



Arcade:

onderwijsstichting



Begroting 2024

'Toekomstbestendig onderwijs'



Voorwoord

Voor u ligt de meerjarenbegroting 2024-2027. Het doel van de meerjarenbegroting is om inzicht te geven in de jaarplannen van de verschillende domeinen en een vooruitblik te geven van onze financiën.

De begroting wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Toezicht, ter advies aan de GMR en wordt ter informatie besproken met de directeuren en het bestuursbureau. Achtereenvolgens worden de domeinen onderwijs, HR(M), huisvesting, PR en communicatie, ICT en financiën belicht, gelijk aan de domeinen uit het Strategisch Beleidsplan.

Sjoerd van Slageren

Voorzitter college van bestuur

Managementsamenvatting

Met deze beleidsrijke begroting sturen we op de ontwikkeling van onze onderwijskwaliteit. In 2024 wordt het nieuwe SBP vastgesteld. Vanuit het SBP worden de jaarplannen uitgevoerd.

In januari 2024 starten we met het opstellen van een strategische personeelsplanning (SPP). Hiermee kunnen we praktisch inspelen op huidige en toekomstige ontwikkelingen, zoals de uitstroom van 19% van het personeel de komende 10 jaar. Met een goede SPP zorgen we zo effectief mogelijk voor een personele bezetting met voldoende kwantiteit en kwaliteit. Vooruitlopend op de SPP gaan we proactief nieuw personeel werven. Zo proberen we LIO-ers aan ons te binden en vacatures voor het schooljaar 2024-2025 tijdig uit te zetten. Door het dalende verzuimpercentage is het bedrag, ondanks de cao-verhoging van 10%, voor vervangers in de begroting gelijk gebleven.

Ter ondersteuning van het primaire proces in de scholen, de kwaliteit van onderwijs aan onze kinderen, zetten we 1 miljoen vanuit de NPO-middelen in op o.a. extra personeel. Daarnaast onttrekken we € 75.000 uit de reserves ter ondersteuning van de uitvoer van het strategisch beleidsplan. Ook investeren we in PR en communicatie om onze zichtbaarheid te vergroten.

Vanaf 1 januari 2024 wordt er landelijk in het onderwijs met betrekking tot huisvesting gewerkt met de componenten methode. Concreet houdt dit voor Arcade in dat we de voorziening groot onderhoud naar schatting 1,5 miljoen verhogen.

In 2024 werken we met een positief begrotingsresultaat, na onttrekking van bestemmingsreserves, van € 1.600.000. In 2025 daalt dit naar € 229.000, waarna we in 2026 en 2027 met een negatieve begroting werken van respectievelijk € 469.000 en € 22.000. De komende jaren worden de bestemmingsreserves afgebouwd. Daarnaast zal er eigen vermogen worden afgebouwd ten gunste van het onderwijs. De reserves zijn hiervoor toereikend.

Inhoudsopgave

1. ONDERWIJS.....	5
1.1 Jaarplanning.....	5
1.2 Toelichting.....	5
2. HR(M)	6
2.1 Jaarplanning.....	6
2.2 Overig	7
3. HUISVESTING	8
3.1 Jaarplanning.....	8
3.2 Overig	9
3.3 Meerjareninvesteringsoverzicht.....	10
4. PR & COMMUNICATIE	11
4.1 Jaarplanning.....	11
5. INFORMATIE- EN COMMUNICATIETECHNOLOGIE.....	12
5.1 Jaarplanning.....	12
5.2 Overig	12
6. FINANCIËN.....	13
6.1 Jaarplanning.....	13
6.2 Exploitatiebegroting 2024	14
6.3 Toelichting begroting 2024	15
6.4 Meerjarenperspectief 2024-2027.....	18
BIJLAGE(N)	20
1 Leerlingenaantallen en prognoses	20
2 Specificatie budget personeelsbeleid (in euro's)	21
3 Specificatie budget huisvesting (in euro's)	22
4 Bovenschoolse organisatie (kosten in euro's)	23
5 Overzicht uitstroom personeel in de komende jaren	24
6 Afkortingen	25
7 Ondertekening	26

1. ONDERWIJS

1.1 Jaarplanning

Thema's	Projecten	Budget	Toelichting
Organisatie op orde	Taakbewuste samenwerking directeur, loco en ib'er Inzichtelijkheid taken, verantwoordelijkheden Centrale plek beleidsdocumenten	€ 26.850	Budget betreft tandemtraining directeuren, loco's en ib'ers. Dit budget is onderdeel van het nascholingsbudget bovenschools.
Onderwijsresultaten	Verhogen resultaten		Behalen: 95 tot 100% 1F en minimaal 2F/1S
Kwaliteitszorg	Uitvoering kwaliteitszorg		Inzet tweede beleidsmedewerker onderwijskwaliteit, ter ondersteuning van de scholen om de onderwijsresultaten te verhogen.
Nieuwkomers	Behoud en uitbreiding expertise		Voor het behoud en uitbreiding van expertise voor nieuwkomers is er 0,8 fte beschikbaar gesteld voor een specialist op dit gebied.
Digitalisering in het onderwijs			In 2024 wordt dit opgenomen in het nieuw te vormen SBP.

