgenomen o.b.v. historische gegevens.

11.2.4. Afschrijvingen (4.2.)

De afschrijvingskosten vloeien hoofdzakelijk voort uit de investeringen die gedaan worden door de scholen. De hoofdgroep bestaat uit aankoop van methoden (een gemiddelde levensduur van 9 jaar) en ICT (een gemiddelde levensduur van 5 à 7 jaar). Ook de aankopen van meubilair en overige activa

worden geactiveerd en ook hierover worden afschrijvingskosten berekend. Uiteraard is er een directe relatie tussen de investeringen en de daaruit voortvloeiende afschrijvingskosten. In de separate begrotingen van de scholen wordt altijd een relatie gelegd tussen de investeringen die begroot zijn, de afschrijvingskosten die dit met zich meebrengt en de vergoeding die het Ministerie in de bekostiging beschikbaar stelt aan de scholen. Er wordt met name getoetst of het verloop van de afschrijvingskosten in een goede verhouding staat met de verwachte terugloop van leerlingen en daarmee een terugloop van inkomsten. Een probleem zou kunnen ontstaan bij oplopende afschrijvingskosten en dalende inkomsten. Dit is overigens ook opgenomen in de risicoparagraaf. Met ingang van 2024 wordt ook op het groot onderhoud afgeschreven.

11.2.5. Huisvestingslasten (4.3.)

De scholen zijn verantwoordelijk voor het gebruikersonderhoud (4.3.3.0.), de schoonmaak (4.3.5.0.) en de energielasten (4.3.4.0.). De publiekrechtelijke heffingen (4.3.6.0.) worden door het bestuur betaald. Een stijgend leerlingaantal heeft positieve gevolgen voor de huisvestingssituatie van het bestuur. Omdat de bekostiging voor onderhoud, schoonmaak en energie ontvangen wordt op basis van het aantal getelde leerlingen zorgt dalende leegstand van lokalen voor een gunstig effect voor de school en het bestuur.

Hieronder zijn de bouwjaren van de bij Proominent behorende gebouwen weergegeven. Vernieuwingen en/of aanpassingen zijn vermeld. Mede door de ingestelde investeringsstop voor 2025 zijn er geen grote onderhoud posten gerealiseerd in dit boekjaar.

School	Bouwjaar	Leeftijd in 2026	Historie
Basisschool Calluna	1974	52	Renovatie 2013 Vervangen plafonds 2017 Aanbrengen LED verlichting 2018 Deels overplakken dakbedekking 2019 Aansluiting op het warmtenet 2020, Zonnepanelen 2023, alarmsysteem 2024
De Lettertuin	1960	66	Groot onderhoud 2015/2016 Aanbrengen ventilatie 2019 Renovatie van toiletten 2023 Buiten- en binnenschilderwerk 2023 Zonnepanelen 2023, alarmsysteem 2024
De Prinsenakker	1974	52	Groot onderhoud 2015 Vervangen van plafondplaten 2022 Zonnepanelen 2023, alarmsysteem 2024
De Roedel	1980	46	Vervangen plafonds 2019 Aanbrengen LED verlichting 2019

			Dakbedekking vervangen 2020 Interne aanpassing/modernisering 2023, herstel interne brand 2024, alarmsysteem 2024
De Sprong	1977	49	Bouwkundige aanpassing 2015 Vervangen plafonds 2017 Aanbrengen LED verlichting, Vervangen dakbedekking 2018 Interne modernisering 2021 Zonnepanelen aangebracht 2021, alarmsysteem 2024
De Bongerd	2011	15	Partieel vervangen vloerbedekking 2017 en 2019 Zonnepanelen aangebracht 2021 Binnen en buitenschilderwerk 2022.
OBS Uniek	1985	41	Interne renovatie 2019, zonnepanelen 2024, alarmsysteem 2024
Ericaschool	1908	118	Verschillende bouwfasen Vervangen plafonds 2017 Aanbrengen LED verlichting Vervangen vloerbedekking en CV ketel in 2018 Renoveren toiletten 2019 Vervangen CV ketel 2019 Zonnepanelen aangebracht 2021, alarmsysteem 2024
Montessorischool Ede, locatie Oudpark	1994	32	Vervangen dak 2016 Interne upgrade 2020 Zonnepanelen aangebracht 2021
Montessorischool Ede, locatie Ridderhof	1977	49	Groot onderhoud (dak en kozijnen) 2013 Aansluiting op het warmtenet 2019 Aanbrengen LED verlichting 2017 Interne upgrade 2019 Zonnepanelen aangebracht 2021
De Kern	2003	23	Binnen en buitenschilderwerk 2019 Bouwkundige aanpassing entree 2023, zonnepanelen 2023

Verduurzaming

Het verduurzamen van de scholen staat bij de gemeente Ede niet op de agenda, in zoverre dat niet geïnvesteerd wordt in de schoolgebouwen. Er wordt met ingang van 2022 wel gefaciliteerd met coördinatie in de voorbereiding. Dit betekent dat Proominent zelf afweegt op welke wijze een bijdrage

geleverd kan worden. Vooral de financiering is een knelpunt. Naar alle waarschijnlijkheid wordt de grootste duurzaamheidsslag gerealiseerd tijdens de nieuwbouw en renovatie van de scholen tussen 2033 en 2040. De onderdelen die voorlopig concreet gemaakt kunnen worden zijn de onderstaande. We kunnen stellen dat er wel een ambitie is om te verduurzamen maar dat de benodigde middelen een struikelblok zijn. Graag blijven wij in overleg met de gemeente Ede om dit gezamenlijk te realiseren.

Energielabel

Voor alle scholen is in 2019 een energieprestatie advies (EPA) opgesteld. Hieruit blijkt dat scholen een energielabel hebben dat varieert van A tot G. Ook de maatregelen die genomen kunnen worden om een verbeterd label te verkrijgen zijn geïnventariseerd. De benodigde werkzaamheden en investeringen worden nog nader uitgewerkt maar blijken voor het grootste gedeelte samen te hangen met vernieuwing van de scholen zoals eerder aangegeven. Het plaatsen van zonnepanelen zorgt voor de meeste scholen onder de huidige regelgeving al voor een verschuiving naar label A, maar daarmee zijn belangrijke energiebesparende maatregelen zoals beperking van het verbruik door betere isolatie en een overstap van fossiele brandstoffen naar bijvoorbeeld elektraverbruik nog niet gerealiseerd.

Zonnepanelen

Proominent heeft een inventarisatie laten maken voor het aanbrengen van zonnepanelen op de scholen. Hiervoor is een investeringsoverzicht samengesteld. Per school is bekeken hoeveel zonnepanelen nodig zijn om in de eigen stroombehoefte te kunnen voorzien. Tevens is de geschiktheid van het pand in beeld gebracht. Inmiddels zijn er op peildatum 01-01-2025 op alle scholen zonnepanelen geïnstalleerd.

Verwarming van de scholen

Proominent heeft de intentie om de scholen wat verwarming betreft 'aardgasvrij' te maken.

Binnen de gemeente Ede vindt de aanleg van een warmtenet plaats. In de volksmond beter bekend als 'stadsverwarming'. Op dit moment zijn De Kern en de Montessorischool Ede, locatie Ridderhof en Calluna aangesloten op dit warmtenet en zodoende aardgasvrij.

Met het Warmtebedrijf Ede wordt overlegd wanneer eventuele aansluiting van overige scholen op het warmtenet gerealiseerd zou kunnen worden. Hierbij is ook het Warmtebedrijf voor een groot deel afhankelijk van subsidies die door de gemeente verstrekt worden om e.e.a. betaalbaar te houden. Voortgang is volledig afhankelijk van de uitrol van het netwerk. Er blijft voor deze aangesloten scholen wel een zorg bestaan omdat de kosten van stadsverwarming gekoppeld zijn aan de gasprijs. Er vinden op korte termijn geen aanvullende aansluitingen plaats.

11.2.6. Overige instellingslasten (4.4.)

11.2.6.1. Administratie en beheerslasten (4.4.1.0.)

In deze categorie vallen de lasten die gemoeid zijn met de dagelijkse bedrijfsvoering van scholen en stafbureau.

Met betrekking tot de controle van de jaarrekening wordt met ingang van 2014 periodiek van accountant gewisseld. Van boekjaar 2014 tot en met 2016 was Flynth de controlerend accountant. Met ingang van boekjaar 2017 wordt de controle door RA12 Accountants uitgevoerd. Met ingang van 2024 is dit verlengd voor 4 jaar, maar wel onder het beheer van een andere accountant van hetzelfde bedrijf.

11.2.6.2. Inventaris en apparatuur (4.4.2.0.)

Deze kosten bestaan in hoofdzaak uit ICT gerelateerde kosten, aankopen klein inventaris, licenties en leermiddelen. Leermiddelen zijn de kosten die het meest direct met het onderwijs aan de leerlingen te maken hebben. Hierbij moet gedacht worden aan het verbruiksmateriaal van methoden. De feitelijke methoden worden aangeschaft voor een periode van 9 jaar. Deze worden geactiveerd en over 9 jaar afgeschreven. De aanvullende zaken die in een jaar 'verbruikt' worden vallen onder leermiddelen. Dit zijn o.a. invulboekjes bij methoden en het materiaal dat door de kleuters gebruikt wordt. Verder schriften, pennen etc.

11.2.6.3. Overige lasten (4.4.4.1.)

De overige lasten beslaan een veelheid aan relatief kleine begrotingsposten.

12. Treasuryplan

In het treasurystatuut van Proominent is opgenomen dat er een treasuryplan gemaakt wordt. Dit is een beknopte weergave van de benodigde liquiditeit de komende jaren en de wijze waarop voorzien wordt in de liquiditeitsbehoefte van de stichting.

