



Arcade

onderwijsstichting



Begroting 2023

'Toekomstbestendig onderwijs'

Inhoudsopgave

1. INLEIDING	2
2. ONDERWIJS.....	3
2.1 Jaarplanning.....	3
2.2 Toelichting.....	4
3. HR(M)	5
3.1 Jaarplanning.....	5
3.2 Overig	6
4. HUISVESTING	7
4.1 Jaarplanning.....	7
4.2 Overig	8
4.3 Meerjareninvesteringsoverzicht.....	9
5. PR & COMMUNICATIE	10
5.1 Jaarplanning.....	10
5.2 Overig	10
6. INFORMATIE- EN COMMUNICATIETECHNOLOGIE.....	11
6.1 Jaarplanning.....	11
6.2 Overig	11
7. FINANCIËN.....	12
7.1 Jaarplanning.....	12
7.2 Exploitatiebegroting 2023	13
7.3 Toelichting begroting 2023	14
7.4 Meerjarenperspectief 2023-2026.....	17
BIJLAGE(N)	19
1 Leerlingenaantallen en prognoses	19
2 Specificatie budget personeelsbeleid (in euro's)	20
3 Specificatie budget huisvesting (in euro's)	21
4 Bovenschoolse organisatie (kosten in euro's)	22
5 Overzicht uitstroom personeel in de komende jaren	24
6 Meerjarenonderhoudsplanung (duurzaam)	25
7 Leeswijzer.....	26
8 Ondertekening	27

1. INLEIDING

Voor u ligt het document voor het boekjaar 2023,. Zoals eerder vermeld in andere rapportages, zal in 2023 een nieuwe beleidsperiode van vier jaar ingezet gaan worden. Daarvoor is eind 2022 een digitale evaluatie van het SBP 2019-2023/2024 gemaakt. Vanuit die evaluatie wordt dit jaar 2023 gebruikt om een nieuw document SBP op te stellen voor 2024-2028. In 2024 zal dit vervolgens in uitvoering genomen gaan worden.

Dit boekjaar beslaat het verlengingsjaar jaar van het SBP 2019-2023. De in het SBP beschreven beleidsonderdelen, Onderwijs, HR(M), ICT, Huisvesting, Financiën en PR & Communicatie zijn verwoord in agenda's voor de jaren 2019-2023.

Projectgroepen, horende bij de verschillende beleidsterreinen, zijn op afroep beschikbaar om medewerking te verlenen aan het realiseren van gestelde en geformuleerde doelen vanuit de jaaragenda's. De budgettering van diverse onderdelen/projecten wordt in de begroting opgenomen. In de bijbehorende toelichting wordt kort wat over de bedoeling van het project geschreven. Na het externe onderzoek m.b.t. onderwijs en kwaliteit, van eind 2022, is een plan van aanpak opgesteld. Alle scholen, scholengroepen en directeuren hebben dit plan van aanpak geaccepteerd en zijn inmiddels gestart, onder begeleiding van een externe deskundige, om uitvoering aan dit plan te geven. Het onderwijs focust zich op verhoging van leerresultaten. Ook in 2023 zal het leren op afstand en het zogeheten hybride-onderwijs gemeengoed in het onderwijs blijven. Mede doordat Corona een beroep doet op flexibiliteit, blijft vervanging van personeel een belangrijk onderdeel bij het realiseren van 'Goed onderwijs'. Helaas blijft het moeilijk om bij o.a. verzuim van personeel vervangende (tijdelijke) collega's te vinden, waardoor het gemeengoed is geworden dat leerlingen toch ook nu nog onderwijs op afstand krijgen. De inzet van NPO gelden zal ook in 2023 aandacht krijgen.

Arcade, bezig om toekomstgericht zich te ontwikkelen, heeft ook in 2023 oog voor de verschillende beleidsterreinen. Elk beleidsterrein zal ambities verwoorden in het nieuwe SBP. In gezamenlijkheid zal dit document vorm gegeven gaan worden.

Ook zal Arcade extern nog meer gaan samenwerken met andere organisaties. Zo ligt er nog de uitdaging van hoe Arcade de samenwerking met de kinderopvang verder zal gaan vormgeven. Het samen met Kinderwereld verder gaan moet eerst onder de aandacht gebracht worden van alle participanten.

Plannen van aanpak, gericht op diverse aandachtsgebieden, zoals ouderbetrokkenheid, communicatie zijn en worden opgesteld, alsook weer op de agenda gezet.

Arcade is gericht op de toekomst, maar het heden is daarvoor de basis. Dus, daar waar op de werkvloer nu 'knelpunten' ontstaan, worden die in samenspraak tussen school, scholengroep, bestuursbureau en bestuur altijd aangepakt en uiteindelijk opgelost. Het elkaar nodig hebben om een zekere toekomst voor Arcade te creëren is duidelijk. Hoe de toekomst eruit zal gaan zien is niet bekend. Wel kan iedereen, samen, de weg er naar toe samen aflopen. Daar liggen de kansen die Arcade volledig zal gaan benutten.