1.2 Toelichting

In het DO en bij het Arcade Ib-overleg worden de onderwijsresultaten geanalyseerd en uitgewisseld. Aan de hand van onze kwaliteitsagenda geven we hier een vervolg aan (monitoren). Frequente lesobservaties maken onderdeel van deze kwaliteitsagenda.

De resultaten worden niet enkel binnen de school, maar ook binnen de scholengroepen besproken.

2. HR(M)

2.1 Jaarplanning

Thema's	Projecten	Budget	Toelichting
Professionalisering	Scholing	€ 200.000	De Arcade Academie wordt in 2024 gecontinueerd en jaarlijks geëvalueerd. Komend jaar ook de verplichte scholing voor EDI en Hoogbegaafdheid.
Talentontwikkeling	Gesprekscyclus		Het digitale proces ter ondersteuning van de gesprekscyclus staat, maar wordt nog verder geoptimaliseerd en uitgerold voor de staffuncties en directie.
	Startende leerkrachten en LIO-ers	PM	Stuurgroep coaching/begeleiding heeft toekomstige LIO-ers eerste helft schooljaar tijdens reguliere stage in beeld. Voor aanvang van de formatieprocedure worden deze studenten toegevoegd aan het formatieproces.
Werkgeverschap	Werving en Selectie	€ 10.000	Het invullen van vacatures, in deze tijd van personeelstekort, blijven een punt van zorg en aandacht. Bij vacatures kan gebruik gemaakt worden van externe organisaties, die een groter bereik hebben, wat met name voor schaarse functies een voordeel is.
	Functiebouwwerk	PM	Vanuit het Plan van Aanpak "Organisatie op Orde" zijn de eerste stappen gezet naar meer effectiviteit en efficiency op het gebied van taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en sturingslijnen. In najaar 2023 en voorjaar 2024 vindt een driedaagse tandemtraining plaats voor directeur/loco/ib-er. Verder gaan we de visie en scholengroepenstructuur evalueren (zie 2.2.3).
	Strategische Personeelsplanning		In 2024 gaan we samen met VfPf aan de slag met SPP. Waar willen we als Arcade naar toe de komende jaren,

			hebben we de mensen in huis die we hiervoor nodig hebben, hoe vinden we die of laten we ze daarnaartoe groeien. De uitkomsten nemen we mee in Strategisch Personeelsbeleid.
Vitaliteit en Duurzame Inzetbaarheid	Verzuim		In 2024 wordt opnieuw ingezet op het verlagen van het verzuimpercentage. Door middel van intervisie, uitwisselen van casussen en kennisdeling vinden 2-maandelijks bijeenkomsten plaats met alle directeurs over Verzuim en Vitaliteit. Ook vinden er met elke directeur afzonderlijk gesprekken plaats over welke tools zij nodig hebben om binnen hun scholengroep te bewerkstelligen dat het Verzuim daalt.

2.2 Overig

2.2.1 Verzuim

Ook in het schooljaar 2023/2024 vinden er 2-maandelijks bijeenkomsten verzuim en gezondheid plaats met directeurs, medewerkers HR en de Casemanager, als maatregel om het verzuim nog verder terug te dringen. Momenteel schommelt het maandelijkse verzuimpercentage tussen de 4,5 en 5% en zal het gemiddelde over heel 2023 waarschijnlijk uitkomen op 5,25%. Doel voor 2024 wordt om het verzuimpercentage terug te brengen naar 5%. Met als uiteindelijke doel in 2025 uit te komen rond de 4,5%. Ook zal bij de maatregelen ingezet gaan worden op preventie, dus het voorkomen van verzuim.

2.2.2 Strategische PersoneelsPlanning

Om voldoende medewerkers beschikbaar te houden dient een gezond evenwicht tussen in- en uitstroom plaats te vinden. De komende 10 jaar zal 38 FTE op basis van pensioengerechtigde leeftijd, de organisatie verlaten (zie bijlage 5).

In 2024 wordt nader onderzoek gedaan met als doel een strategische personeelsplanning gericht op functies, binden en verbinden, in- en uitstroom, om deze uitstroom op goede wijze het hoofd te bieden. Contacten met de PABO's zullen worden geïntensiveerd, onder andere door de samenwerking op het project 'opleiden in de school'. Dit alles om te bereiken dat er voldoende gekwalificeerd personeel beschikbaar is/blijft/komt.

2.2.3 Overig

In 2024 wordt onderzocht in hoeverre binnen een functie met specifieke taken een wijziging in verantwoordelijkheden een aanpassing in salarisschaal met zich meebrengt. Het vaststellen van criteria zal in samenspraak met betrokkenen plaatsvinden.