12.1. Het vermogen

Onder de huidige condities is het niet noodzakelijk extern vermogen aan te trekken en kunnen kosten en investeringen vanuit de eigen middelen bekostigd worden. Hiervoor zijn momenteel 4 bankrekeningen in gebruik;

ABN Amro;

- a. betaalrekening 1, voor alle lopende inkomsten en uitgaven,
- b. betaalrekening 2, geopend voor het verrichten van automatische betalingen die gereedgemaakt worden door het administratiekantoor,
- c. maanddeposito rekening voor gelden die maximaal 1 maand niet aangewend worden
- d. drie-maanddeposito voor middelen die minimaal 3 maanden niet aangewend worden

Ministerie van Financiën;

Omdat de ABN Amro bank kosten in rekening brengt bij een saldo > € 100.000, en geen rentevergoeding verstrekt op tegoeden, is besloten om de rekening die geopend was bij het Ministerie van Financiën in het kader van het Schatkistbankieren, in 2021 wederom in ere te herstellen. Alle tijdelijk overtollige middelen worden aangehouden op deze rekening. Op de betaalrekening wordt uitsluitend voldoende saldo aangehouden voor het doen van de crediteuren- en salarisbetalingen. Met het administratiekantoor is afgesproken dat alleen de verrichtte betalingen voor crediteuren en salarissen 1 op 1 aangevuld worden op de betaalrekening.

De algemene reserve is in 2 delen opgenomen, een daadwerkelijk algemeen deel en de weerstandsreserve. De weerstandsreserve is bedoeld om tegenvallers in de toekomst op te vangen, de risicoparagraaf dient hiertoe ter onderbouwing. In de risicoparagraaf is een mogelijke impact in 3 gradaties toegevoegd. Een lage, hoge en gemiddeld verwachte impact is aangegeven. Ook is een inschatting van de waarschijnlijk dat het risico zich voordoet weergegeven.

Het zogenaamd 'vrije' deel van de algemene reserve kan aangewend worden voor investeringen in het onderwijs.

Verloop reserves en voorzieningen;

	2026	2027	2028	2029
Weerstandsreserve	€ 950.000	€ 950.000	€ 950.000	€ 950.000
Algemene reserve	€ 1.912.024	€ 2.201.462	€ 2.491.095	€ 2.826.722
Verloop reserves	€ 2.862.024	€ 3.151.462	€ 3.441.095	€ 3.776.722
Voorziening jubilea	€ 156.395	€ 156.395	€ 156.395	€ 156.395
Voorziening recuperatie verlof	€ 182.954	€ 182.954	€ 182.954	€ 182.954
	€ 339.349	€ 339.349	€ 339.349	€ 339.349

12. Continuïteitsparagraaf / kengetallen

Continuïteitstabel Stichting Proominent in €				
	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029
Kengetallen				
<i>Personele bezetting in FTE</i>				
Management/Directie	8,9	8,9	8,9	8,9
Onderwijzend personeel	98,7	98,8	101,1	100,8
Overige medewerkers	15,827	15,1799	15,1382	15,0799
Leerlingaantallen	1.688	1.733	1.752	1.756
Solvabiliteit (ondergrens 0,3)	0,6	0,6	0,6	0,6
Liquiditeit (ondergrens 0,75)	1,4	1,5	1,6	1,8
Rentabiliteit	-0,5	1,9	1,8	2,1
Signaleringswrde. Reserve	2.966.278	3.105.983	3.054.034	3.077.977
Begroting				
Baten				
Rijksbijdragen	15.015.434	15.106.342	15.393.672	15.540.048
Overige overheids bijdr.	16.000	16.000	16.000	16.000
Overige baten	347.438	347.438	347.438	347.438
Totaal Baten	15.378.872	15.469.780	15.757.110	15.903.486
Lasten				
Personeelslasten	13.422.932	13.126.603	13.407.779	13.503.229
Afschrijvingen	289.888	316.966	313.300	309.631
Huisvestingslasten	857.648	851.348	852.948	856.048
Overige lasten	1.010.350	1.005.425	1.013.450	1.018.950
Totaal lasten	15.580.818	15.300.342	15.587.477	15.687.858
Saldo baten en lasten	-201.946	169.438	169.633	215.628
Financiële baten en lasten	120.000	120.000	120.000	120.000
Totaal Resultaat	-81.946	289.438	289.633	335.628
Balans				
Activa				
Vaste activa	2.197.334	2.332.494	2.266.178	2.282.803
Financiële vaste activa	15.000	15.000	15.000	15.000
Vorderingen	50.000	50.000	50.000	50.000
Liquide middelen	3.309.866	3.491.222	3.843.505	4.158.839
Totaal activa	5.572.200	5.888.716	6.174.683	6.506.642
Passiva				
Algemene reserve	2.862.024	3.151.462	3.441.095	3.776.722
Voorzieningen	339.349	339.349	339.349	339.349
Langlopende schulden				
Kortlopende schulden	2.370.827	2.397.905	2.394.239	2.390.571
Totaal Passiva	5.572.200	5.888.716	6.174.683	6.506.642

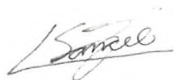
13. Begroting 2026-2029 op hoofdlijn en gedetailleerd

Stichting Proominent Meerjarenbegroting 2026-2029						
Grootboekrekeni Rek. Nr.	Begroting 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	
3 Exploitatie baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	€ 14.472.419	€ 15.015.434	€ 15.106.342	€ 15.393.672	€ 15.540.048	
3.2 Overige overheidsbijdragen	€ 56.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	
3.5 Overige baten	€ 227.603	€ 347.438	€ 347.438	€ 347.438	€ 347.438	
Totaal: 3 Exploitatie baten	€ 14.756.022	€ 15.378.872	€ 15.469.780	€ 15.757.110	€ 15.903.486	
4 Exploitatie lasten						
4.1 Personele lasten	€ 13.192.333	€ 13.422.932	€ 13.126.603	€ 13.407.779	€ 13.503.229	
4.2 Afschrijvingen	€ 257.693	€ 289.888	€ 316.966	€ 313.300	€ 309.631	
4.3 Huisvestingslasten	€ 1.112.335	€ 857.648	€ 851.348	€ 852.948	€ 856.048	
4.4 Overige instellingslasten	€ 1.046.194	€ 1.010.350	€ 1.005.425	€ 1.013.450	€ 1.018.950	
Totaal: 4 Exploitatie lasten	€ 15.608.555	€ 15.580.819	€ 15.300.343	€ 15.587.478	€ 15.687.859	
5 Exploitatie financieel						
5.1 Financiële baten	€ 95.981	€ 120.000	€ 120.000	€ 120.000	€ 120.000	
Totaal: 5 Exploitatie financieel	€ 95.981	€ 120.000	€ 120.000	€ 120.000	€ 120.000	
Resultaat	€ -756.552	€ -81.946	€ 289.438	€ 289.632	€ 335.627	

Advies GMR: 10-11-2025

Goedkeuring door rvt dd: 05-12-2025

S. Kaymak, voorzitter



Vaststelling door directeur-bestuurder: 18-12-2025

A. van Hijum



Exploitatieoverzicht

Stichting Proominent | Meerjarenbegroting 2026-2030 | 2025-10-20

Grootboekrekening Rek. Nr. Rekeningnaam

Begroting 2026

Begroting 2027

Begroting 2028

Begroting 2029

3 Exploitatie baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

3.1.1 (Normatieve) rijksbijdrage OCW

3.1.1.0 (Normatieve) rijksbijdrage OCW

800005 Aanvullende bekostiging bij samenvoeging	€	175.594	€	-	€	-	€	-
800010 Vereenvoudiging PO bekostiging	€	12.667.388	€	12.982.227	€	13.291.641	€	13.420.408
800030 Werkdrukmiddelen vereenvoudigde bekostig	€	549.909	€	566.695	€	581.803	€	588.181
800060 Bekostiging eerste opvang vreemdelingen 1e	€	10.000	€	-	€	-	€	-
800065 Bekostiging opvang vreemdelingen na 1e jaar	€	-	€	-	€	-	€	-
800075 Professionalisering en begeleiding starters sc	€	-	€	-	€	-	€	-
800085 Bekostiging NPO	€	-	€	-	€	-	€	-
800086 Bijz. en aanv. bekostiging arbeidsmarkttoelag	€	-	€	-	€	-	€	-
800100 Aanv. bekostiging onderwijsachterstandenbe	€	601.956	€	600.679	€	599.385	€	600.679

Totaal: 3.1.1.0 (Normatieve) rijksbijdrage OCW

€ 14.004.847 € 14.149.602 € 14.472.829 € 14.609.269

Totaal: 3.1.1 (Normatieve) rijksbijdrage OCW

€ 14.004.847 € 14.149.602 € 14.472.829 € 14.609.269

3.1.2 Overige subsidies OCW

3.1.2.1 Overige subsidies OCW geoormerkt

Totaal: 3.1.2.1 Overige subsidies OCW geoormerkt

€ - € - € - € -

3.1.2.2 Overige subsidies OCW niet geoormerkt

823000 Lerarenbeurs-Studieverlof	€	8.922	€	-	€	-	€	-
824300 Subsidieregeling School en Omgeving	€	9.100	€	3.500	€	3.500	€	3.500
836500 Doorbetaling gelden Onderwijsregio's	€	39.854	€	40.961	€	42.470	€	43.603
836600 Subsidie verbetering basisvaardigheden	€	259.013	€	307.216	€	315.406	€	318.864
836800 Subsidieregeling Ontwikkelkracht	€	34.998	€	36.106	€	37.338	€	38.710
836900 Subsidie Brugfunctionaris	€	80.427	€	80.598	€	40.769	€	40.942