Aranka van Heyningen
Voorzitter College van Bestuur

November 2022

2. ONDERWIJS

2.1 Jaarplanning

Thema's	Projecten	Budget	Toelichting
Kwaliteitszorg	Passend onderwijs voor iedereen: <ul style="list-style-type: none"> • Talent ontwikkelen • Gepersonaliseerd leren • ICT-gebruik • Doelgericht leren • Breed onderwijsaanbod • Creatieve werkvormen • basiskwaliteit onderwijs leerproces 	€ 2.500	<p>De projecten zijn bedoeld als aandachtspunten, waar in de periode van het SBP 2019-2023 (2024) aan wordt gewerkt. In samenspraak met de directeuren worden onderwerpen in het DO aan de orde gesteld, om vervolgens een verdere uitwerking op schoolniveau te krijgen.</p> <p>In 2023 vindt de voortzetting van de toegevoegde projecten Begrijpend lezen en Rekenen plaats.</p> <p>In 2023 zullen we met meer specifieke thema's uit de projecten werken.</p> <p>Zelfevaluatie thema Onderzoekskader inspectie (Riskchanger).</p>
Trend-ontwikkelingen	Wetenschap & techniek Andere onderwijsvormen		<p>In samenspraak met projectgroep ICT. Er wordt gewerkt aan W & T. Alle scholen hebben de gelegenheid om afstandsonderwijs te bieden.</p> <p>Vanuit de benchmark onderzoek aansluiting binnen de veranderende maatschappij. Wordt in 2023 gecontinueerd.</p>
Burgerschap	Sociale veiligheid Burgerschapsopdracht (aanscherping burgerschapswet 1-8-2021)	p.m.	<p>Continu proces, monitoring.</p> <p>Op alle scholen wordt het beleid Burgerschap aangescherpt (concrete leerdoelen, logische opbouw). Er wordt een zelfevaluatie sociale kwaliteit/burgerschap Arcadebreid met Riskchanger uitgevoerd. We stellen vast op welke wijze de leerresultaten van burgerschap in kaart worden gebracht.</p>
Ouderbetrokkenheid	Versterken	p.m.	Betrokkenheid ouders onderzoeken en versterken.
Breinstein	Versterken	€4000 (SiDi-tool) + jaarlijks onderhoudskosten (€1350)	<p>Definitieve besluit t.a.v. het gebruik van de SiDo PO tool wordt in 2023 genomen.</p> <p>Inzet op de ontwikkeling van het vaardiger worden van leerkrachten in het begeleiden van hoogbegaafde leerlingen.</p>
Leerlingen-zorg	Toetsen en begeleiding		<p>In samenspraak met orthopedagogen, daar waar nodig kwaliteitsverbetering realiseren (intern overleg met directeuren en IB-ers). Schooljaar 2022-2023 vindt de invoering van Leerling in Beeld (CITO 4.0) plaats.</p>

2.2 Toelichting

De in paragraaf 2.1 genoemde budgetten zijn gekoppeld aan de doelstellingen van het strategisch beleid en zijn gebaseerd op basis van de Agenda SBP 2019-2023 (2024), geldend voor schooljaar 2022-2023.

Vanaf augustus 2022 zijn in het directieoverleg nieuwe thema's geformuleerd en worden doelstellingen opgesteld voor schooljaar 2022-2023. Aan de orde komen:

- Vervolg Burgerschap (nieuwe wet- en regelgeving).
- Ouderbetrokkenheid (onderzoeken en eventueel versterken).
- Kwaliteit van onderwijs (basisvaardigheden).

Deze thema's worden gekoppeld aan het Plan van Aanpak, dat n.a.v. een extern onderzoek is opgesteld.

3. HR(M)

3.1 Jaarplanning

Thema's	projecten	budget	toelichting
Professionalisering	Scholing	€ 250.000	De Arcade Academie wordt ook in 2023 gecontinueerd en jaarlijks geëvalueerd. Komend jaar ook aandacht voor scholing gericht op specifieke groepen (bijv. IB) Digitale processen worden geoptimaliseerd. Professionaliseringsbeleid is actueel.
Talentontwikkeling	Gesprekcyclus		Het beleid is actueel. De gesprekken zijn vanuit waarderend onderzoeken gericht op ontwikkeling. Het digitale proces wordt verder ontwikkeld, getest en gedurende het jaar geoptimaliseerd en uitgerold ter ondersteuning van de gesprekscyclus.
	Kweekvijver	PM	Medewerkers met ambitie hebben de mogelijkheid om onder voorwaarden een ontwikkelassessment doorlopen.
Werkgeverschap	Werving en Selectie	PM	De vacatures op gebied van directie zijn voorzien. Het invullen van vacatures van leerkracht blijven een punt van zorg en aandacht. Bij vacaturevoorziening 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" zullen rollen, functies, lijnen, verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden nog duidelijker beschreven gaan worden. Het gaat hier met name om de driehoek directeur/loco/IB-er en de driehoek bestuurder/staf/directeuren.