3. HUISVESTING

3.1 Jaarplanning

Thema's	Projecten	Budget	Toelichting
Strategisch Huisvestings Plan (SHP)	Strategische meerjarenplanning	€ 5.000	Jaarlijkse actualisatie van de meerjarenonderhoudsplanningen.
Duurzaamheid	Onderzoek investeringen duurzaamheid		Onderzoek naar diverse duurzaamheidsmaatregelen bij bestaande scholen.
	Energiebesparingsmaatregelen	€ 30.000	Per school een plan van aanpak voor energiebesparing.
	Model CO2-reductie	€ 5.000	Opstellen van een CO2-reductiepad voor onze scholen en Arcade-breed.
	Onderzoek energie-labeling gebouwen	€ 30.000	Opnieuw labelen scholen op basis van de nieuwe rekenmethode.
Veilig en gezond	Verbeteren ventilatie		Bij renovatie en upgrade projecten worden goede ventilatievoorzieningen aangebracht. De investering valt deels onder duurzame maatregelen (WTW-ventilatie).
	Arbo/RI&E		Ondersteuning Rozendal Arbo & Veiligheid wordt gecontinueerd.
Dagelijks beheer	Inkoop huisvesting		Aanbesteding schilderwerk, installatieonderhoud, tuinonderhoud.
	Energie inkoop	€ 3.000	Aanbesteding nieuwe energiecontracten voor 2024 en 2025.
	Tekenbeheer en gebouwdossier	€ 10.000	Updaten tekenbeheer en opzetten gebouwdossier.
Projecten Huisvesting	Nieuwbouw		Investering door gemeente.
	Ontdekking/Baalderhof		Technisch ontwerp, aanbesteding en start uitvoering.
	Prinses Margriet		Onderzoek samenwerking, opstellen PvE (Programma van Eisen) en architectenselectie.
	De kern		Onderzoek samenwerking, opstellen PvE (Programma van Eisen) en architectenselectie.
	Van Royen		Architectenselectie, voorlopig ontwerp, definitief ontwerp en technisch ontwerp.
	Regenboog		PvE, architectenselectie en voorlopig ontwerp.
	Akker Sleen		Locatieonderzoek.
	Upgrade		Zie investeringsoverzicht.
	Buitenvree		Aanbesteding en uitvoering.
	Parkschool		Inventarisatie en uitvoering kleine upgrade.
	Woert		Inventarisatie, planvorming, aanbesteding en uitvoering upgrade.

3.2 Overig

In het meerjareninvesteringsoverzicht zijn de bedragen opgenomen voor vervanging van bouwkundige en installatie onderdelen. Deze onderdelen komen ten laste van de voorziening volgens de componentenmethode. Naast deze bedragen worden er ook investeringen gedaan om de kwaliteit te verbeteren en voor duurzaamheidsmaatregelen. Deze maatregelen worden geactiveerd en gedurende de looptijd afgeschreven.

Voor 2024 en verder worden er nieuwe meerjarenonderhoudsplanningen (MJOP) gemaakt. In overleg met de accountant is in 1^e instantie een drempelbedrag aangehouden van € 1.000. Hierdoor komen meer vervangingen ten laste van de voorziening. Daarnaast moet nu volgens de componentenmethode op voorhand de reserve per onderdeel opgebouwd worden. Ook dit heeft grote invloed op de opbouw van de voorziening.

Voor de nieuwbouwprojecten is een model opgesteld om een inschatting te kunnen maken van de reservering die vanaf de oplevering gedaan moet worden en voor het vervangingsonderhoud.

[illegible]

4. PR & COMMUNICATIE

4.1 Jaarplanning

Thema's	Projecten	Budget	Toelichting
Websites	Actuele en functionele websites en APP's scholen	€ 1.000	De websites en APP's zijn voortdurend in ontwikkeling. Hierdoor hebben we ook te maken met ontwikkelkosten. Deze zijn in het budget meegenomen.
	Hosting SchoolsUnited	€ 4.000	Jaarlijks terugkerende kosten hosting websites en APP's
Communicatie	Informatiebrochures	€ 4.000	Middels informatiebrochures willen we ouders informeren over hetgeen scholen te bieden hebben. Dit wordt per school afgestemd.
	Nieuw Strategisch Beleidsplan	€ 4.000	Bekostiging communicatiemiddelen om ons nieuwe Strategisch Beleidsplan onder de aandacht te brengen.
	Inzet social media	€ 2.000	We zetten onze sociale media nog veelal op de traditionele manier in. Om het bereik te vergroten, is het noodzakelijk om meer gebruik te maken van bijvoorbeeld Facebook-advertenties en ons te laten adviseren.
Overige	Onderscheidend vermogen	€ 5.000	We willen naar onze ouders en de omgeving uitstralen waarmee onze scholen zich onderscheiden t.o.v. andere scholen. Dit gebeurt via onze eigen mediakanalen (websites, sociale media) en externe media middels promotievideo's, persberichten en andere communicatiemiddelen. Veel gebeurt in eigen beheer, waardoor de kosten beperkt blijven. Daar waar de kennis en kunde niet intern aanwezig is, zal gebruik gemaakt worden van externe adviseurs/bureaus. Tevens zijn in dit budget advertentiekosten (o.a. advertorials) meegenomen.
	Zichtbaarheid scholen	€ 10.000	Een aantal scholen zijn niet goed zichtbaar vanaf de straatkant. Middels borden of zuilen willen we de zichtbaarheid vergroten (je moet kunnen zien dat er een school staat).

5. INFORMATIE- EN COMMUNICATIETECHNOLOGIE

5.1 Jaarplanning

Thema's	Projecten	Budget	Toelichting
ICT middelen	Bestuursbureau	€ 10.000	Vervanging 6 computers op de vaste werkplekken. En 3 laptops t.b.v. bestuursbureau medewerkers.
	Scholen (bekostiging bovenscholen)	€ 20.000	De helft van de 170 aanwezige Access Points t.b.v. Wi-Fi dient te worden vervangen. Deze 85 kunnen niet meer worden voorzien van de laatste veiligheid updates. De Unify console is up-to-date en in 2023 overgezet op Windows server 2022.