Totaal: 3.1.2.2 Overige subsidies OCW niet geoormerkt

€ 432.314 € 468.381 € 439.483 € 445.619

3.1.2.3 Toegerekende subsidies egalisatierekening

834000 Vrijval egalisatierekening	€	6.100	€	6.100	€	6.100	€	6.100
-----------------------------------	---	-------	---	-------	---	-------	---	-------

Totaal: 3.1.2.3 Toegerekende subsidies egalisatierekening

€ 6.100 € 6.100 € 6.100 € 6.100

Totaal: 3.1.2 Overige subsidies OCW

€ 438.414 € 474.481 € 445.583 € 451.719

3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV

3.1.3.0 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV

837000 SWV Arrangementen	€	46.940	€	46.940	€	30.940	€	30.940
837100 SWV Basisondersteuning	€	262.080	€	270.080	€	277.280	€	280.320
837200 SWV Extra ondersteuning	€	115.240	€	70.840	€	72.640	€	73.400
837300 SWV Hoogbegaafdheid	€	147.913	€	94.400	€	94.400	€	94.400
837400 SWV toewijzing extra ondersteuning	€	-	€	-	€	-	€	-

Totaal: 3.1.3.0 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV

€ 572.173 € 482.260 € 475.260 € 479.060

Totaal: 3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV

€ 572.173 € 482.260 € 475.260 € 479.060

Totaal: 3.1 Rijksbijdragen OCW

€ 15.015.434 € 15.106.342 € 15.393.672 € 15.540.048

3.2 Overige overheidsbijdragen

3.2.1 Gemeentelijke bijdragen

3.2.1.0 Gemeentelijke bijdragen

848300 Vergoeding gemeente materieel	€	16.000	€	16.000	€	16.000	€	16.000
849000 Overige gemeentelijke bijdragen	€	-	€	-	€	-	€	-

Totaal: 3.2.1.0 Gemeentelijke bijdragen

€ 16.000 € 16.000 € 16.000 € 16.000

Totaal: 3.2.1 Gemeentelijke bijdragen

€ 16.000 € 16.000 € 16.000 € 16.000

Totaal: 3.2 Overige overheidsbijdragen

€ 16.000 € 16.000 € 16.000 € 16.000

3.5 Overige baten

3.5.4 Verhuur onroerende zaken

3.5.4.0 Verhuur onroerende zaken

864000 Opbrengst medegebruik	€	95.647	€	95.647	€	95.647	€	95.647
864100 Verhuur onroerende zaken	€	5.300	€	5.300	€	5.300	€	5.300

Totaal: 3.5.4.0 Verhuur onroerende zaken

€ 100.947 € 100.947 € 100.947 € 100.947

Totaal: 3.5.4 Verhuur onroerende zaken

€ 100.947 € 100.947 € 100.947 € 100.947

3.5.5 Detachering personeel

3.5.5.0 Detachering personeel

865000 Detachering personeel	€	132.938	€	132.938	€	132.938	€	132.938
865100 Detachering IPPON	€	80.000	€	80.000	€	80.000	€	80.000

Totaal: 3.5.5.0 Detachering personeel

€ 212.938 € 212.938 € 212.938 € 212.938

Totaal: 3.5.5 Detachering personeel

€ 212.938 € 212.938 € 212.938 € 212.938

3.5.8 Overige

3.5.8.0 Overige

869300 Bijdrage schoolactiviteiten	€	4.000	€	4.000	€	4.000	€	4.000
869900 Overige baten	€	29.553	€	29.553	€	29.553	€	29.553

Totaal: 3.5.8.0 Overige

€ 33.553 € 33.553 € 33.553 € 33.553

Totaal: 3.5.8 Overige

€ 33.553 € 33.553 € 33.553 € 33.553

Totaal: 3.5 Overige baten

€ 347.438 € 347.438 € 347.438 € 347.438

Totaal: 3 Exploitatie baten

€ 15.378.872 € 15.469.780 € 15.757.110 € 15.903.486

4 Exploitatie lasten

4.1 Personele lasten

4.1.1 Lonen en salarissen

4.1.1.1 Loonkosten excl. vervangingen

401000 Loonkosten ouderschapsverlof	€	20.840	€	20.840	€	20.840	€	20.840
403200 Loonkosten leraren in opleiding en stagiairs	€	159.889	€	159.889	€	159.889	€	159.889
404000 Loonkosten detachering	€	132.938	€	132.938	€	132.938	€	132.938
408700 Loonkosten directie	€	1.126.745	€	1.127.457	€	1.127.457	€	1.127.457
408800 Loonkosten OP	€	9.028.184	€	9.029.951	€	9.400.622	€	9.487.609
408900 Loonkosten OOP	€	668.035	€	656.407	€	660.928	€	660.689
409000 Loonkosten duurzame inzetbaarheid	€	63.800	€	65.809	€	48.494	€	40.697
409100 Loonkosten Zij-instromers	€	36.457	€	37.045	€	38.409	€	39.936
409800 Loonkosten werkdrukvermindering	€	490.726	€	402.960	€	406.943	€	393.991

Totaal: 4.1.1.1 Loonkosten excl. vervangingen € **11.727.614** € **11.633.297** € **11.996.521** € **12.064.045**

4.1.1.2 Loonkosten vervangingen

409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	€	69.537	€	52.119	€	52.119	€	52.119
411910 Loonkosten poolers	€	635.524	€	642.607	€	642.369	€	643.952

Totaal: 4.1.1.2 Loonkosten vervangingen € **705.062** € **694.726** € **694.488** € **696.071**

Totaal: 4.1.1 Lonen en salarissen € **12.432.675** € **12.328.022** € **12.691.008** € **12.760.116**

4.1.3 Overige personele lasten

4.1.3.1 Dotaties

412300 Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	€	34.783	€	21.131	€	-23.807	€	17.013
412500 Dotatie voorziening jubilea	€	25.700	€	19.150	€	26.200	€	21.300

Totaal: 4.1.3.1 Dotaties € **60.483** € **40.281** € **2.393** € **38.313**

4.1.3.2 Kosten derden

413000 Extern personeel algemeen	€	440.900	€	374.800	€	334.800	€	334.800
413100 Extern personeel vervanging	€	58.800	€	58.800	€	58.800	€	58.800
413200 Extern personeel inzake arrangementen	€	38.348	€	21.500	€	21.500	€	21.500
413300 Extern interim personeel	€	86.400	€	23.500	€	23.500	€	23.500
413500 Vrijwilligersvergoeding	€	8.200	€	7.200	€	7.200	€	7.200

Totaal: 4.1.3.2 Kosten derden € **632.648** € **485.800** € **445.800** € **445.800**

4.1.3.4 Overige personele lasten

414000 Professionalisering/scholing	€	225.000	€	226.700	€	226.500	€	226.500
414100 Arbodienst contract	€	55.000	€	55.000	€	55.000	€	55.000
414200 Arbodienst verrichtingen	€	12.000	€	12.000	€	12.000	€	12.000
414220 Begeleiding personeel	€	11.600	€	11.600	€	11.600	€	11.600
414800 Werving en selectie personeel	€	35.000	€	20.000	€	30.000	€	20.000
415200 Kantinekosten	€	27.650	€	27.650	€	27.650	€	27.650
416800 Transitievergoeding	€	6.800	€	-	€	-	€	-
416900 Overige personele lasten	€	3.550	€	3.550	€	3.550	€	3.550
416910 Werkkostenregeling	€	59.200	€	59.200	€	59.200	€	59.200
419620 Verrekening uitkering PF	€	21.326	€	16.800	€	3.078	€	3.500

Totaal: 4.1.3.4 Overige personele lasten € **457.126** € **432.500** € **428.578** € **419.000**

Totaal: 4.1.3 Overige personele lasten € **1.150.257** € **958.581** € **876.771** € **903.113**

4.1.4 Uitkeringen

4.1.4.0 Uitkeringen

419200 uitkeringen UWV	€	-160.000	€	-160.000	€	-160.000	€	-160.000
------------------------	---	----------	---	----------	---	----------	---	----------

Totaal: 4.1.4.0 Uitkeringen € **-160.000** € **-160.000** € **-160.000** € **-160.000**

Totaal: 4.1 Personele lasten € **13.422.932** € **13.126.603** € **13.407.779** € **13.503.229**

4.2 Afschrijvingen

4.2.2 Gebouwen

4.2.2.0 Gebouwen

422000 Afschrijving groot onderhoud	€	59.738	€	79.384	€	85.310	€	103.954
-------------------------------------	---	--------	---	--------	---	--------	---	---------

Totaal: 4.2.2.0 Gebouwen € **59.738** € **79.384** € **85.310** € **103.954**

Totaal: 4.2.2 Gebouwen € **59.738** € **79.384** € **85.310** € **103.954**

4.2.3 Inventaris en apparatuur

4.2.3.0 Inventaris en apparatuur

423000 Afschrijving ICT	€	98.325	€	94.932	€	86.398	€	72.157
424000 Afschrijving meubilair	€	60.356	€	66.110	€	68.221	€	66.476
424700 Afschrijving overige inventaris	€	24.235	€	25.439	€	25.827	€	24.173

Totaal: 4.2.3 Inventaris en apparatuur € **182.915** € **186.482** € **180.446** € **162.806**

4.2.5 Leermiddelen

4.2.5.0 Leermiddelen

425000 Afschrijving leermiddelen	€	44.202	€	48.067	€	44.511	€	42.366
----------------------------------	---	--------	---	--------	---	--------	---	--------

