



Arcade:

onderwijsstichting



**Jaarverslag
2022**





Arcade:

onderwijsstichting



Bestuursverslag 2022



Inhoud

INLEIDING	6
1. ORGANISATIE & PROFIEL	7
1.1 Contactgegevens	7
1.2 Bestuur.....	7
1.3 Raad van Toezicht	7
1.4 (Gemeenschappelijke) medezeggenschap.....	7
1.5 Verbonden partijen	7
1.6 Organisatiestructuur	8
1.7 Missie & Visie	8
1.8 Kernactiviteiten van het schoolbestuur	9
1.9 Strategisch beleidsplan 2019-2023	10
1.10 Toegankelijkheid en toelating	11
1.11 Bezwaren en klachten	11
2. ONDERWIJS.....	12
2.1 Onderwijskwaliteit	12
2.2 Ontwikkelingen en resultaten	12
2.2.1 NPO evaluatie	12
2.2.2 Informatie Eerlijke Kansen – Gem. Hardenberg	13
2.2.3 Masterplan Basisvaardigheden	13
2.2.4 Subsidie bewegingsonderwijs	13
2.2.5 Eindopbrengsten	14
2.3 Orthopedagogen	15
2.4 Internationalisering.....	15
2.4 Onderzoek	15
2.5 Jaaragenda	16
2.6 Overig	17
3. HR(M)	18
3.1 Dashboards.....	18
3.1.1 Personele bezetting per 31 oktober 2021	18
3.1.2 Functieverdeling directie, OP en OOP.....	18
3.1.3 Verzuim.....	19
3.2 Aanpak werkdruk	20
3.3 Uitkeringen na ontslag.....	21
3.4 Jaaragenda	21
3.5 Strategisch personeelsbeleid	24
3.6 Medewerkerstevredenheidsonderzoek	24

3.7	Banenafsprak	24
4.	HUISVESTING	25
4.1	Jaaragenda	25
4.2	Overig	28
4.2.1	Voortgang diverse nieuwbouwprojecten	28
4.2.2	Energiegebruik en kosten	28
4.2.3	Energiebesparende maatregelen	29
5.	PR & COMMUNICATIE	30
5.1	Dashboards	30
5.2	Jaaragenda	31
5.3	Overig	33
6.	INFORMATIE- EN COMMUNICATIETECHNOLOGIE	34
6.1	Jaaragenda	34
7.	CONTINUÏTEITSPARAGRAAF:	37
	FINANCIEEL BELEID & RISICOBEBEERSING	37
7.1	Financieel beleid	37
7.2	Jaaragenda	37
7.3	Jaarverslag Arcade 2021	38
7.5	Digitalisering	38
7.6	Treasury	38
7.7	Allocatie middelen	39
7.8	Interne risicobehersingssysteem	39
7.9	Belangrijkste risico's en onzekerheden	40
7.10	Maatschappelijk verantwoord ondernemen	40
7.12	Onderwijsachterstanden	41
7.13	Passend onderwijs	41
7.14	Investeringsbeleid	41
8.	CONTINUÏTEITSPARAGRAAF: VERANTWOORDING FINANCIËN	42
8.1	Leerlingen	42
8.2	FTE en werkgelegenheid	42
8.3	Balans 2022	43
8.3.1	Activa	43
8.3.2	Passiva	43
8.4	Staat van baten en lasten 2022	44
8.4.1	Rijksbijdragen Ministerie OCW	44
8.4.2	Overige overheidsbijdragen	44
8.4.3	Overige baten	44
8.4.4	Personele lasten	45