	Belonings- promotiebeleid	en		Benoemen criteria om voor promotie in aanmerking te komen.
Vitaliteit Duurzame Inzetbaarheid	Verzuim	en		In 2023 wordt opnieuw ingezet op het verlagen van het verzuimpercentage. Door middel van intervisie, uitwisselen van casussen en kennisdeling vinden maandelijkse bijeenkomsten plaats met alle directeuren 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.
	MTO: Medewerker- tevredenheidsonderzoek / ouderenquête / leerlingen-enquête		€ 33.500	In het voorjaar van 2023 wordt de MTO afgenomen onder ouders/leerlingen en medewerkers.

3.2 Overig

3.2.1 Verzuim

Sinds oktober 2022 vinden er maandelijks bijeenkomsten Verzuim en Gezondheid plaats met directeuren, medewerkers HR en de Casemanager, als maatregel om het Verzuim nog verder terug te dringen. Momenteel schommelt het Verzuimpercentage tussen de 7 en 7,5% en zal het gemiddelde over heel 2022 waarschijnlijk uitkomen op 8,5%. In de eerste maanden van 2022 zat dit percentage telkens boven de 10%. De maatregelen die in 2022 zijn ingezet om het Verzuim terug te dringen, onder andere inzet van extra (externe) ondersteuning van de directeuren, werpen dus hun vruchten af. Doel voor 2023 wordt om het Verzuimpercentage terug te brengen naar 6,5 %. Met als uiteindelijke doel in 2024 uit te komen rond de 5,5%. Ook zal bij de maatregelen ingezet gaan worden op Preventie, dus het voorkomen van Verzuim.

Dientengevolge zullen de vervangingskosten ook dalen en kunnen in overeenstemming worden gebracht met het bedrag uit de begroting.

3.2.2 Uitstroom personeel

De komende 10 jaar zal 47 FTE de organisatie verlaten (zie bijlage 5). Om voldoende medewerkers beschikbaar te houden dient een gezond evenwicht tussen in- en uitstroom plaats te vinden. In 2023 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 geïntensiverd. Dit alles om te bereiken dat er voldoende gekwalificeerd personeel beschikbaar is/blijft/komt.

3.2.3 Overig

In 2023 wordt onderzocht in hoeverre binnen specifieke functies een wijziging in verantwoordelijkheden een aanpassing in salarisschaal met zich meebrengt. Het vaststellen van criteria zal in samenspraak met betrokkenen plaatsvinden.

4. HUISVESTING

4.1 Jaarplanning

Thema's	projecten	budget	toelichting
Strategisch Huisvestings Plan (SHP)	Strategische meerjarenplanning	€ 30.000	Op basis van de componentenmethode en het strategisch huisvestingsplan nieuwe meerjarenonderhouds-planningen op laten stellen.
Duurzaamheid	Onderzoek investeringen duurzaamheid		Onderzoek naar het plaatsen van zonnepanelen, warmtepompen, led verlichting en wtw-ventilatie bij bestaande scholen.
	Energiebesparingsmaatregelen	€ 25.000	Per school een plan van aanpak voor energiebesparing.
	Model CO2 reductie	€ 5.000	Opstellen modellen voor een CO2-reductiepad voor onze scholen
	Onderzoek energielabeling gebouwen	€ 30.000	Onderzoek of dit op basis van een nieuwe rekenmethode uitgevoerd kan worden.
	Afvalscheiding		PMD-inzameling op alle scholen.
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 Dion wordt gecontinueerd.
Dagelijks beheer	Inkoop huisvesting		Aanbesteding mjop Inkoop advies diversen mbt duurzaamheid en adviseurs
	Energie inkoop	€ 2.000	Wanneer het mogelijk en gunstig is in 2023 nieuwe energiecontracten aangaan.
	Synergy huisvesting		Rapportages voor medegebruik, RI&E en gebouwdossier zullen gemaakt worden.
Projecten Huisvesting	Nieuwbouw		Investering door gemeente
	Ontdekking/Baalderhof		Afronden DO, Technisch ontwerp, omgevingsvergunning, prijsvorming.
	Prinses Margriet		Opstellen PvE (Programma van Eisen), architectenselectie en schetsontwerp.
	De kern		Opstellen projectplan, PvE, architectenselectie en schetsontwerp.
	Van Royen		Opstellen projectplan, PvE. architectenselectie en schetsontwerp.
	Regenboog		PvE. architectenselectie en schetsontwerp.
	Upgrade		Zie investeringsoverzicht
	Buitenvree		Planvorming, prijsvorming en uitvoering.
	Vlinderhof		Planvorming, prijsvorming en uitvoering.

4.2 Overig

In het hieronder opgenomen meerjareninvesteringsoverzicht zijn de investeringen opgenomen voor de projecten die ten laste komen van de voorziening. De duurzaamheidsmaatregelen zijn niet meegenomen in dit overzicht.