5.2 Overig

De beleidsmedewerker Beheer en Ondersteuning maakt jaarlijks een vervangingsadvies voor de Pc's, laptops, randapparatuur en touchscreens. De directeuren kunnen het vervangingsvoorstel verwerken in de jaarlijkse en meerjarenbegroting.

De ontwikkelingen omtrent het normenkader houden we in de gaten qua wet en regelgeving. Daarnaast hebben we een externe functionaris gegevensbeheer die ons ondersteunt bij de invoering hiervan.

6. FINANCIËN

6.1 Jaarplanning

Thema's	Projecten	Budget	Toelichting
Bedrijfsvoering	Digitalisering		In de afgelopen jaren heeft Arcade haar bedrijfsvoering geoptimaliseerd. De komende jaren zullen nog meer processen gedigitaliseerd/geoptimaliseerd worden.
	Procesborging		In 2023 zijn de gedigitaliseerde processen in beeld gebracht en worden in 2023/2024 vastgelegd. Hiermee kunnen de processen worden gewaarborgd.
	Componentenmethode		Door een stelselwijziging naar de componentenmethode zal de administratie verder hierop geoptimaliseerd worden.
	Contractbeheer		In 2024 zal ICT-hardware opnieuw aanbesteed gaan worden.

6.2 Exploitatiebegroting 2024

Baten

Rijksbijdragen OCW	24.317.049
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	70.000
Overige baten	313.400

Totaal **24.700.449**

Lasten

Salarissen	19.729.122
Lasten personeelsbeleid	634.000
Afschrijvingen	381.804
Huisvestingslasten	2.079.700
Overige lasten	1.652.985

Totaal **24.477.611**

Saldo baten en lasten **222.838**

Financiële baten en lasten

Financiële baten	250.000
Financiële lasten	-

Saldo financiële baten en lasten **250.000**

Resultaat **472.838**

Onttrekking reserve SBP	75.000
Onttrekking reserve NPO	1.055.000

Saldo **1.602.838**

6.3 Toelichting begroting 2024

De uitwerking van het strategisch beleidsplan, waaronder visie en voornemens binnen de maatschappelijke, economische en sociale ontwikkelen, bepaalt het financieel beleid voor de korte en de lange termijn.

6.2.1 Begrotingskaders

- Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor de inzet van de middelen en stelt hiervoor richtlijnen vast.
- Het College van Bestuur hanteert het treasurystatuut.
- De Raad van Toezicht keurt de (meerjaren)begroting en het financieel jaarverslag goed (conform de richtlijnen van de accountant) en houdt toezicht op de uitvoering van het vastgestelde financiële beleid door het College van Bestuur.
- De Raad van Toezicht wijst – op advies van het College van Bestuur – de externe accountant aan die verslag uitbrengt over het afgelopen boekjaar aan de Raad van Toezicht.
- Het College van Bestuur mandateert de financiële bevoegdheden aan de directies van de scholen voor zover zij sturing kunnen uitoefenen op de uitvoering.
- Elke school heeft een meerjarenbegroting (periode van vier jaar). In enig jaar kan de begroting een negatief resultaat hebben. Per saldo dient het resultaat over vier jaren nihil of positief te zijn. Als het saldo over 4 jaar negatief is, moet het tekort gedekt kunnen worden door de reserve van de school.
- De vastgestelde jaarbegroting van elke school is voor die school taakstellend. Als er toch een begrotingstekort blijkt te ontstaan/zijn wordt het tekort in mindering gebracht op de reserve van de school. Een overschot wordt aan de reserve toegevoegd.
- Alle scholen hebben in 2019 een nieuw schoolplan 2019-2023 (deze is één jaar verlengd), waarin beschreven wordt:
 - Huidige situatie - analyse van sterke en zwakke punten van de school;
 - Waar de school over vier jaar wil staan;
 - Consequenties voor de diverse beleidsterreinen (onderwijs, personeel, financiën, kwaliteitszorg, huisvesting, organisatie, materiële zaken en identiteit)
- De begroting van Arcade omvat alle te verwachten baten en lasten van de gehele organisatie. De begroting 2024 omvat de schoolbegrotingen (inclusief het schoolformatieplan), een bovenschoolse begroting en een financieel totaaloverzicht van Arcade.
- De baten en lasten worden zoveel mogelijk toegerekend en geregistreerd ten behoeve van de school, waarop de inkomsten en uitgaven betrekking hebben.
- Voor de afschrijvingstermijnen worden de richtlijnen van het Ministerie van OCW gehanteerd.
- Ten aanzien van het weerstandsvermogen is op grond van de risicoanalyse de norm binnen de grens gesteld van 15%, om in de toekomst teruglopende inkomsten en risico's op te kunnen vangen.
- Voor de begrote kosten van energie, preventief onderhoud en heffingen is uitgegaan van de kerngegevens over 2023 en actuele gegevens die voor handen zijn; deze kosten worden bovenschools verantwoord.