Totaal: 4.2.5.0 Leermiddelen € **44.202** € **48.067** € **44.511** € **42.366**

4.2.6 Vervoermiddelen

4.2.6.0 Vervoermiddelen

426000 Afschrijving vervoermiddelen	€	3.033	€	3.033	€	3.033	€	506
-------------------------------------	---	-------	---	-------	---	-------	---	-----

Totaal: 4.2.6 Vervoermiddelen € **3.033** € **3.033** € **3.033** € **506**

Totaal: 4.2 Afschrijvingen € **289.888** € **316.966** € **313.300** € **309.631**

4.3 Huisvestingslasten**4.3.1 Huur****4.3.1.0 Huur**

430000 Kosten medegebruik gebouwen	€	86.350	€	80.950	€	83.050	€	85.150
430100 Huur kantoorruimte	€	8.900	€	8.900	€	8.900	€	8.900

Totaal: 4.3.1 Huur

€	95.250	€	89.850	€	91.950	€	94.050
---	--------	---	--------	---	--------	---	--------

4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie**4.3.3.0 Klein onderhoud en exploitatie**

433000 Herstelonderhoud	€	136.750	€	136.750	€	136.750	€	136.750
433100 Onderhoudscontracten	€	700	€	700	€	700	€	700

Totaal: 4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie

€	137.450	€	137.450	€	137.450	€	137.450
---	---------	---	---------	---	---------	---	---------

4.3.4 Energie en water**4.3.4.0 Energie en water**

434100 Elektra	€	44.400	€	44.400	€	44.400	€	44.400
434200 Gas	€	105.700	€	105.700	€	105.700	€	105.700
434400 Water	€	9.250	€	9.250	€	9.250	€	9.250
434600 Energielasten	€	56.000	€	56.000	€	56.000	€	56.000

Totaal: 4.3.4 Energie en water

€	215.350	€	215.350	€	215.350	€	215.350
---	---------	---	---------	---	---------	---	---------

4.3.5 Schoonmaakkosten**4.3.5.0 Schoonmaakkosten**

435000 Schoonmaak door derden	€	282.100	€	283.100	€	283.100	€	284.100
435400 Schoonmaakartikelen	€	24.100	€	24.100	€	24.100	€	24.100
435800 Containerkosten	€	19.000	€	19.000	€	19.000	€	19.000

Totaal: 4.3.5.0 Schoonmaakkosten

€	325.200	€	326.200	€	326.200	€	327.200
---	---------	---	---------	---	---------	---	---------

Totaal: 4.3.5 Schoonmaakkosten

€	325.200	€	326.200	€	326.200	€	327.200
---	---------	---	---------	---	---------	---	---------

4.3.6 Heffingen**4.3.6.0 Heffingen**

436500 Publiekrechtelijke heffingen	€	30.000	€	30.000	€	30.000	€	30.000
-------------------------------------	---	--------	---	--------	---	--------	---	--------

Totaal: 4.3.6 Heffingen

€	30.000	€	30.000	€	30.000	€	30.000
---	--------	---	--------	---	--------	---	--------

4.3.7 Overige huisvestingslasten**4.3.7.0 Overige huisvestingslasten**

437000 Tuinonderhoud	€	400	€	-	€	-	€	-
437100 Beveiliging	€	28.650	€	27.150	€	26.650	€	26.650
437500 Overige huisvestinglasten	€	25.348	€	25.348	€	25.348	€	25.348

Totaal: 4.3.7 Overige huisvestingslasten

€	54.398	€	52.498	€	51.998	€	51.998
---	--------	---	--------	---	--------	---	--------

Totaal: 4.3 Huisvestingslasten

€	857.648	€	851.348	€	852.948	€	856.048
---	---------	---	---------	---	---------	---	---------

4.4 Overige instellingslasten**4.4.1 Administratie- en beheerslasten****4.4.1.0 Administratie- en beheerslasten**

441000 Cabo administratiekantoor	€	151.200	€	158.200	€	161.000	€	162.600
441130 Accountantskosten	€	16.000	€	20.125	€	16.000	€	16.000
441150 Deskundigenadvies	€	14.600	€	14.600	€	14.600	€	14.600
441300 Contributie besturenbond	€	24.300	€	24.300	€	24.300	€	24.300
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	€	10.100	€	10.100	€	10.100	€	10.100

Totaal: 4.4.1 Administratie- en beheerslasten

€	216.200	€	227.325	€	226.000	€	227.600
---	---------	---	---------	---	---------	---	---------

4.4.2 Inventaris en apparatuur								
4.4.2.0 Inventaris en apparatuur								
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	€	52.400	€	52.900	€	52.900	€	52.900
442200 Kleine inventaris	€	10.600	€	10.600	€	10.600	€	10.600
442300 Kantoorbenodigdheden	€	1.750	€	1.750	€	1.750	€	1.750
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	€	253.500	€	233.000	€	240.500	€	242.800
455100 Verbruiksmateriaal ICT	€	58.500	€	58.500	€	58.500	€	58.500
455200 Culturele vorming	€	16.450	€	16.450	€	16.450	€	16.450
456300 Licenties ICT-leermiddelen	€	142.500	€	146.500	€	148.000	€	149.500
457000 Toetsen	€	21.300	€	22.000	€	22.300	€	22.400
Totaal: 4.4.2 Inventaris en apparatuur	€	557.000	€	541.700	€	551.000	€	554.900
4.4.4 Overige								
4.4.4.1 Overige lasten								
446000 Telefoon en internetkosten	€	24.400	€	23.900	€	23.900	€	23.900
446050 Websites	€	200	€	200	€	200	€	200
446100 Portikosten	€	300	€	300	€	300	€	300
446200 Contributies, abonnementen en vakliteratuur	€	20.450	€	20.450	€	20.450	€	20.450
446300 Verzekeringen	€	73.600	€	73.600	€	73.600	€	73.600
447000 Representatiekosten	€	1.650	€	1.650	€	1.650	€	1.650
447100 PR & marketing	€	14.050	€	13.800	€	13.800	€	13.800
447200 Juridische bijstand	€	5.200	€	5.200	€	5.200	€	5.200
447500 Kosten vervoermiddelen	€	3.300	€	3.300	€	3.300	€	3.300
448000 Medezeggenschap	€	12.600	€	12.600	€	12.600	€	12.600
449100 Vergaderkosten bestuur	€	-	€	-	€	-	€	-
449200 Kosten beheer en bestuur	€	-	€	-	€	-	€	-
449300 Kosten Raad van Toezicht	€	65.000	€	65.000	€	65.000	€	65.000
449500 Schoolse en buitenschoolse activiteiten	€	10.350	€	10.350	€	10.350	€	10.350
449900 Overige kosten	€	1.950	€	1.950	€	1.950	€	1.950
472000 Kosten banken	€	4.100	€	4.100	€	4.150	€	4.150
Totaal: 4.4.4 Overige	€	237.150	€	236.400	€	236.450	€	236.450
Totaal: 4.4 Overige instellingslasten	€	1.010.350	€	1.005.425	€	1.013.450	€	1.018.950
Totaal: 4 Exploitatie lasten	€	15.580.819	€	15.300.343	€	15.587.478	€	15.687.859
5 Exploitatie financieel								
5.1 Financiële baten								
5.1.1 Rentebaten								
5.1.1.0 Rentebaten								
870000 Rentebaten banken	€	120.000	€	120.000	€	120.000	€	120.000
Totaal: 5.1.1.0 Rentebaten	€	120.000	€	120.000	€	120.000	€	120.000
Totaal: 5.1 Financiële baten	€	120.000	€	120.000	€	120.000	€	120.000
Totaal: 5 Exploitatie financieel	€	120.000	€	120.000	€	120.000	€	120.000
Resultaat	€	-81.946	€	289.438	€	289.632	€	335.627

14. Het intern risicobeheersings- en controlesysteem en de Risicoparagraaf

Een intern risicobeheersings- en controlesysteem maakt het mogelijk om risico's te identificeren, kwantificeren en te beheersen. Ook is het gericht op het waarborgen van het bereiken van doelstellingen. Het interne risicobeheersingssysteem is ondergebracht in de planning & control cyclus. Er wordt hiervoor geen systeem of applicatie gebruikt. Proominent hanteert 3 momenten waarop de voortgang hierop gerapporteerd wordt; dat is tijdens het samenstellen van de begroting, MARAP8, en het bestuursverslag. In 2025 is hieraan ook weer MARAP4 toegevoegd.

In 2025 is aan een kwaliteitsgesprekscyclus vormgegeven waarbij ook de stafbureau medewerkers betrokken worden bij de gesprekken met de schooldirecteuren. Dit zijn de zogenaamde 'integrale kwaliteitsgesprekken' waarbij er volgens een vooraf vastgesteld format een gesprek met de school-directeur plaatsvindt op de onderdelen; onderwijskwaliteit, personeel en financiën. Er is door een extern bedrijf een dashboard ontwikkeld waarbij direct inzicht ontstaat in veel data die beschikbaar is bij verschillende aanbieders zoals Parnassys, DUO en financiële en personele systemen zoals Capisci en Visma. Dit dashboard maakt mogelijk om op elk moment actuele data op hoofdlijnen te raadplegen waarbij de mogelijkheid bestaat om doormiddel van doorklikken en toepassen van selecties de achterliggende data te raadplegen. Uiteraard kunnen de bronbestanden in de oorspronkelijk applicaties bekeken worden. Ook de schooldirecteuren hebben een eigen account waarmee ze de data kunnen raadplegen.