In het overzicht is de Vlinderhof doorgeschoven van 2022 naar 2023. De investering van de Woert is doorgeschoven van 2023 naar 2024. De bedragen voor de Buitenvree en de Vlinderhof zijn aangepast i.v.m. de Suvis subsidie. Omdat er nog geen nieuwe meerjarenonderhoudsplanningen (mjop) gemaakt konden worden is de indexering aangepast in verband met de sterk gestegen bouwkosten.

Voor een aantal projecten uit 2022 moet de financiële afrekening nog worden opgesteld. Hierdoor is de beginstand van de voorziening voor 2023 nog niet goed te bepalen. Ook is er in dit overzicht nog geen rekening gehouden met de te verwachten extra reserveringen door het toepassen van de componentenmethode.

5. PR & COMMUNICATIE

5.1 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.
Communicatie	Voorlichting nieuwe ouders	€ 5.000	Middels informatiebrochures willen we ouders informeren over hetgeen onze school te bieden hebben. Hier willen we een format voor laten ontwikkelen.
	Inzet social media	€ 5.000	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
	Vernieuwing schoolshirts en sporttenues	€ 18.000	Een groot aantal scholen beschikt over verouderde shirts en/of shirts waarop de logo's van de school en Arcade niet goed zichtbaar zijn. Belangrijk voor onze uitstraling om hier uniformiteit in aan te brengen. Alle scholen zijn binnen nu en vier jaar voorzien van nieuwe schoolshirts/sporttenues met hierop duidelijk zichtbaar het logo van de school en Arcade. Fase 4 (de laatste fase) in deze begroting meegenomen.

5.2 Overig

Bij de profilering zullen we ook veelvuldig samen naar buitentreden met kinderopvangorganisatie Kinderwereld waar we mee samenwerken. Hier komen immers onze potentiële ouders als eerste binnen.

6. INFORMATIE- EN COMMUNICATIETECHNOLOGIE

6.1 Jaarplanning

Thema's	Projecten	budget	Toelichting
Digitale geletterdheid	Pilot	€ 2.500	De websites en APP's zijn voortdurend in ontwikkeling. Hierdoor hebben we ook te maken met ontwikkelkosten. Deze zijn in het budget meegenomen.
Wetenschap en Techniek	Promotiefilmpjes	€ 250	Het gaat hierbij om de bekostiging van noodzakelijke materialen.
	Realiseren i.s.m. Steunpunt Techniekonderwijs promotieactiviteiten W&T	€ 5.000	Het gaat hierbij om bekostiging van materialen die cursisten, na gebruik, mee kunnen nemen naar school. Een bedrag van € 1.000,- wordt begroot als mogelijke bijdrage in de ontwikkelingskosten van STO.
Digitale vaardigheden medewerkers	Realiseren naslagwerken -Basisvaardigheden Office 365; -Mediawijsheid; -Teams / Online lesgeven	€ 2.000	Het maken zelf naslagwerken die cursisten na de cursusbijeenkomsten bij hun werk naast de computer kunnen leggen. Het is een gebundelde serie stappenplannen.

6.2 Overig

6.2.1 Aansturing op scholen en scholengroepen

De bekostiging van de uren voor de school-ICT-er, respectievelijk de scholengroep-ICT-er dient ten laste te komen van de schoolbegroting. Op de meeste Arcadescholen worden de uren ondergebracht in Taakbeleid.

6.2.2 Vervangingsadvies infrastructuur (incl. elektronische borden)

De beleidsmedewerker Beheer en Ondersteuning schrijft jaarlijks een vervangingsadvies voor de directies van de scholengroepen. De directeuren dienen het vervangingsvoorstel te verwerken in de jaarlijkse en meerjarenbegroting.

7. FINANCIËN

7.1 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 2022 zijn de gedigitaliseerde processen in beeld gebracht en worden in 2023 vastgelegd. Hiermee kunnen de processen worden gewaarborgd.
	Componentenmethode		In afwachting van de richtlijnen van het ministerie moet het groot onderhoud boekhoudkundig anders ingericht worden.
Management informatiesysteem	Dasboards/ managementrapportage		In het kader van de informatievoorziening wordt toegewerkt naar dashboards, waardoor op een snellere manier de benodigde informatie beschikbaar komt.
Continuïteit & Kwaliteit	Begroting		In 2023 zal de planning en control cyclus aangepast moeten igv de vereenvoudiging van de bekostiging. De vereenvoudiging van de bekostiging gaat in op 1 januari 2023.

7.2 Exploitatiebegroting 2023

Baten		
Rijksbijdragen OCW	23.362.735	
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	60.000	
Overige baten	294.541	
Totaal		23.717.276
Lasten		
Salarissen	19.296.336	
Lasten personeelsbeleid	828.289	
Afschrijvingen	439.479	
Huisvestingslasten	1.849.250	
Overige lasten	1.526.850	
Totaal		23.940.204
Saldo baten en lasten		-222.928
Financiële baten en lasten		
Financiële baten	-	
Financiële lasten	-	
Saldo financiële baten en lasten		-
Resultaat		-222.928
Onttrekking reserve SBP	200.000	
Saldo		-22.928

7.3 Toelichting begroting 2023

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.