6.2.2 Baten

6.2.2.1 Rijksbijdragen OCW

- De Rijksoverheid verstrekt per 2023 een bedrag per leerling en per school. Daarnaast is er bekostiging voor kleine scholen, nevenvestigingen, onderwijsachterstandenbeleid, fusiecompensatie, NOAT (Nederlands onderwijs aan anderstaligen) en Professionalisering en begeleiding van staters en schoolleiders. De besteding van deze bekostiging is in het kader van de lumpsum vrij uitwisselbaar.
- In de begroting voor 2024 is de bekostiging door het Ministerie van OCW opgenomen op basis van de meest actuele gegevens. De baten zijn gebaseerd op de telgegevens van 1 februari 2023 (zie bijlage 1).

- Op 1 februari 2023 telde Arcade 4,0% minder leerlingen dan 1 februari 2022.
- Voor 9 scholen hebben we in de tweede ronde subsidie basisvaardigheden toegekend gekregen, totaal € 694.000. De totale ontvangen subsidie basisvaardigheden is € 1.411.867
- Vanuit het samenwerkingsverband ontvangen we middelen voor zorg.

6.2.2.2 Herverdelingseffect vereenvoudiging bekostiging

In 2024 zijn de inkomsten voor het herverdelingseffect € 51.747. Voor 2025 wordt er geen bedrag ontvangen, maar wordt er een bedrag ad. € 141.664 verrekend met de bekostiging. Vanaf 2026 wordt het herverdelingseffect stopgezet en is de overgangsperiode voorbij.

6.2.2.3 Overige Overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen betreft een bijdrage uit het convenant voor het schakelonderwijs van de gemeente Coevorden en een subsidie leerlingenzorg van de gemeente Hardenberg.

6.2.2.4 Overige Baten

De overige baten betreffen onder meer:

- De opbrengsten uit medegebruik van leegstaande lokalen;
- Detachering personeel aan het SWV;
- De bijdrage UWV in de kosten van vervanging personeel in verband met zwangerschap en ouderschapsverlof.

6.2.3 Lasten

6.2.3.1 Salarislasten

De raming van de salarislasten is gebaseerd op de formaties voor het schooljaar 2023-2024 en 2024-2025. De gemiddelde personele last (GPL) is voor 2024 € 90.000, hiermee is de GPL € 500 gestegen. Daarnaast zijn voor 2024 de personeelskosten van het bestuursbureau op dit onderdeel meegenomen.

Per begroting 2023 zijn onder de salarislasten ook het budget knelpunten personeel, salarislasten ten behoeve van administratieve krachten en conciërges, de vervangingskosten voor verzuim en buitengewoon verlof opgenomen (zie bijlage 2). Deze stonden voorheen onder lasten personeelsbeleid.

Salarislasten ten behoeve van de NPO-plannen staan onder de salarislasten. Deze zullen bij het verwerken van het resultaat ten laste gaan van de bestemmingsreserve NPO.

Het budget van vervangingskosten is voor 2024 is € 650.000. Dit budget is gebaseerd op 5% verzuim van het aantal onderwijzend personeel afgezet tegen de gemiddelde personele last. Daarnaast is er een budget voor vaste invallers ad. € 300.000.

6.2.3.2 Lasten personeelsbeleid

Onder lasten personeelsbeleid zijn lasten opgenomen die samenhangen met integraalpersoneelsbeleid (zie bijlage 2). Dit is onder andere een budget voor bedrijfsgezondheidszorg, nascholing, dotatie aan de personele voorzieningen en de werkkostenregeling.

Ten behoeve van de duurzame inzetbaarheidsregeling (Seniorenverlof) wordt 50% van de actuele loonkosten van de duurzame inzetbaarheidsuren van betrokken medewerkers (52 jaar en ouder) verantwoord in de GPL.

Daarnaast is er rekening gehouden met het eigen risicodragerschap voor de WGA, hiervoor is jaarlijks € 75.000 beschikbaar. Dit is gebaseerd op de huidige last plus de verwachte lasten.

6.2.3.3 Afschrijvingen

Bij dit onderdeel betreft het de ramingen van de afschrijvingslasten op de geactiveerde uitgaven. Per 2021 wordt er ook afgeschreven op investeringen duurzaamheidsmaatregelen. Vanaf 2024 zal er ook afgeschreven worden op investeringen vanuit de componenten methode (groot onderhoud). De invloed op de afschrijvingen is nu op basis van een redelijke schatting, eind 2023/begin 2024 worden de exacte bedragen bekend vanuit de MJOP.

6.2.3.4 Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten zijn de kosten voor het dagelijks gebruik van de gebouwen opgenomen (zie bijlage 3). De energielasten zijn met € 50.000 opgehoogd naar totaal € 580.000. Per 2024 is er bovenscholse een budget opgenomen voor het vloeronderhoud op de scholen en voor de inspectie/reparatie van de speeltoestellen in het speellokaal.

Daarnaast is voor de jaren 2024-2027 rekening gehouden met een totale dotatie van € 1.200.000 ten behoeve van het onderhoud aan gebouwen. Deze dotatie is op basis van historische cijfers. Zodra de exacte bedragen uit de MJOP's beschikbaar zijn, kan de jaarlijkse dotatie wijzigen.

Per 1 januari 2024 gaat de wetswijziging in ten behoeve van de transitie naar de componentenmethode. De schatting is dat er vermogensverschuiving ad. € 1.500.000, per balansdatum 01-01-2024, plaatsvindt van het eigen vermogen naar de voorziening groot onderhoud. Het exacte bedrag zal ook vanuit de MJOP's beschikbaar komen.