In de risicoparagraaf worden de onderkende risico's benoemd met daarbij vermeld de maatregelen die getroffen worden om de risico's te verkleinen. Tevens wordt de financiële consequentie met bijbehorende impact aangegeven. Er is een extra kolom toegevoegd met de waarschijnlijkheid dat een risico zich voordoet, benoemd als 'kans'. Er wordt een weerstandsvermogen van € 950.000 aangehouden. In 2026 zal de risicoparagraaf gemoderniseerd worden waarmee bedoeld wordt dat ook 'niet financiële' risico's in beeld gebracht worden.

Samenvatting risicoparagraaf;	
Leerlingaantal	€ 25.000
Kleine scholen	€ 300.000
Voltijds hoogbegaafdheid (HB onderwijs)	€ 150.000
Formatie	€ 375.000
Eigen risico vervanging personeel	€ 100.000
Totaal	€ 950.000

Risico	Maatregel	Consequentie/opvolging	Impact	Kans	Kapitaalbehoefte
Leerlingaantal Er doet zich een lichte groei voor o.b.v. de prognose die door de schooldirecteuren is afgegeven over de periode 2026-2029. Er zijn 6 scholen die groeien en 3 scholen die gelijk blijven/licht groeien. Onverwachte krimp heeft een aantal mogelijke gevolgen: <u>Personeel</u>: er kan niet op korte termijn afscheid genomen worden van personeel, <u>Materieel</u>: de afschrijvingskosten van activa blijven voor de afschrijvingsduur van het activum drukken op de exploitatie van school of bestuur. Ook als de inkomsten teruglopen. <u>Gebouw</u>: de gebouwgebonden kosten nemen niet evenredig af met het leerlingaantal / ontvangen bekostiging. Leegstand van lokalen kost geld. <u>Afschrijvingen</u>: in de schoolbegrotingen beslaan de afschrijvingen een periode van 5-7-9-20 jaar. De begroting beslaat een periode van 4 jaar. Bij forse leerlingdaling ontstaat een probleem in de schoolbegroting door dalende inkomsten en gelijkblijvende afschrijvingskosten.	<u>Maatregel</u> In de meerjarenbegroting is de nu stijgende prognose verwerkt. Met toekomstig geplande extra investeringen wordt voorzichtig omgegaan, omdat jaarlijkse fluctuaties (daling) mogelijk zijn. <u>Maatregel</u> Er wordt een meerjaren-formatieplan opgesteld, waardoor vooraf duidelijk is wanneer ingekrompen moet worden in het personeelsbestand. <u>Maatregel</u> Afschrijvingskosten, extra afwaarderingen van activa i.v.m. teruglopende baten. <u>Maatregel</u> Met betrekking tot de gebouwgebonden kosten is er een plan van scholen opgesteld en er is overleg met de gemeente inzake de huisvestingsbehoefte van de stichting.	In het weerstandsvermogen dient een buffer aanwezig te zijn om een onverwachte leerlingdaling te compenseren. Aanvullend op maatregel 10 (zie verder in het document) wordt er geen extra bedrag gereserveerd. Een leerlingdaling kondigt zich jaarlijks aan voor het eerstvolgende exploitatiejaar waardoor direct bij het opstellen van de begroting rekening gehouden kan worden met eventueel dalende inkomsten en daarmee bijstelling van de uitgaven. Het reserveren van een stelpost.	Hoog	Laag	€ 25.000
Decentralisatie van de huisvestingskosten buitenzijde schoolgebouw; renovatie Op 1 januari 2015 heeft de overdracht plaatsgevonden van verantwoording en middelen behorende bij het buitenonderhoud van de scholen. Een niet nader omschreven onderdeel	<u>Maatregel</u> Er is na overleg met de gemeente een Strategisch Huisvestingsplan opgesteld. Hierin wordt niet langer voorzien dat	Omdat de nieuwbouw/renovatie agenda voor Proominent actueel wordt tussen 2033-2037 heeft de	Hoog	Laag	PM

Risico	Maatregel	Consequentie/opvolging	Impact	Kans	Kapitaalbehoefte
in wet en bestemming is renovatie van scholen. Het Ministerie is van mening dat schoolbestuur en gemeenten gezamenlijk tot invulling van renovatie (=vernieuwbouw) van schoolgebouwen moeten komen.	schoolbesturen 10% van de bouwkosten (ver) nieuwbouw als eigen bijdrage inbrengen.	uitwerking hiervan nu nog geen grote consequenties voor de begroting. De huidige planning van 7 scholen in 2033 en 2034 kan voor problemen gaan zorgen in de uitvoering.			
Kleine scholen De opheffingsnorm voor het aantal leerlingen op scholen in Ede bedraagt 86 leerlingen. Dit is vastgesteld in 2022. Dit betekent dat wanneer een school tijdens de 1 oktobertelling minder leerlingen heeft dan 86, er van het Ministerie in december een schrijven ontvangen wordt waarin de opheffing van de school aangekondigd wordt. Op basis van een aantal wetsartikelen in de WPO kan opheffing met ingang van het eerstvolgende schooljaar voorkomen worden. Deze kleine scholen zijn in 2025; De Bongerd 64 leerlingen ¹ De Roedel 68 leerlingen. OBS Uniek 85 leerlingen De 10/6 regeling (zie maatregel 7) gaat uit van een gemiddelde schoolgrootte van $10/6 * 86$ is <143 . Proominent moet met 9 scholen dus ten minste 1.430 leerlingen hebben. Dit aantal is inclusief 3%. Hiermee gecorrigeerd is het minimum aantal 1.472 leerlingen. Vooralsnog wordt dit aantal niet geprognostiseerd.	<u>Maatregel</u> Proominent heeft momenteel 3 scholen onder de opheffingsnorm die in stand gehouden worden door toepassing van de gemiddelde schoolgrootte o.b.v. van artikel 157 van de WPO (de z.g. 10/6 regeling). De Bongerd valt hierbuiten omdat hierbij ook de leerlingen van de Schakel worden geteld. Jaarlijks vraagt het schoolbestuur ontheffing voor deze scholen aan. Zo nodig worden scholen gefuseerd. <u>Maatregel</u> In 2023 is begonnen om in overleg met de directeurs van deze 3 scholen te komen tot een samenwerkingsvorm waarmee er beter invulling gegeven kan worden aan de manier waarop aan de leerlingen onderwijs wordt gegeven. Het doel is vooral om de kwaliteit van onderwijs op peil te houden.	Opheffen van scholen leidt meestal tot een extra terugloop van leerlingen. Daarom is het verbeteren van de marktomstandigheden van de scholen een betere optie.	Hoog	Middel	€ 300.000
Administratiekantoor Proominent maakt voor de basis van de financiële administratie, tussentijdse rapportage, het samenstellen van de jaarrekening en het voeren van de personele(salaris)administratie gebruik van de inhuur van een administratiekantoor. In de periode 2021 tot en met 2023 is dit geen succesvolle samenwerking gebleken. Het risico dat ondervonden is bestaat uit het niet tijdig opgeleverd krijgen van met name de jaarrekening waardoor tijdige inzending naar gemeente (	<u>Maatregel</u> Met ingang van boekjaar 2025 is de overstap gemaakt naar een ander administratiekantoor.	Er zullen duidelijke afspraken gemaakt worden met de nieuwe dienstverlener. In de praktijk blijkt wel, dat ook administratiekantoren soms te maken hebben met overmacht situaties.	Middel	Laag	Geen

¹ zonder leerlingen van de Nieuwkomersschool De Schakel

Risico	Maatregel	Consequentie/opvolging	Impact	Kans	Kapitaalbehoefte
1 juni) en naar DUO (1 juli) van het jaar onder druk kwam te staan.		In 2025 is de overgang van Dyade naar cabo gerealiseerd.			
Managementinformatiesysteem; financieel/personeel De Stichting maakt gebruik van diverse managementinformatiesystemen. In 2023 is gestart met de invoering van Cogix, later hernoemd naar Anago als personele en financiële begrotings- en rapportage tool. Dit was mede ingegeven doordat het administratiekantoor over is gegaan op de implementatie van Visma maar ook doordat tot dan toe vooral gewerkt met een veelheid van Exceltoepassingen. Vooral door tijdgebrek is geen volledige en juiste implementatie van het systeem tot stand gekomen waardoor zowel bestuur als scholen gebrekkige personele en financiële informatie tot beschikking hebben.	Maatregel Bij de overgang naar het nieuwe administratiekantoor is specifiek dit onderdeel besproken en zal op korte termijn een managementtool ingericht worden.	Inmiddels wordt gebruik gemaakt van Capisci. hiermee heeft een volledige integratie plaatsgevonden van het personele pakket Visma en het financiële pakket Exact.	Hoog	Laag	Geen
Projecten: Voltijds hoogbegaafdenonderwijs (Eureka) Buiten het reguliere onderwijs is de stichting overgegaan tot het aanbieden van voltijds hoogbegaafden onderwijs. In totaal 4 groepen op 2 locaties. Inmiddels heeft het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs de financiering van dit hoogbegaafden onderwijs overgenomen ²	Maatregel Het Eureka onderwijs werkt met groepen van 20 leerlingen, die worden bekostigd door het SWV a € 1.600 per leerling. Bij volledige bezetting wordt er € 128.000 ontvangen door Proominent.	Het vanuit het beleid van het SWV in meerjarenperspectief niet duidelijk of deze financiering meerjarig actief blijft. Het is voor Proominent raadzaam een plan gereed te hebben wanneer zich hier veranderingen in voordoen.	Gemiddeld	Middel	Max. € 150.000
Formatie 1 Het personeelsbestand beslaat in financiële zin ongeveer 80% van de begroting van de stichting. Het is gebruikelijk een financiële buffer te handhaven m.b.t. de personele component van een organisatie. Het Ministerie geeft geen kengetallen voor een financiële buffer. Landelijk wordt uitgegaan van 8-12% van de personele baten die ontvangen worden.	Maatregel Het risico van tussentijdse personele afbouw lijkt aanzienlijk kleiner geworden door het feit dat er in korte tijd een omslag heeft plaatsgevonden in de arbeidsmarkt. Onlangs was het zeer lastig om surplus aan personeel af te stoten. Op dit moment is er een tekort aan leerkrachten en kan een eventueel surplus worden opgenomen in de regionale vervangingspool.	Gezien de omstandigheden wordt uitgegaan van een gemiddeld risicoprofiel en derhalve een buffer aangehouden van € 375.000	Gemiddeld	Laag	€ 375.000
Formatie 2 In de afgelopen jaren is gebleken dat de formatieve toedeling niet langer past binnen de beschikbare middelen, er wordt een tekort gerealiseerd op deze toedeling.	Er is een notitie geschreven waarin 9 onderdelen beschreven zijn waaruit de risico's blijken met betrekking tot de huidige formatieve toedeling.	In de genoemde notitie is een stappenplan opgenomen waarbij stapsgewijs wijzigingen worden	Hoog	Middel	PM