8.4.5	Afschrijvingen.....	45
8.4.6	Huisvesting	45
8.4.7	Overige instellingslasten	45
8.5	Meerjarenperspectief.....	46
8.5.1	Geprognoseerde balans	46
8.5.2	Reserve positie	47
8.5.3	Geprognoseerde staat van baten en lasten	48
8.6	De financiële kengetallen	49
8.6.1	Weerstandvermogen	49
8.6.2	Solvabiliteit	49
8.6.3	Liquiditeit	50
8.6.4	Rentabiliteit	50
8.6.5	Signaleringsgrenzen van de inspectie	50
BIJLAGEN.....		51
I.	Leerlingenaantallen en prognoses.....	52
II.	Strategisch HuisvestingsPlan	53
III.	Energiegebruik per school per m2	54
IV.	Verslag Raad van toezicht 2022	55
V.	Nevenfuncties Bestuur en Raad van toezicht 2022	59
VI.	Leeswijzer.....	60
VII.	Ondertekening	61

INLEIDING

Voor u ligt het jaarverslag 2022 van Onderwijsstichting Arcade.

In het jaarverslag leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid en de behaalde resultaten op onderwijskundig, organisatorisch en financieel terrein.

De impact van de coronapandemie is in 2022 net als in 2020 en 2021 groot geweest. Als gevolg van de pandemie hebben we te maken gehad met ziekte van leerlingen en leerkrachten. Desondanks zien we op meerdere scholen positieve ontwikkelingen op et gebied van didactiek, pedagogisch handelen en de onderwijsresultaten. De toegewijde inzet van onze medewerkers in combinatie met de effectieve inzet op maat van de NPO-middelen liggen hieraan ten grondslag.

Om in beeld te krijgen hoe we de positieve ontwikkelingen verder uit kunnen bouwen, is in het najaar van 2022 is een Arcade-breed onderzoek naar de onderwijskwaliteit gedaan. Vervolgens hebben we een plan van aanpak opgesteld. Op basis van dit plan van aanpak werken de scholen en het bestuursbureau gezamenlijk en doelgericht aan het verhogen van de onderwijskwaliteit. Dit vervolgen wij, in lijn met ons motto 'goed onderwijs voor ieder kind', in 2023.

Sjoerd van Slageren

Voorzitter college van bestuur

1. ORGANISATIE & PROFIEL

1.1 Contactgegevens

Naam organisatie: Onderwijsstichting Arcade
Bestuursnummer: 41630
Bestuursvorm: Stichting
Adres: Vechtstraat 5B, 7772 AX Hardenberg
Telefoonnummer: 0523-624330
E-mail: info@onderwijsstichtingarcade.nl
Website: www.onderwijsstichtingarcade.nl

Contactpersoon: De heer A.R. Teunis
Functie: Concern Controller

1.2 Bestuur

Naam: Mevrouw A.E. van Heyningen
Functie: Voorzitter College van Bestuur
Nevenfunctie: Penningmeester en per augustus 2021 voorzitter SWV 2304 Veld, Vaart en Vecht

1.3 Raad van Toezicht

Voorzitter/Lid: De heer H.W. Dommerholt
Lid: De heer B.I. Sauer
Lid: Mevrouw M.I. Jéliazkova
Lid: Mevrouw M.D.F.H. van Herwijnen
Lid: De heer M. Sprenger

Zie bijlage 4 voor het verslag van de Raad van Toezicht over het boekjaar 2022. Gedurende het jaar 2022 heeft er een wijziging bij de voorzittersfunctie binnen de Raad van Toezicht plaatsgevonden.

1.4 (Gemeenschappelijke) medezeggenschap

De GMR bespreekt onderling, in samenspraak met het College van Bestuur en twee maal per jaar met de Raad van Toezicht diverse onderwerpen, betrekking hebbende op Onderwijsstichting Arcade.