7.2.1 Begrotingskaders

- Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor de inzet van de middelen en stelt hiervoor richtlijnen vast.
- Het College van Bestuur kan middelen beleggen, waarbij risicomijdend belegd wordt en alleen transacties worden aangegaan met daartoe door de regelgeving aangewezen financiële instellingen. Het College van Bestuur hanteert een 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.
- 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, 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)
- Aan het schoolplan zijn meerjaren (vervanging)plannen gekoppeld, waaronder een meerjarenbegroting. De uitwerking van het schoolplan gebeurt in jaarplannen en jaarverslagen.
- De begroting van Arcade omvat alle te verwachten baten en lasten van de gehele organisatie. De begroting 2023 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 11-17%, om in de toekomst teruglopende inkomsten (risico's) op te kunnen vangen.
- Voor de begrote kosten van energie, preventief onderhoud en heffingen is uitgegaan van de kerngegevens over 2022 en actuele gegevens die voor handen zijn; deze kosten worden - evenals de Rijksbekostiging daartoe - bovenschools verantwoord.

7.2.2 Baten

7.2.2.1 Rijksbijdragen OCW

- De Rijksoverheid verstrekt per 2023 een bedrag per leerling en per school. Daarnaast is er bekostiging voor kleine scholen, nevenvestigingen, onderwijsachterstandenbeleid, NOAT (Nederlands onderwijs aan anderstaligen), NPO en Professionalisering en begeleiding van stators en schoolleiders. De besteding van deze bekostiging is in het kader van de lumpsum vrij uitwisselbaar.
- In de begroting voor 2023 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 2022 (zie bijlage 1).
- Op 1 februari 2022 telde Arcade 4,6% meer leerlingen dan 1 oktober 2021.
- Voor 4 scholen hebben we de subsidie basisvaardigheden toegekend gekregen, dit is totaal € 700.000.
- Vanuit het samenwerkingsverband ontvangen we middelen voor zorg.

7.2.2.2 Herverdelingseffect vereenvoudiging bekostiging

De komende jaren groeit Arcade naar een lagere bekostiging door het herverdelingseffect van de vereenvoudiging bekostiging. In stappen van 25% naar een lagere bekostiging van ongeveer € 310.000. Voor 2023 betekent dit € 77.500 lagere Rijksbijdragen.

7.2.2.3 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.

7.2.2.4 Overige Baten

De overige baten betreffen onder meer:

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

7.2.3 Lasten

7.2.3.1 Salarislasten

De raming van de salarislasten is gebaseerd op de formaties voor het schooljaar 2022-2023 en 2023-2024. De gemiddelde personele last (GPL) is voor 2023-2024 € 89.500, hiermee is GPL € 5.375 gestegen. Deze stijging heeft te maken met de salarisverhoging conform de nieuwe cao. Daarnaast zijn voor 2023 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. Het budget voor personele knelpunten zal dalen van € 225.000 in 2023 naar € 150.000 in 2026.

De vervangingskosten in verband met verzuim zal de komende jaren trapsgewijs € 50.000 afgebouwd worden. Het budget in 2023 is € 550.000. Daarnaast is er een budget voor vaste invallers ad. € 450.000.

7.2.3.2 Lasten personeelsbeleid

Onder lasten personeelsbeleid zijn lasten opgenomen die samenhangen met integraalpersoneelsbeleid (zie bijlage 2). Dit is onder andere een budget voor bedrijfsgezondheidszorg, nascholing en de werkkostenregeling. Het budget nascholing bovenschools zal trapsgewijs € 25.000 afgebouwd worden van € 250.000 in 2023 naar € 200.000 in 2025.

Ten behoeve van de duurzame inzetbaarheidsregeling (BAPO) wordt 50% van de netto-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 € 100.000 beschikbaar. Dit is gebaseerd op de huidige last plus de verwachte lasten.

7.2.3.3 Afschrijvingen

Bij dit onderdeel betreft het de ramingen van de afschrijvingslasten op de geactiveerde uitgaven. Per 2021 wordt er ook afgeschreven op investeringen duurzaamheidsmaatregelen.

7.2.3.4 Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten zijn de kosten voor het dagelijks gebruik van de gebouwen opgenomen (zie bijlage 3). De energielasten zijn opgehoogd naar totaal € 500.000.

Daarnaast is voor de jaren 2023-2026 rekening gehouden met een totale dotatie van € 1.200.000 ten behoeve van het onderhoud aan gebouwen. Met de toevoeging van genoemde middelen aan de reeds opgebouwde voorziening 'groot onderhoud gebouwen' (omvang op 1 januari 2022 € 2.662.491) kan het groot onderhoud op basis van de meerjaren onderhoudsplanning worden uitgevoerd (zie bijlage 6).

Verwachting is dat er per 1 januari 2024 de wetswijziging in gaat ten behoeve van de transitie naar de componentenmethode. Op het moment van opstellen van de begroting zijn er te veel onzekerheden om een inschatting te maken welk bedrag er toegevoegd moet worden aan de voorziening.