Risico	Maatregel	Consequentie/opvolging	Impact	Kans	Kapitaalbehoefte
		aangebracht in de formatieve toedeling.			
Passend Onderwijs Passend onderwijs is op 1 augustus 2014 ingegaan. De scholen hebben een zorgplicht en zijn verantwoordelijk om elk kind een goede onderwijsplek te bieden. Om aan alle kinderen daadwerkelijk een goede onderwijsplek te kunnen bieden, vormen reguliere en speciale scholen samen regionale samenwerkingsverbanden. De scholen in het samenwerkingsverband maken afspraken over de ondersteuning aan leerlingen en de bekostiging daarvan (ondersteuningsplan). Elke school heeft een eigen ondersteuningsprofiel. Er is vast personeel benoemd op de wellicht tijdelijke financiering van deze derde partij. Het samenwerkingsverband denkt na over een wijziging van de toedeling van financiële middelen aan de participerende schoolbesturen.	<u>Maatregel</u> Er vindt overleg plaats met de bestuurder van het SWV zodat vanuit Proominent visie overlegd kan worden om te komen tot een passende begroting van het SWV. <u>Maatregel</u> Er is een samenwerkingsverband met andere besturen aangegaan waarbij deelgenomen wordt in een vervangingspool. Bij wegvallende financiering kan vast personeel in de pool benoemd worden.	Er is sprake van een aanzienlijke geldstroom van het SWV (ongeveer € 200.000 ondersteuningsmiddelen en maximaal € 120.000 HB onderwijs), totaal ruim € 300.000.	Gemiddeld	Middel	P.M.
ERD schap Met ingang van 01-01-2020 is Proominent 'eigen risico drager voor vervangingen'. Bij een verzuim lager dan indicatief 5% betekent dit een financieel voordeel. Is het verzuim daarboven, dan een mogelijk financieel nadeel.	<u>Maatregel</u> Er vindt een beter intern beheer plaats op het verzuim. Er wordt preventief beleid gevoerd, zodat verzuim wordt vermeden. In 2025 is er een SPP traject met het Vf/Pf opgestart. <u>Maatregel</u> Er wordt jaarlijks voor 30 oktober bekeken of herverzekering van het verzuim bij het Vf rendabel is.	Er wordt een bedrag gereserveerd om een eventuele piek in de vervangingskosten te kunnen dekken.	Laag	Middel	€ 100.000
Externe invalpool (Ippon) Er wordt gebruik gemaakt van een externe invalpool. Scholen van Proominent kunnen wanneer de eigen poolers bezet zijn externe vervanging aanvragen via een zogenaamde 'pooltool'. Hiermee wordt de mogelijkheid tot vervanging van afwezigheid door ziekte vergroot. Het risico dat hiermee gemoeid is, is dat scholen veel externe inval organiseren waarbij de rekening achteraf hoog kan uitvallen.	<u>Maatregel</u> Er wordt op maandelijkse basis gekeken hoe het verloop van de externe inval zich manifesteert.	Er wordt een PM post aangehouden ter dekking van een mogelijke begrotingsoverschrijding.	Middel	Middel	PM
Contracten Voor De Lettertuint is een contract voor de duur van 3 jaar van ruim € 30.000 afgesloten aangaande het medegebruik van 4 lokalen.	<u>Maatregel</u> Omdat de overeenkomst is aangegaan vanwege de vele extra aanmeldingen en de start van een peuterspeelzaal in	Wanneer er zich plotseling minder leerlingen aanmelden dan loopt het contract nog door.	Laag	Laag	PM

Risico	Maatregel	Consequentie/opvolging	Impact	Kans	Kapitaalbehoefte
In 2033 komt de school in aanmerking voor nieuwbouw, bij blijvend hoog leerlingaantal kan dan passend gebouwd worden.	de school is de leerling ontwikkeling van belang. De leerling-ontwikkeling wordt gevolgd zodat tijdig maatregelen kunnen worden genomen, vooralsnog blijft de te betalen huur een risico.	Met ingang van 2026-2027 neemt de gemeente Ede 50% van de bekostiging op zich.			
Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (WNRA) Op 1 januari 2020 wordt de rechtspositie van de ambtenaar genormaliseerd. Dat betekent dat vanaf die datum het 'gewone arbeidsrecht' van toepassing is op de rechtspositie van het personeel dat werkzaam is in het openbaar onderwijs. Hiermee wordt de ambtenarenstatus niet afgeschaft, de WNRA wijzigt slechts de rechtspositie van ambtenaren. Vanaf 01-01-2020 worden ambtenaren niet langer éézijdig aangesteld door het bevoegd gezag, maar moet een arbeidsovereenkomst tussen de partijen worden gesloten. Ook de ambtenaar heeft na 2 jaar ziekte recht op een transitievergoeding en kan zonder toestemming van het UWV niet langer éézijdig ontslagen worden.	<u>Maatregel</u> Het beleid van Proominent is erop gericht om ontslag door de werkgever te voorkomen. Tevens is in het beleid opgenomen dat knelpunten vroegtijdig gesignaleerd worden en dat er door het management adequaat gehandeld wordt ter voorkoming van uitval etc.	De hoogte van de transitievergoeding bij ontslag wordt bepaald op basis van 2 onderdelen: het maandsalaris en het aantal dienstjaren, en verschilt dus per medewerker.	Gemiddeld	Middel	PM
Steunstichting Ouderraad Op veel scholen zijn ouderraden actief. Omdat er wettelijk geen verplichting is een ouderraad in te stellen, zijn de taken van een ouderraad dan ook niet wettelijk vastgesteld. Ouders worden lid van de ouderraad om zich extra in te zetten voor de school van hun kinderen. Dat hier echter financiële risico's aan kleven, is iets waar weinig mensen van op de hoogte zijn. Veel ouderraden in het openbaar onderwijs zijn geen rechtspersoon. Dit is niet erg, zolang alles goed gaat. Maar als er iets fout gaat, kunnen de consequenties erg vervelend zijn.	<u>Maatregel</u> Proominent heeft een richtlijn opgesteld waarin verwacht wordt van ouderraden dat er een geregistreerde vereniging of stichting wordt opgericht waarin duidelijk is hoe de aansprakelijkheid is geregeld.	Ondanks de genomen maatregel blijkt uit de landelijk praktijk dat incidenteel (financiële) malversaties plaatsvinden bij ouderraden. Besturen dragen hierin formeel geen verantwoordelijkheid. Praktijk wijst uit dat in situaties waar bij middelen ontvreemd zijn verzoek om compensatie bij het bestuur plaats kan vinden. In het belang van de kinderen wordt hier dan vaak aan voldaan.	Laag	Laag	PM
Cybercriminaliteit Mede door het bijwonen van een conferentie over cybercriminaliteit in de zomer van 2024 is duidelijk geworden dat het schoolbestuur voorbereid moet zijn op een dergelijk fenomeen. Het grootste risico bestaat uit het feit dat data in handen van derden komt of niet meer beschikbaar is voor de organisatie.	<u>Maatregel</u> Een groot deel van de risico's op cybercriminaliteit wordt gemitigeerd door de externe professionele inhuur voor data-beheer bij Heutink-ICT. <u>Maatregel</u>	Aan verzekeraar AON is gevraagd naar voorwaarden van een zogenaamde cyberverzekering. Omdat de uitsluitingen dusdanig hoog zijn is geen verzekering afgesloten.	Hoog	Laag	PM