1.5 Verbonden partijen

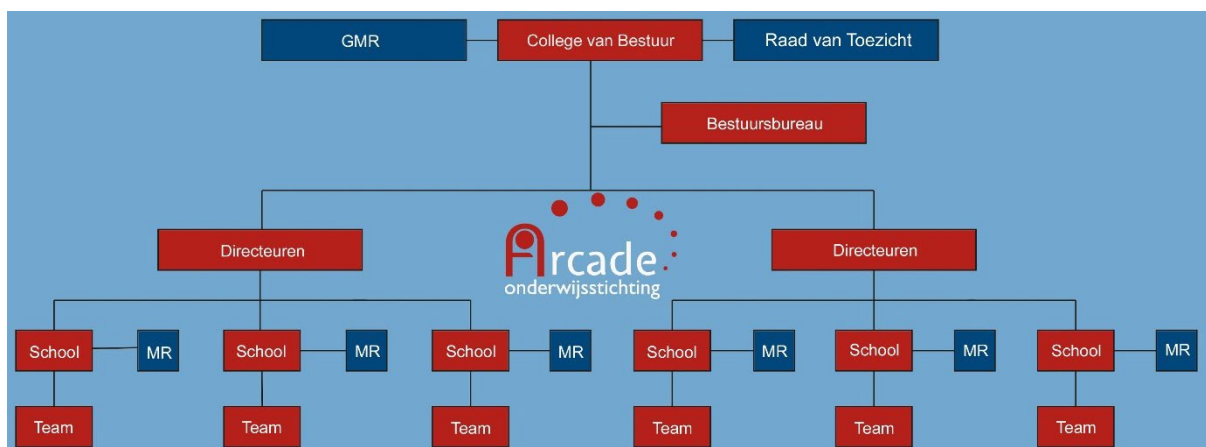
Arcade is verbonden aan het samenwerkingsverband Veld, Vaart en vecht. Het SWV is opgedeeld in vier afdelingen, iedere afdeling levert een vertegenwoordiger die participeert in het bestuur van het SWV. De Algemene LedenVergadering (ALV) fungeert als intern toezichthouder en komt ten minste twee maal per jaar bij elkaar. De ALV heeft een beslissende stem ten aanzien van ondersteuningsplan, begroting en het jaarverslag van het SWV.

1.6 Organisatiestructuur

Binnen Onderwijsstichting Arcade wordt gewerkt met het Raad van Toezicht-model. Daarmee is meteen een functioneel en organiek onderscheid aangebracht tussen bestuur en intern toezicht. De code goed bestuur wordt op alle onderdelen nageleefd. De directeuren van de scholen zijn integraal verantwoordelijk voor de scholen binnen de diverse scholengroepen.

De personeelsleden op het bestuursbureau, alle in functies beschreven in het functiebouwwerk (IPB), hebben allen een eigen (budget-) verantwoordelijkheid, die alle beleidsterreinen binnen Onderwijsstichting Arcade omvat. Zowel de directeuren als de personeelsleden van het bestuursbureau leggen verantwoording over hun werk af aan het College van Bestuur, dat op haar beurt verantwoording over de organisatie aflegt aan de Raad van Toezicht.

Alle personeelsleden, niet verbonden aan een school, zijn verbonden aan het bestuursbureau. Hiermee is gelijk duidelijk aangegeven aan wie verantwoording wordt afgelegd. Communicatie vindt plaats ‘in de lijn’, zoals in onderstaand organogram wordt weergegeven: Het College van Bestuur draagt zorg voor aansturing van de schooldirecteuren en de personeelsleden van het bestuursbureau. De directeuren zijn op hun beurt verantwoordelijk voor het management van het personeel in de scholen / scholengroepen en communiceren met de Medezeggenschapsraad van hun school / scholen over het te voeren beleid. Op organisatieniveau vindt communicatie plaats tussen College van Bestuur en de GMR. De GMR heeft in haar uitvoering een proactieve houding en overlegt regelmatig met het College van Bestuur over diverse beleidszaken. Het College van Bestuur vindt het belangrijk dat de GMR op actieve wijze wordt betrokken bij de ontwikkelingen waarmee Onderwijsstichting Arcade te maken heeft en krijgt. Daarnaast heeft de GMR twee keer per kalenderjaar een overlegmoment met de Raad van Toezicht.