7.2.3.5 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 2023-2024 een bedrag opgenomen van € 400.000:

- 2023 € 200.000;
- 2024 € 200.000.

7.2.4 Financiële baten- en lasten

Deze baten betreffen de te ontvangen rente over uitstaande tegoeden bij de bank. Verwacht wordt dat er in de toekomst weer rente wordt ontvangen over de liquide middelen. Dit is gebaseerd op de renteverhogingen van het ECB.

7.4 Meerjarenperspectief 2023-2026

Als vervolg op de begroting 2023 is er een doorberekening gemaakt van de balans en van de staat van baten en lasten voor de jaren 2023 t/m 2026. Daarbij is geen indexering toegepast. Wel is er rekening gehouden met enkele beleidsombuigingen. De berekeningen geven dus een financiële 'doorkijk' voor de komende jaren.

7.4.1 Balans

	2023	2024	2025	2026
Activa				
Immateriële vaste activa	-	-	-	-
Materiële vaste activa	3.067.978	2.985.200	2.722.547	2.648.506
Financiële vaste activa	-	-	-	-
Vaste activa	3.067.978	2.985.200	2.722.547	2.648.506
Vorraden	1.000	1.000	1.000	1.000
Vorderingen	200.000	200.000	200.000	200.000
Effecten	0	0	0	0
Liquide middelen	4.863.171	4.514.531	4.552.312	4.204.611
Vlottende activa	5.064.171	4.715.531	4.753.312	4.405.611
Totale Activa	8.132.149	7.700.731	7.475.859	7.054.116
Passiva				
Algemene reserve	3.507.359	3.548.042	3.536.974	3.542.135
Bestemmingsreserves	1.170.000	650.000	260.000	220.000
Overige reserves en fondsen	-	-	-	-
Voorzieningen	1.549.790	1.597.689	1.773.885	1.386.981
Langlopende schulden	-	-	-	-
Kortlopende schulden	1.905.000	1.905.000	1.905.000	1.905.000
Totale Passiva	8.132.149	7.700.731	7.475.859	7.054.116

7.4.1.1 Toelichting balans

De materiële vaste activa zal de komende jaren dalen. De investeringen zijn geprognostiseerd op basis van historische cijfers en de verwachte duurzaamheidsinvesteringen.

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

De algemene reserve laat een stabiel beeld zien, echter is dit afhankelijk van de wijze waarop het grootonderhoud geregistreerd zal moeten worden (zie paragraaf 7.2.3.4). Vanuit de risicoanalyse is het advies om 15% van de totale baten als risicobuffer te vormen (€ 3.100.000 in 2026). De algemene reserve is hiertoe toereikend. De bestemmingsreserves worden de komende jaren ingezet.

De kortlopende schulden blijven gelijk. Dit betreft de opbouw van reserveringen vakantiegeld en over het jaar lopende lasten aan loonbelasting en sociale premies.

7.4.2 Begroting

	Begroting 2023	Doorrekening voor 2024	2025	2026
Baten:				
Rijksbijdragen OCW	23.532.735	21.594.883	20.731.179	20.565.812
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	60.000	60.000	60.000	60.000
Overige baten	294.541	302.541	302.541	302.541
	23.887.276	21.957.424	21.093.720	20.928.353
Lasten:				
Salarissen en sociale lasten	19.466.336	17.885.655	17.188.155	16.686.655
Lasten personeelsbeleid	828.289	798.342	758.500	758.500
Afschrijvingen	439.479	432.778	427.153	422.042
Huisvestingslasten	1.849.250	1.834.150	1.844.150	1.819.150
Overige lasten	1.526.850	1.490.815	1.286.830	1.286.845
	24.110.204	22.441.740	21.504.788	20.973.192
Saldo baten en lasten:	-222.928	-484.316	-411.068	-44.839
Financiële baten:	-	5.000	10.000	10.000
Financiële lasten:	-	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten:	-222.928	-479.316	-401.068	-34.839
Onttrekking reserve SBP	200.000	200.000	-	-
Onttrekking reserve NPO	-	335.000	335.000	-
Onttrekking reserve Loonkloof dichting	-	-	40.000	40.000
Resultaat:	-22.928	55.684	-26.068	5.161

7.4.2.1 Toelichting begroting

De baten zullen in 2026 ongeveer € 3.000.000 lager zijn. Dit wordt veroorzaakt door:

- Eenmalig te ontvangen subsidie basisvaardigheden 2023 € 700.000;
- NPO-middelen 2023 € 1.150.000;
- Vereenvoudiging bekostiging € 300.000;
- Terugloop van het leerlingenaantal.

De lasten zullen de komende jaren dalen tot ongeveer € 3.100.000 in 2026. 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) bieden de tijdelijke dienstverbanden voldoende ruimte om de formatiekrimp te realiseren.

Lasten personeelsbeleid zal dalen door interventies (zie paragraaf 7.2.3.2)

Vanaf 2025 is er geen budget opgenomen voor het SBP, dit leidt tot een daling van € 200.000.