6.2.3.5 Overige instellingslasten

Onder de overige instellingslasten zijn de lasten voor administratie, beheer en bestuur opgenomen, alsmede de lasten welke samenhangen met het dagelijkse beheer op de scholen (bureaunkosten, telefoon, porti, kopieerkosten etc.). De lasten voor leermiddelen zijn ook verantwoord onder de overige instellingslasten.

In het kader van het uitvoeren, van de doelen, uit het SBP en de ondersteunde activiteiten hiervoor is voor 2024-2027 een bedrag opgenomen van € 300.000, jaarlijks is een bedrag ad. € 75.000.

6.2.4 Financiële baten- en lasten

Deze baten betreffen de te ontvangen rente over uitstaande tegoeden bij de bank (schatkistbankieren).

6.2.5 Onttrekking bestemmingsreserves

Vanaf augustus 2023 wordt er extra ingezet op onderwijskwaliteit door een tweede beleidsmedewerker onderwijskwaliteit in te zetten. Deze extra inzet wordt gedekt door inzet van de bestemmingsreserve SBP.

De scholen hebben begin 2024 nog ruim € 1.600.000 van de NPO-middelen te besteden. Hiervan is de verwachting dat er € 1.055.000 ingezet wordt in 2024.

6.4 Meerjarenperspectief 2024-2027

Als vervolg op de begroting 2024 is er een doorberekening gemaakt van de balans en van de staat van baten en lasten voor de jaren 2024 t/m 2027. Hierbij is indexering toegepast van 3,93%, conform het advies van de PO-raad. De berekeningen geven dus een financiële 'doorkijk' voor de komende jaren.

6.4.1 Balans

	2024	2025	2026	2027
Activa				
Immateriële vaste activa	-	-	-	-
Materiële vaste activa	2.650.684	2.636.456	2.586.244	2.847.238
Financiële vaste activa	-	-	-	-
Vaste activa	2.650.684	2.636.456	2.586.244	2.847.238
Vorraden	1.500	1.500	1.500	1.500
Vorderingen	200.000	200.000	200.000	200.000
Effecten	0	0	0	0
Liquide middelen	9.315.768	8.818.936	7.894.355	7.391.793
Vlottende activa	9.517.268	9.020.436	8.095.855	7.593.293
Totale Activa	12.167.952	11.656.892	10.682.099	10.440.531
Passiva				
Algemene reserve	6.146.856	6.376.212	5.906.997	5.884.391
Bestemmingsreserves	1.064.320	318.000	201.000	84.000
Overige reserves en fondsen	-	-	-	-
Voorzieningen	3.106.776	3.262.680	2.874.102	2.772.140
Langlopende schulden	-	-	-	-
Kortlopende schulden	1.850.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
Totale Passiva	12.167.952	11.656.892	10.682.099	10.440.531

6.4.1.1 Toelichting balans

De materiële vaste activa zal de komende twee jaren dalen, om vervolgens in 2027 weer te stijgen. In 2027 zijn de huidige Chromebook afschreven en deze zullen in 2027 vervangen worden. De investeringen zijn geprognostiseerd op basis van historische cijfers en de verwachte (duurzaamheids)investeringen.

De liquide middelen zullen dalen door het inzetten van de algemene- en bestemmingsreserves afgezet tegen de investeringen en afschrijvingen van activa.

Door het afbouwen/inzetten van de reserves daalt de algemene reserve de komende jaren. Vanuit de risicoanalyse is het advies om 15% van de totale baten als risicobuffer te vormen (€ 3.400.000 in 2027). De algemene reserve is hiertoe toereikend. De bestemmingsreserves (NPO, SBP en Loonkloofdichting) worden de komende jaren ingezet.

Door de investeringen in de schoolgebouwen zal de komende jaren de voorziening dalen. De kortlopende schulden dalen licht in 2025. Dit betreft de subsidie basisvaardigheden, de opbouw van reserveringen vakantiegeld en over het jaar lopende lasten aan loonbelasting en sociale premies. De uitgaven voor basisvaardigheden zijn begroot op € 800.000 in 2024, dit is conform de begrotingen van het activiteitenplan per school behorende bij de subsidie basisvaardigheden.

6.4.2 Begroting

	Begroting 2024	Doorrekening voor		
		2025	2026	2027
Baten:				
Rijksbijdragen OCW	24.317.049	23.227.426	22.435.553	22.284.682
Overige overheidsbijdragen en –subsidies	70.000	70.000	70.000	70.000
Overige baten	313.400	301.400	235.000	235.000
	24.700.449	23.598.826	22.740.553	22.589.682
Lasten:				
Salarissen en sociale lasten	19.729.122	19.600.367	18.789.631	18.347.632
Lasten personeelsbeleid	634.000	629.500	629.000	605.000
Afschrijvingen	381.804	392.728	399.362	425.481
Huisvestingslasten	2.079.700	2.089.700	2.099.700	2.048.350
Overige lasten	1.652.985	1.563.175	1.549.075	1.442.825
	24.477.611	24.275.470	23.466.768	22.869.288
Saldo baten en lasten:	222.838	-676.644	-726.215	-279.606
Financiële baten:	250.000	160.000	140.000	140.000
Financiële lasten:	-			
Saldo financiële baten en lasten:	472.838	-516.644	-586.215	-139.606
Onttrekking reserve SBP	75.000	75.000	75.000	75.000
Onttrekking reserve NPO	1.055.000	629.000		-
Onttrekking reserve Loonkloof dichting	-	42.000	42.000	42.000
Resultaat:	1.602.838	229.356	-469.215	-22.606