Risico	Maatregel	Consequentie/opvolging	Impact	Kans	Kapitaalbehoefte
Tevens bestaat de mogelijkheid dat er 'losgeld' wordt gevraagd voor het weer toegankelijk krijgen van de eigen data.	Er is een draaiboek crisismanagement samengesteld. Dit draaiboek is eenvoudig in opzet, zodat het op verschillende crisissituaties toepasbaar is. Geen enkele crisis is hetzelfde, dus het is niet zinvol om voor elk scenario een exacte uitwerking op te stellen. Er wordt gewerkt volgens het model PBOB, waarbij de vaste structuur houvast biedt om de crisis zo goed mogelijk te doorstaan. In de rolverdeling staan enkele rollen vast. De inhoudelijk adviseur kan per situatie nogal verschillen. Daarom is deze rol ook vrij summier beschreven. Vanwege de omvang van de stichting is ervoor gekozen om niet te werken met een observator, aangezien er te weinig mensen beschikbaar zijn. Dit betekent dat het kernteam zelf achteraf de evaluatie zal uitvoeren. Aangezien dit draaiboek ook effectief moet zijn bij een crisis op gebied van digitale opslag of op het bestuursbureau, worden enkele exemplaren hiervan ook op papier bewaard bij minimaal 2 verschillende medewerkers van het stafbureau.				
Externe risico's Dit zijn niet beïnvloedbare, van buiten de organisatie komende risico's. Denk hierbij bijvoorbeeld aan macro-economische, politieke, demografische omstandigheden. Door de start van (weer) en nieuw kabinet kunnen maatregelen genomen worden die het onderwijs zullen 'raken' Op dit moment is hiervan nog niets specifiek bekend.	<u>Maatregel</u> Zoals aangegeven zijn deze risico's niet beïnvloedbaar, het is wel van belang ze te onderkennen en maatregelen te treffen wanneer consequenties voor de organisatie verwacht worden.	In de planning en begroting wordt zover mogelijk rekening gehouden met de genoemde factoren.	Laag	Hoog	Laag
Belastingwetgeving Er moet aan alle wettelijke aspecten van de belastingdienst voldaan worden.	<u>Maatregel</u> Proominent onderzoekt door interne of externe audits of aan de regelgeving wordt voldaan.	Eventuele tekortkomingen zullen gemitigeerd worden.	Laag	Middel	Laag
Achterblijven van groei De gemeente Ede is een groeigemeente. Er wordt aan 2 zijden van de stad aanzienlijk uitgebreid, er worden ongeveer 20.000 extra bewoners verwacht.	<u>Maatregel</u> Proominent onderzoekt op welke wijze alsnog een openbare school	Om een school te vestigen op het Kazerneterrein kan het nodig zijn een nevenvestiging te starten	Laag	Middel	Laag

Risico	Maatregel	Consequentie/opvolging	Impact	Kans	Kapitaalbehoefte
In het uitbreidingsgebied Veluwe Poort en Kazerneterrein zijn geen openbare scholen gepland. Het navolgende uitbreidingsgebied is Doesbergerbroek.	gerealiseerd kan worden op de Veluwe poort/Kazerneterrein. Wat betreft de wijk Doesbergerbroek is een intentieverklaring opgesteld waarbij Proominent partner is bij de aldaar te ontwikkelen nieuwe school.	(nadeel hiervan is bekostiging zonder vaste voet).			

15. Meerjaren onderhoudsplan

Inleiding

Proominent heeft negen scholen onder haar beheer met in totaal tien locaties. De scholen staan onder leiding van acht directeuren. Dit aantal is exclusief De Schakel, de school voor Nieuwkomers-onderwijs gevestigd aan Heijendaal 2 te Ede.

Centraal op alle scholen staat goed onderwijs en hoge opbrengsten. Onderwijs wordt gegeven in gebouwen die representatief zijn in de wijken en dorpen. De terreinen waarop de scholen staan zijn verzorgd en uitdagend voor de leerlingen. De gebouwen zijn goed onderhouden en zien er van binnen aansprekend uit. Het bestuur ondersteunt de directeuren en de onderwijsteams in een goede en adequate huisvesting. Dit vraagt van de directeuren, de leerkrachten, de ouders en de leerlingen oplettendheid. Als eigenaar van het gebouw en de omgeving zorgen de zojuist genoemde betrokkenen ervoor dat het gebouw en de omgeving er altijd verzorgd en opgeruimd uit ziet. Door oplettendheid en eigenaarschap kunnen we het onderhoud en het gebruik van het gebouw binnen de bekostiging houden.

In de periode 2015-2023 zijn de scholen bouwkundig opgeknapt, De Roedel als laatste in 2023. De werkzaamheden waren hier net klaar waarna er een brand in een lokaal ontstond. Dit is in 2024 hersteld. In de jaren 2030 tot en met 2037 worden de meeste scholen gerenoveerd conform het Strategisch- en integraalhuisvestingsplan van de gemeente Ede. Onderstaand het overzicht van alle scholen;

School	Planning 2024	Planning 2026
Calluna	2034	2034
Lettertuin	2030	2033
Bongerd	2051	2051
Montessorischool Ridderhof	2037	2037
Kern	2043	2043
Uniek	2040+	2034
Montessorischool Oudpark	2034	2034
Prinsenakker	2034	2034
Roedel	2030	2033
Ericaschool	2030	2033

De data van de gemeentelijke planning van 2024 zijn vastgesteld. Op dit moment vindt een herijking plaats van het IHP2026 waarin de voorlopige data opgenomen in de kolom 'planning 2026' nog niet vastgesteld zijn. De gemeente Ede stuurt aan op het doorschuiven van de eerder vastgestelde planning voor nieuwbouw/renovatie van de scholen. Een probleem wat zich hierbij voordoet is de planning van een groot aantal scholen in een tijdsbestek van 2 jaar. Te onderscheiden zijn;

- de personele capaciteit van het stafkantoor op het gebied van facilitaire zaken, projectmanagement,

- de eventueel bijkomende kosten die samenhangen met nieuwe scholen, bijvoorbeeld de inrichting van de school.

Onderstaand is de leegstandsituatie weergegeven. De ruimtebehoefte die bekostigd wordt door het Ministerie (genormeerde ruimtebehoefte) is hierbij afgezet tegen de ruimte die aanwezig is en onderhouden en geëxploiteerd moet worden.

	Lokalen Aanwezig	Leerlingen 1-10-2025	M2 Aanwezig	Norm lokalen	M2 Norm	M2 verhuur	Contract Gemeente	Contract Proominent	M2 Leegstand
Callunaschool	7	180	1.175	7	1.105	115	nee	ja	-46
De Lettertuin	7	230	1.177	10	1.357	115	nee	ja	-295
De Prinsenakker	8	246	1.378	10	1.437	192	nee	ja	-251
De Roedel	5	74	853	3	572	0	nvt	nvt	281
Ericaschool	9	150	1.443	6	995	0	nvt	nvt	448
De Bongerd	7	73	980	3	567	230	ja	ja	183
Obs Uniek	8	90	1.085	4	653	230	ja	ja	202
Montessori Oudpark	8	119	1.353	5	799	230	ja	ja	324
Montessori Ridderh.	8	142	1.243	6	914	230	ja	ja	99
Kern	19	363	2.506	16	2.026	267	ja	ja	213
	86	1.667	13.193	70	10.425	1.609			1.158

De genoemde norm m2 is weergegeven voor de lokalen die aanwezig en benodigd zijn voor het betreffende leerlingaantal.

De Lettertuin heeft medegebruik in een naastgelegen pand

De Montessorischool Ede heeft 1 brinnummer met 2 locatie aan het Oudpark en de Ridderhof

De Prinsenakker heeft medegebruik in een naastgelegen pand

De lokalen van de Kern zijn inclusief de schoolwoningen

Situatie per school:

1. **18VW Basisschool Calluna.** Deze school staat in het gebied Ede Oost. Het leerlingaantal stijgt ten opzichte van 2024 met 16 leerlingen. Er wordt in 2029 een stijging van 12,7% verwacht ten opzichte van 2025. Dit komt vooral doordat de school tegen een nieuwbouw gebied van Ede aanligt. De school is goed onderhouden.

In 2011 heeft een aanzienlijke renovatie en een beperkte uitbreiding plaatsgevonden. In 2016 is de dakopbouw vervangen en zijn de hemelwaterafvoeren afgekoppeld van de riolering. Afvoer van regenwater vindt nu op natuurlijke wijze plaats. In 2017 zijn plafonds vervangen en is door de gehele school LED verlichting gemonteerd. Met ingang van november 2016 wordt er BSO aangeboden door 'De thuisclub'. In 2019 is het nog resterende deel van het dak voorzien van nieuwe dakbedekking. In 2020 is de school afgekoppeld van het gasnet en aangesloten op het stadswarmtenet. In 2022 is de ventilatie in 3 lokalen verbeterd, en zijn zonnepanelen geplaatst. In 2024 is het alarmsysteem vernieuwd. Een aanvraag in het IHP om de school geschikt te maken voor 8 groepen is in 2024 en 2025 afgewezen door de gemeente. De kinderopvang en BSO van de Thuisclub zijn inmiddels in een noodlokaal buiten de school gehuisvest.