1.7 Missie & Visie

Missie:

Arcade zorgt voor “goed onderwijs voor ieder kind”. Het onderwijs op alle scholen van Arcade is passend bij de mogelijkheden en talenten van het kind. Er wordt een veilige leeromgeving geboden, waar naar de kinderen wordt gekeken en geluisterd. Zo wordt ontdekt, op welke manier zij willen en kunnen leren. Door daarbij aan te sluiten, voelen de kinderen zich uitgedaagd om het beste uit zichzelf te halen.

Visie:*Brede talentontwikkeling*

Op de scholen van Arcade is de kwaliteit van het onderwijs in taal (inclusief Engels), lezen, rekenen en wereldoriëntatie terug te zien in de leeropbrengsten. Ook in de komende beleidsperiode creëren we op alle scholen een omgeving waarin de kinderen hun brede talenten tot ontplooiing kunnen brengen. Ons onderwijsaanbod zal in balans zijn met de ontwikkelbehoefte van de kinderen.

Ontwikkelingsperspectief en differentiatie

Kinderen verschillen van elkaar voor wat betreft hun aanleg, ontwikkeling en de manier waarop zij leren. Ondanks gelijke leeftijden kunnen de verschillen tussen kinderen groot zijn. Arcade gaat uit van deze verschillen. De kinderen volgen hun eigen leerlijn (individueel of in groepen) en krijgen uitleg en instructie 'op maat'; de werkvormen sluiten aan bij hun persoonlijke leerlijnen en strategieën.

Pedagogische voorzieningen

Arcade ziet de school als een centrale ontmoetingsplek in het dorp, of de buurt. De school wordt gezien als een plek waar Arcade samen met andere schoolbesturen en educatieve partners, op basis van een gedeelde pedagogische visie, zorgt voor de best mogelijke ontwikkelingsmogelijkheden voor kinderen. Naast onderwijs zijn er op de scholen, voor zover mogelijk, voorzieningen aanwezig, zoals kinderopvang, voor- en naschoolse opvang, huiswerkbegeleiding, sport- en bibliotheekfaciliteiten.

Ouderparticipatie

Arcade heeft de ambitie om samen met de ouders de brede talenten en mogelijkheden van de kinderen te ontwikkelen. De lat om goed onderwijs te leveren ligt bij de scholen van Arcade hoog. Over de resultaten wordt open en eerlijk gecommuniceerd. Beleidsplannen voor de scholen en het onderwijs worden binnen de scholen met elkaar, vastgesteld. Er wordt gebruik gemaakt van de ervaringsdeskundigheid en expertise van ouders.

Samenwerking

Arcade wil een betrouwbare samenwerkingspartner blijven voor relaties in de regio. Er zijn goede contacten met de gemeenten en provincies, het speciaal (basis-)onderwijs en voortgezet onderwijs, de jeugdzorg, kinderopvang en overige pedagogische voorzieningen. Er wordt deelgenomen aan samenwerkingsverbanden en netwerken. Zo kan Arcade haar missie waarmaken en zorg dragen voor "goed onderwijs voor ieder kind".

1.8 Kernactiviteiten van het schoolbestuur

De kernactiviteiten van het schoolbestuur van Onderwijsstichting Arcade zijn verwoord in het Strategisch Beleidsplan 2019-2023 onder hoofdstuk 4.1 'Besturing'.

De besturing staat primair in het kader van onderwijskwaliteit. Er zijn vijf ondersteunende beleidsterreinen die ten dienste staan van onderwijskwaliteit.

Bijzonderheden:

De positie van Openbaar Onderwijs in de Gemeente Hardenberg en deels in de Gemeente Coevorden staat onder druk. De druk kenmerkt zich niet alleen door krimp. We hebben geconstateerd dat het marktaandeel onevenredig onder druk staat mede veroorzaakt door de grote mate van inwisselbaarheid van de onderwijsconcepten waarbij andere denominaties vooral inzetten op traditionele waarden en normen. Naast dat wij sterk ingezet hebben op dat

aspect en dat zullen blijven doen, zie Hoofdstuk 3 van het Strategisch Beleidsplan, vinden wij dat wij vooral in moeten zetten op basiskwaliteit, innovatie en andere onderwijsconcepten. De gedachte daarachter is dat we daardoor voor ouders, een op onderwijsconcepten gebaseerde keuze kunnen bieden.