6.4.2.1 Toelichting begroting

De baten zullen in 2027 ongeveer € 2.100.000 lager zijn. Dit wordt veroorzaakt door:

- Lagere baten bijzondere bekostiging asielzoekers € 550.000;
- Einde fusiecompensatie € 150.000;
- Einde bekostiging prof. en begeleiding starters en schoolleiders € 250.000;
- Lagere baten detachering € 70.000;
- Lagere bekostiging door terugloop van het leerlingenaantal € 1.080.000.

Lagere bijzondere bekostiging asielzoekers is gebaseerd op de huidige sluitingsdatum, maart 2026, van het AZC in Hardenberg

De lasten zullen de komende jaren dalen tot ongeveer € 1.600.000 in 2027. De salarissen en sociale lasten zullen in 2024 en 2025 hoger zijn door het inzetten van NPO-middelen vanuit de bestemmingsreserve. Naast de natuurlijke uitstroom tot en met 2026 (zie bijlage 5) en het inzetten van de reserves zal er de komende jaren vacature ruimte ontstaan binnen Arcade.

Om beredeneerd keuzes te kunnen maken met betrekking tot de formatie is de SPP voorwaardelijk. Vooruitlopend op de SPP is de keuze gemaakt om deels het eigen vermogen in 2026 aan te wenden, hiermee anticiperen we op een dreigend ontstaan van een personeelstekort.

BIJLAGE(N)

1 Leerlingenaantallen en prognoses

Volgnr.:	Brinnr.:	Naam:	Teldatum	Teldatum	Opgave directies		
			1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026
1	03BT	Prinses Irene	65	63	70	74	78
2	03EJ	Smeltkroes	68	55	55	55	55
3	05ZE	SLS Ravelijn	76	74	72	70	70
4	06BR	De Anwende	121	126	110	110	100
5	09HH	De Akker	118	114	117	117	115
6	10BS	't Kompas	69	55	42	40	38
7	10CY	De Vlinderhof	61	61	63	62	62
8	10SH	De Kern	96	102	100	105	110
9	10TO	De Eiber	122	120	110	102	93
10	11GS	de Ontdekking	41	41	44	47	50
11	11HS	Prs. Margriet	101	104	101	90	90
12	11HS-01	Oud Avereest	48	48	48	46	43
13	11IS	Van Royenschool	74	78	84	84	87
14	12TZ	Cantecleer	118	110	106	106	106
15	13FW	De Regenboog	116	107	106	106	106
16	13LB	De Expeditie	23	0	0	0	0
17	13LB-01	De OpStap	100	93	80	80	80
18	18NC	Burg. Wessels Boe	287	278	289	285	278
19	18OE	De Zwarm	52	43	37	32	30
20	18OH	Markeschool	31	36	33	32	28
21	18OQ	Wilhelminaschool	46	44	43	41	41
22	18PP	Stidalschool	40	44	46	47	55
23	18PV	Buitenvree	232	234	231	215	215
24	18QW	Parkschool	256	233	218	192	190
25	18RQ	De Woert	171	176	162	162	156
26	24BA	't Spectrum	55	48	46	47	49
Totaal:			2587	2487	2413	2347	2325

2 Specificatie budget personeelsbeleid (in euro's)

Scholing	200.000
Bedrijfsgezondheidszorg	62.000
Lief en leed	7.500
GMR	17.000
Verzuimbeleid	30.000
W.A.-verzekering personeel	12.500
Arbo	35.000
WKR	80.000
Werving personeel	10.000
Overige personele lasten	15.000
Dotatie voorziening jubilea	40.000
Dotatie voorziening WGA	75.000
Totaal lasten personeelsbeleid	584.000
Budgetten opgenomen onder salarissen en sociale lasten (per begroting 2023)	
Kort buitengewoon verlof	100.000
Kosten vervanging i.v.m. ziekte (o.b.v. 5% verzuim, zie 2.2.1)	650.000
Loonkosten conciërges/adm. Krachten	400.000
Budget Knelpunten personeel	225.000
Totaal	1.375.000

3 Specificatie budget huisvesting (in euro's)

Dotatie groot onderhoud	300.000
Gas	365.000
Electra	200.000
Water	15.000
Tuinonderhoud	120.000
Onderhoud speeltoestellen speellokaal	25.000
Huur kantoor	40.000
Schoonmaak	544.000
Bijdrage gemeente H'berg huisvesting de Kern	55.200
Bijdrage gemeente Coevorden huisvesting Wilhelmina	49.800
Preventief onderhoud	300.000
Beveiliging en vuilafvoer kantoor	22.000
Heffingen	20.000
Totaal	2.056.000