BIJLAGE(N)

1 Leerlingenaantallen en prognoses

Volgnr.:	Brinnr.:	Naam:	Teldatum	Teldatum	Opgave directies		
			1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025
1	03BT	Prinses Irene	66	65	70	72	75
2	03EJ	Smeltkroes	45	68	50	50	45
3	05ZE	SLS Ravelijn	73	76	79	77	76
4	06BR	De Anvende	118	121	113	102	102
5	09HH	De Akker	115	118	118	119	118
6	10BS	't Kompas	65	69	63	61	61
7	10CY	De Vlinderhof	61	61	60	60	61
8	10SH	De Kern	90	96	104	112	124
9	10TO	De Eiber	119	122	113	103	103
10	11GS	Baalder	37	41	43	46	50
11	11HS	Prs. Margriet	98	101	95	94	94
12	11HS-01	Oud Avereest	44	48	44	43	43
13	11IS	Van Royenschool	73	74	72	70	70
14	12TZ	Cantecleer	114	118	110	108	108
15	13FW	De Regenboog	114	116	110	110	112
16	13LB	De Expeditie	24	23	0	0	0
17	13LB-01	De OpStap	72	100	70	70	70
18	18NC	Burg. Wessels Bo	281	287	285	280	280
19	18OE	De Zwarm	49	52	50	45	45
20	18OH	Markeschool	30	31	33	30	30
21	18OQ	Wilhelminaschool	45	46	44	43	41
22	18PP	Stidalschool	45	40	43	39	40
23	18PV	Buitenvree	220	232	231	225	215
24	18QW	Parkschool	253	256	238	213	192
25	18RQ	De Woert	165	171	177	163	163
26	24BA	't Spectrum	56	55	58	64	70
Totaal:			2472	2587	2473	2399	2388

2 Specificatie budget personeelsbeleid (in euro's)

Scholing	250.000
Bedrijfsgezondheidszorg	62.000
Lief en leed	3.000
GMR	17.000
Betaald ouderschapsverlof	40.000
Verzuimbeleid	40.000
W.A.-verzekering personeel	8.500
Arbo	25.000
WKR	80.000
WGA Eigenrisico dragerschap	100.000
Overige personele lasten	15.000
Dotatie voorziening jubilea	30.000
Totaal lasten personeelsbeleid	670.500
Budgetten opgenomen onder salarissen en sociale lasten (per begroting 2023)	
Kort buitengewoon verlof	100.000
Kosten vervanging i.v.m. ziekte	550.000
Loonkosten conciërges/adm. Krachten	495.000
Budget Knelpunten personeel	225.000
Totaal	1.370.000

3 Specificatie budget huisvesting (in euro's)

Dotatie groot onderhoud	300.000
Gas	350.000
Electra	150.000
Water	11.000
Tuinonderhoud	115.000
Huur kantoor	35.000
Schoonmaak	2.500
Bijdrage gemeente H'berg huisvesting de Kern	50.000
Bijdrage gemeente Coevorden huisvesting Wilhelmina	48.000
Preventief onderhoud	275.000
Beveiliging en vuilafvoer kantoor	800
Heffingen	20.000
Totaal	1.357.300

4 Bovenschoolse organisatie (kosten in euro's)

Totale baten begroting 2023 Onderwijsstichting Arcade: 23.887.276

Lasten bovenschoolse organisatie :

		I. BESTUURSBUREAU:	
<i>Personele bezetting:</i>	<i>in fte.:</i>	<i>Kosten:</i>	<i>Totale kosten:</i>
1. College van Bestuur:	1		
2. Financiën:	1		
3. HRM:	1,3		
4. Receptie / secretariaat:	0,8		
5. Administratie:	<u>0,7</u>		
Totaal:	4,8	500.000	500.000
Kantoorgebouw:			
6. Huur kantoor:		35.000	
7. Schoonmaak:		<u>2.500</u>	37.500
Administratieve inrichting:			
8. Contracten programma's salaris- / financiële admin.:		80.000	
9. Kantoorbenodigdheden:		2.000	
10. Reprokosten:		3.000	
11. Verbruiksmaterialen ICT:		5.000	
12. Telefoon- en internetkosten		<u>7.000</u>	97.000
Algemene kosten:			
13. Contributie / lidmaatschap bestuurlijke organisaties:		17.500	
14. Externe advisering:		90.000	
15. Representatie / receptiekosten:		9.000	
16. Reiskosten bestuur en staf:		<u>30.000</u>	<u>146.500</u>
Totaal in €:			781.000
Totaal in %:		3,3%	
		II. TOEZICHT:	
19. Onkosten- en reiskostenvergoedingen:		23.300	
20. Representatiekosten:		2.000	
21. Externe advisering:		5.000	
22. Accountantscontrole:		30.000	
23. Overige kosten:		<u>4.000</u>	<u>64.300</u>
Totaal in €:			64.300
Totaal in %:		0,3%	
		III. PERSONELE INZET t.b.v. / t.i.v. GEZAMENLIJKE SCHOLEN:	
Personele kosten:	<i>in fte.:</i>		
24. Bouwkundige begeleiding:	0,8	90.000	
25. Systeembeheer/ICT:	1,8	190.000	
26. Orthopedagogische begeleiding:	1,8	165.000	
27. Coaches en PR	2,25	226.000	
28. Onderwijskundige begeleiding:	0,9	97.000	
Totaal:	7,55		<u>768.000</u>
Totaal in €:			768.000
Totaal in %:		3,2%	