2. **18VW De Lettertuin:** Deze school staat in het gebied Ede West. De school heeft een snelle groei doorgemaakt en gebruikt met ingang van schooljaar 2019-2020 4 lokalen in een nabijgelegen gebouw 'De Wissel'. Ten opzichte van 2024 is het leerlingaantal met 1 leerling toegenomen tot het aantal van 233. Naar 2029 wordt nog een groei verwacht van 23 leerlingen, 4,7%. Opgemerkt hierbij dient te worden dat er meer interesse is van ouders om hun kinderen op De Lettertuin te plaatsen, dan dat er ingeschreven kunnen worden, door het ontbreken van lokalen. Er wordt voltijds hoogbegaafden onderwijs gegeven aan twee groepen leerlingen. De school is in 2016 volgens de onderhoudsplanning voorzien van nieuwe vloerbedekking, zonwering, partieel een nieuw dak en er is geschilderd. Er wordt 1 lokaal in medegebruik gegeven aan Spelenderwijs voor peuteropvang. In 2019 zijn er nieuwe raambedieningen gemonteerd aan de binnengevels. In 2022 zijn zonnepanelen geplaatst en de toiletgroepen zijn opgeknapt in 2023. In 2024 is het alarmsysteem vervangen.
3. **18YU De Prinsenakker.** Deze school staat in het gebied Bennekom. Het leerlingaantal is met 2 gestegen naar 238. Er wordt een stijging verwacht tot 2029 van 12 leerling. In 2015 is de school aan de Commandeursweg ingrijpend aangepakt aan zowel de binnen- als de buitenzijde. Er wordt aanvullende ruimte gebruikt van 2 lokalen bij de buurschool die in bezit is van de gemeente. Er zijn met ingang van 01-08-2023 2 groepen voor voltijds hoogbegaafdenonderwijs aanwezig. In 2022 zijn de plafondplaten vervangen en zijn er zonnepanelen op het dak gelegd. Een aanvraag voor het gebruik van de eerdergenoemde 2 lokalen voor schooljaar 2025-2026 is in 2024 afgewezen door de gemeente Ede. Voor 2026 is een toekenning ontvangen voor het plaatsen van 2 noodlokalen. In 2025 is medegebruik gestart van Rivakids.
4. **18ZM Ericaschool.** Deze monumentale school staat in het gebied Otterlo. De Ericaschool is 5 leerlingen gedaald, van 150 naar 145 leerlingen. Er wordt een stabilisatie verwacht naar 2029. Onderhoud; er is voor 2016 een beschikking afgegeven voor asbestsanering à € 750. In 2017 heeft de kleine asbestsanering, vervangen zachtboard plafonds en aanbrengen ledverlichting plaatsgevonden. In 2018 zijn vloerbedekking en cv-ketel vervangen. In 2019 zijn de toiletten gerenoveerd. In 2020 heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de loodconcentratie in het drinkwater. Hierbij is een loodwaarde aangetroffen binnen de wettelijke tolerantie. Toch is nader onderzoek gedaan en is gebleken dat er geen loden leidingen aanwezig waren maar wel gesoldeerde loodkoppelingen. Deze loodkoppelingen zijn direct vervangen. In 2022 is de school partieel geschilderd aan de buitenzijde en er is nieuwe zonwering geplaatst. In 2023 zijn de zonnepanelen geplaatst. In 2024 is het alarm vervangen.
5. **19BT De Roedel.** Deze school valt in het gebied Harskamp en bevindt zich onder de opheffingsnorm van de gemeente Ede. De school voorziet toch een groei naar 78 leerlingen over een periode van 5 jaar. In 2025 zijn er 68 leerlingen, de prognose geeft voor 2029 78 leerlingen aan, een groei van 14,7%. De grotere investeringen in de school hebben in de jaren 2019 – 2020 plaatsgevonden waaronder het vervangen van plafonds, cv-ketel en vloerbedekking. Ook zal er ledverlichting aangebracht worden. Bij De Roedel zijn loden koppelingen in de waterleidingen vervangen. In 2023 heeft een bouwkundige verfrissing plaatsgevonden aan de binnenzijde. In 2024 is een lokaal hersteld na een interne brand en is het alarmsysteem vervangen.

6. **23PV Montessorischool Ede.** De Montessorischool Ede staat in het gebied Rietkampen. De school heeft 2 locaties waarvan de hoofdlocatie is gevestigd aan het Professor Oudpark te Ede en de nevenvestiging in de wijk Veldhuizen aan de Ridderhof.
- De hoofdlocatie is met 5 leerlingen gestegen (100 naar 105). De school voorziet een stijging van 35,2% (105 naar 142) over een periode van 5 jaar. In 2016 is de dakbedekking van een deel van het gebouw vervangen en is er gedeeltelijk geschilderd aan de binnenzijde. Bij locatie Oudpark wordt BSO en kinderopvang gerealiseerd door Dreamzzz. In 2020 zijn toiletten gerenoveerd, is de vloerbedekking vervangen, is er een inpassende aanpassing geweest en zijn lokalen geschilderd. De zonnepanelen zijn in 2021 geïnstalleerd.
- De locatie Ridderhof is met 2 leerlingen gestegen naar 140 leerlingen en voorziet een leerling stijging van 6,4% (140 naar 149) over een periode van 5 jaar. De school is bouwtechnisch redelijk op orde maar verlangt toch aanzienlijke investeringen. Er is asbest gesaneerd in 2017. In 2016 zijn de toiletten van locatie Ridderhof gerenoveerd. Tevens is de cv-ketel verwijderd en is de school aangesloten op stadsverwarming. De vrijgekomen cv-installatie is gemonteerd bij De Lettertuin. Bij locatie Ridderhof wordt BSO gerealiseerd door Dreamzzz. De vloerbedekking is in 2019 vervangen. Er is voor een deel plafonds vervangen, de teamkamer is aangepast, en de binnenzijde is geschilderd. Ook hier zijn in 2021 zonnepanelen geïnstalleerd.
7. **19BP OBS Uniek.** De school ligt in het gebied Maandereng. De school stijgt met 13 leerlingen. De school voorziet een leerling stijging van 21,2% (85 naar 103) over een periode van 5 jaar. De school is met de Koningin Beatrix 9CNS-Ede) en Franciscusschool (SKOVv) gehuisvest in één gebouw. In 2019 heeft Proominent zelf een interne renovatie uitgevoerd waarbij de indeling is aangepast, vloerbedekking is vervangen en de school intern van een nieuwe kleur is voorzien. In 2021 is de buitenzijde geschilderd. De zonnepanelen zijn in 2024 geïnstalleerd. Per 01-08-2024 zijn er 16 leerlingen van De Zuiderpoort ingestroomd. Het alarmsysteem is in 2024 vervangen.
8. **19BA De Bongerd.** De Bongerd is een relatief nieuwe school en staat evenals de locatie Ridderhof van de Montessorischool Ede (zie 7) in het gebied Veldhuizen. De school bevindt zich onder de opheffingsnorm van de gemeente en is gestegen van 63 naar 64 leerlingen. De school voorziet een leerlingdaling van 64 naar 62 leerlingen over een periode van 5 jaar. Omdat het een relatief nieuwe school betreft worden geen grote onderhoudsinvesteringen verwacht. Wel heeft Proominent geïnvesteerd in nagekomen zaken van de oorspronkelijke nieuwbouw, zoals de ventilatie en regenwater afvoer. In 2021 zijn zonnepanelen geïnstalleerd en in 2022 is de binnenzijde van de school en de patio geschilderd.
9. **27MH De Kern.** Deze relatief nieuwe school staat in de wijk Kernhem. Het afgelopen jaar is het leerlingaantal gedaald van 370 naar 369. Een stijging wordt verwacht over 5 jaar met 7 leerlingen. Een aantal gevelvlakken houden de aandacht in verband met lichte verzakkingen. Technisch onderzoek met betrokkenheid van de gemeente wees uit dat er nog geen aanvullende actie nodig is. In 2019 is schilderwerk aan binnen- en buitenzijde uitgevoerd. Er wordt BSO en kinderdagopvang verzorgd door Spelenderwijs. In 2023 is het dak van de toegang verbeterd waarna er zonnepanelen gelegd zijn. De school heeft de schoolwoningen die in eigendom van de gemeente zijn in gebruik.

Totaaloverzicht

Onderstaand treft u het totaaloverzicht van de investeringen binnen en buitenonderhoud over de jaren 2026-2034.

Bouwdelen	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	TOTAAL
21 - Buitenwand	€ 4.350	€ -	€ 1.500	€ -	€ 2.000	€ -	€ 1.800	€ -	€ -	€ 9.650
22 - Binnenwand	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 62.613	€ 62.613
24 - Trappen & balustraden	€ -	€ -	€ -	€ 16.806	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 16.806
31 - Gevelkozijnen	€ 57.319	€ -	€ -	€ 16.628	€ -	€ -	€ 10.973	€ 14.363	€ -	€ 111.668
32 - Binnenkozijnen	€ 30.984	€ -	€ -	€ 33.694	€ 3.500	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 71.678
42 - Binnenwandafwerkingen	€ 1.200	€ 41.769	€ -	€ 31.482	€ 1.500	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 75.951
43 - Vloerafwerkingen	€ 8.300	€ 3.500	€ 9.800	€ 58.063	€ 7.100	€ 144.652	€ 2.700	€ 5.600	€ 10.600	€ 250.315
45 - Plafondafwerkingen	€ 23.213	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 33.213
47 - Dakafwerkingen	€ 227.880	€ -	€ -	€ 2.000	€ -	€ -	€ -	€ 70.014	€ -	€ 299.894
51 - Warmteopwekking	€ -	€ 30.082	€ -	€ -	€ 6.986	€ 24.695	€ -	€ -	€ -	€ 61.763
52 - Afvoeren regenwater	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 750
55 - Koude-opwekking	€ -	€ 1.000	€ -	€ -	€ 1.400	€ -	€ -	€ 1.700	€ -	€ 4.100
57 - Luchtbehandeling/ventilatie	€ 48.000	€ 30.849	€ 22.539	€ -	€ -	€ 18.861	€ 22.018	€ 4.100	€ -	€ 151.242
58 - Regeling klimaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 36.196	€ -	€ -	€ 36.196
61 - Elektrische installatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 32.000	€ 32.000
63 - Verlichting	€ 32.000	€ 13.114	€ 12.692	€ 3.835	€ -	€ 55.517	€ 11.024	€ 4.233	€ -	€ 167.890
65 - Beveiliging	€ -	€ 24.451	€ 17.826	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 42.277
66 - Liften	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
73 - Keuken	€ -	€ -	€ -	€ 55.884	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 55.884
74 - Sanitair	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
90 - Terrein	€ 7.400	€ 8.400	€ 3.200	€ -	€ -	€ 5.400	€ 5.400	€ -	€ -	€ 35.400
TOTAAL	€ 440.646	€ 153.165	€ 67.557	€ 218.392	€ 22.486	€ 249.125	€ 90.111	€ 100.010	€ 105.213	€ 1.519.290