4 Bovenschoolse organisatie (kosten in euro's)

Totale baten begroting 2024 Onderwijsstichting Arcade: 24.700.449			
Lasten bovenschoolse organisatie :			
			I. BESTUUR:
Personele bezetting:	<i>in fte.:</i>	<i>Kosten:</i>	<i>Totale kosten:</i>
1. College van Bestuur:	1		
Totaal:	1	148.000	148.000
Totaal in €:			148.000
Totaal in %:		0,6%	
			II. BESTUURSBUREAU:
Personele bezetting:	<i>in fte.:</i>	<i>Kosten:</i>	<i>Totale kosten:</i>
2. Financiën:	0,9		
3. HRM:	1,3		
4. Receptie / secretariaat:	0,8		
5. Administratie:	0,7		
6. Bouwkundige begeleiding:	0,8		
Totaal:	4,5	427.640	427.640
Kantoorgebouw:			
7. Huur kantoor:		40.000	
8. Schoonmaak, vuilafvoer en beveiliging:		<u>3.300</u>	43.300
Administratieve inrichting:			
9. Contracten programma's salaris- / financiële admin.:		100.000	
10. Kantoorbenodigdheden, koffie, thee ed.:		4.500	
11. Reprokosten:		3.000	
12. Verbruiksmaterialen ICT:		6.000	
13. Telefoon- en internetkosten		<u>12.500</u>	126.000
Algemene kosten:			
14. Contributie / lidmaatschap bestuurlijke organisaties:		22.500	
15. Externe advisering:		100.000	
16. Representatie / receptiekosten:		12.500	
17. Bankkosten		<u>2.500</u>	<u>137.500</u>
Totaal in €:			734.440
Totaal in %:		3,0%	
			III. TOEZICHT:
18. Onkosten- en reiskostenvergoedingen:		39.000	
19. Accountantscontrole:		30.000	
20. GMR		17.000	
21. Overige kosten:		<u>6.000</u>	<u>92.000</u>
Totaal in €:			92.000
Totaal in %:		0,4%	
III. PERSONELE INZET t.b.v. / t.l.v. GEZAMENLIJKE SCHOLEN:			
Personele kosten:	<i>in fte.:</i>		
22. Systeembeheer/ICT:	1		
23. Orthopedagogische begeleiding:	1,8		
24. Coaches en PR	2,25		
25. Onderwijskundige begeleiding:	0,9		
26. Breinstein/NT2	1,6		
27. Opleiders in school	<u>0,6</u>		
Totaal:	8,15		<u>752.060</u>
Totaal in €:			752.060
Totaal in %:		3,0%	

5 Overzicht uitstroom personeel in de komende jaren

5.1 Op korte termijn

Periode:	Bruto betrekkingsomvang:	Toegekend Seniorenverlof:	Netto uitstroom formatie:
2024	1,63	0,08	1,55
2025	2,65	0,09	2,56
2026	10,33	0,87	9,46
2027	4,22	0,06	4,16
Totale uitstroom in de periode 2024-2027	18,83	1,10	17,73

In de komende vier jaren zal er personeel uitstromen met een gezamenlijke betrekkingsomvang van 17,73 fte's netto.

5.2 Op lange termijn

Hierbij wordt uitgegaan van een pensioengerechtigde leeftijd van 66,4 jaar per 1-1-2021 en van 67 jaar per 1-1-2024.

Periode:	Bruto betrekkingsomvang:	Toegekend Seniorenverlof:	Netto uitstroom formatie:
2028	4,20	0,30	3,90
2029	4,15	0,29	3,86
2030	3,00	0,00	3,00
2031	1,92	0,09	1,83
2032	4,34	0,19	4,15
2033	4,10	0,23	3,87
Totale uitstroom in de periode 2028-2033	21,71	1,10	20,61

In de komende 10 jaren zal de netto uitstroom 38,34 fte's (= 19 % van het totale personeel) bedragen.

6 Afkortingen

Lijst van gehanteerde afkortingen:

<i>Fte</i>	= <i>fulltime equivalent</i> (de aanduiding voor de betrekkingssomvang van een medewerker); een volledige betrekkingssomvang wordt gesteld op 1,0000.
<i>GPL</i>	= <i>Gemiddelde Personeels Last</i> (de totale werkgeverskosten voor een Personeelslid in de functie leerkracht LB)
<i>MJOP</i>	= <i>Meerjaren Onderhouds Planning</i>
<i>PvE</i>	= <i>Programma van Eisen</i>
<i>RI&E</i>	= <i>Risico Inventarisatie en Evaluatie</i>
<i>SBP</i>	= <i>Strategisch BeleidsPlan</i>
<i>SHP</i>	= <i>Strategisch HuisvestingsPlan</i>
<i>SPP</i>	= <i>Stategische PersoneelsPlanning</i>
<i>VfPf</i>	= <i>Vervangingsfonds/participatiefonds</i>
<i>WMS</i>	= <i>Wet Medezeggenschap Scholen</i>
<i>WGA</i>	= <i>Regeling werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten</i>
<i>WTW</i>	= <i>Warmte Terugwin ventilatie</i>

7 Ondertekening

Deze begroting is opgesteld door het College van Bestuur van Onderwijsstichting Arcade

Hardenberg, 15 november 2023

.....

S. van Slageren, voorzitter College van Bestuur

Deze begroting is goedgekeurd door de Raad van Toezicht van Arcade

Hardenberg, 15 november 2023

.....

Mevrouw M.D.F.H. van Herwijnen, voorzitter Raad van Toezicht