5 Overzicht uitstroom personeel in de komende jaren

5.1 Op korte termijn

Periode:	Bruto betrokkingsomvang:	Toegekend BAPO-verlof:	Netto uitstroom formatie:
2023	1,37	0,15	1,21
2024	3,23	0,29	2,95
2025	5,49	0,21	5,28
2026	11,66	0,74	10,92
Totale uitstroom in de periode 2023-2026	21,75	1,39	20,36

In de komende vier jaren zal er personeel uitstromen met een gezamenlijke betrokkingsomvang van 20,36 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 betrokkingsomvang:	Toegekend BAPO-verlof:	Netto uitstroom formatie:
2027	4,67	0,06	4,60
2028	6,76	0,24	6,52
2029	4,80	0,10	4,69
2030	3,87	0,00	3,87
2031	2,32	0,09	2,23
2032	5,14	0,19	4,95
Totale uitstroom in de periode 2027-2032	27,56	0,70	26,87

In de komende 10 jaren zal de netto uitstroom 47,23 fte's (= 21% van het totale personeel) bedragen.

7 Leeswijzer

Afkortingen:

<i>BAPO</i>	= <i>Bevordering Arbeids Participatie Ouderen (seniorenverlof)</i>
<i>BHV</i>	= <i>Bedrijfs Hulp Verlening</i>
<i>DHH</i>	= <i>Digitaal Handelingsprotocol Hoogbegaafdheid</i>
<i>DO</i>	= <i>Directeuren Overleg</i>
<i>fte</i>	= <i>fulltime equivalent (de aanduiding voor de betrekkingssomvang van een medewerker); een volledige betrekkingssomvang wordt gesteld op 1,0000.</i>
<i>GGL</i>	= <i>Gemiddeld Gewogen Leeftijd (voor onderwijzend personeel)</i>
<i>GPL</i>	= <i>Gemiddelde Personeels Last (de totale werkgeverskosten voor een personeelslid)</i>
<i>hfst</i>	= <i>hoofdstuk</i>
<i>IHP</i>	= <i>Integraal HuisvestingsPlan</i>
<i>IPB</i>	= <i>Integraal Personeels Beleid</i>
<i>LEA</i>	= <i>Lokale Educatieve Agenda</i>
<i>MIP</i>	= <i>Meerjaren Investerings Plan</i>
<i>MOP</i>	= <i>Meerjaren Onderhouds Planning</i>
<i>oogo</i>	= <i>Op overeenstemming gericht overleg tussen gemeente en schoolbesturen</i>
<i>P-GMR Raad</i>	= <i>de personeelsgeleding van de Gemeenschappelijke Medezeggenschaps Raad</i>
<i>PKO</i>	= <i>Periodiek Kwaliteits Onderzoek (uitgevoerd door de inspectie voor het onderwijs)</i>
<i>PvE</i>	= <i>Programma van Eisen</i>
<i>RI&E</i>	= <i>Risico Inventarisatie en Evaluatie</i>
<i>SiDi3</i>	= <i>Signalering en diagnosticering van intelligente en (hoog)begaafde leerlingen in het basisonderwijs</i>
<i>RUG</i>	= <i>Rijks Universiteit Groningen</i>
<i>Vf</i>	= <i>Vervangingsfonds</i>
<i>VOS-ABB</i>	= <i>Besturenorganisatie voor openbaar en algemeen bijzonder onderwijs</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>

Leeswijzer

In de managementrapportage wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid. Om het overzicht te vergroten en een betere koppeling met het Strategisch beleidsplan 2019-2023 (SBP) te krijgen is gekozen voor de volgende indeling:

- elk organisatieonderdeel start met een dashboard, waarbij op basis van een toelichting een nadere verklaring hiervoor wordt gegeven;
- in de toelichting op de Jaarplanning wordt er, over de van toepassing zijnde periode, de stand van zaken beschreven. Dit gebeurt op basis van de thema's en projecten zoals die in het SBP en Jaarplanning zijn opgenomen;
- In de rubriek overige komen onderwerpen aan bod die niet elders zijn beschreven;
- In de volgende rapportage wordt voortgeborduurd op hetgeen in deze rapportage vermeld staat.

8 Ondertekening

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

Hardenberg, 25 november 2022

.....

Mevrouw A.E. van Heijningen, voorzitter College van Bestuur

Deze begroting is goedgekeurd door de Raad van Toezicht van Arcade

Hardenberg, 25 november 2022

.....

De heer W.H. Dommerholt, voorzitter Raad van Toezicht