We adresseren dit vraagstuk dus vooral aan vanuit toekomstgericht, innovatief onderwijs vanuit een stevige basiskwaliteit gericht op de uniciteit van de scholen van Arcade.



1.9 Strategisch beleidsplan 2019-2023

2022 is het vierde jaar geweest, waarin het Strategisch Beleidsplan 2019-2023 in uitvoering is genomen. Dit Strategisch Beleidsplan is een logisch gevolg op de vorige planperiode. [Klik hier](#) om naar het SBP 2019-2023 te gaan.

Er zal vooral ingezet worden op:

- Onderwijskwaliteit, talentontwikkeling van kinderen en onderwijsvernieuwing gericht op wat kinderen in de toekomst echt nodig hebben.
- Onderwijsontwikkeling en kwaliteit gericht op onze medewerkers. Zij zijn het die het onderwijs vormgeven. Dus op alle fronten zal in deze planperiode worden ingezet op professionaliseren. Professionals die hun vak verstaan, de eigen talenten kennen en ontwikkelen om zodoende goed onderwijs voor kinderen te kunnen verzorgen.
- Zorgen voor een financieel gezonde basis zodat continuïteit gewaarborgd is en budget beschikbaar is voor het uitvoeren van de plannen die we hebben.
- Profileren van het Openbaar Onderwijs.
 - Door het beste onderwijs te verzorgen in de omgeving
 - Uitstraling en aanwezigheid in de omgeving

2022 zou het laatste jaar van het huidige SBP zijn. In de Raad van Toezichtvergadering van januari 2023 is echter besloten om het huidige SPB te verlengen tot 1 augustus 2024, i.v.m. een bestuurswisseling en een in september 2022 opgestart verbetertraject gericht op verbetering van de kwaliteitszorgen de kwaliteitscultuur De Raad van Toezicht heeft als voorwaarde gesteld dat het ingezette verbeterproject doorgang blijft vinden. Dit heeft als gevolg dat ook de schoolplannen die verbinding hebben met het strategisch beleid van de stichting tot 1 augustus 2024 doorlopen.

1.10 Toegankelijkheid en toelating

Ieder kind is in beginsel welkom op de scholen van Onderwijsstichting Arcade. Er kunnen echter omstandigheden zijn die het noodzakelijk maken om toelating te weigeren. In het “Bestuurlijk Veiligheidsbeleidsplan” is het toelatingsbeleid beschreven.

1.11 Bezwaren en klachten

Een school is een omgeving waar mensen intensief met elkaar omgaan. Botsingen en meningsverschillen zijn dan ook niet bijzonder en worden vaak in onderling overleg bijgelegd. Een verschil van inzicht kan geen kwaad, als er maar over gesproken wordt met de mensen die direct bij het onderwerp betrokken zijn. In de praktijk blijkt dat ouders met een klacht toch vaak direct de weg naar de landelijke klachtencommissie zoeken. De landelijke klachtencommissie biedt een schoolbestuur vrijwel altijd alsnog de mogelijkheid om een klacht zelf op te lossen. De klachtenregeling van Onderwijsstichting Arcade is te vinden op de website van Onderwijsstichting Arcade onder het kopje ‘Klachtenregeling’.

In onderstaande tabel staat weergegeven hoeveel klachten er in 2022 zijn binnengekomen en afgehandeld.

Klachten	
Aantal binnengekomen klachten	0
Aantal doorverwezen klachten aan Arcade	0
Aantal nog in behandeling zijnde klachten	0
Aantal afgeronde klachten	0

2. ONDERWIJS

2.1 Onderwijskwaliteit

Op welke wijze het bestuur onderwijskwaliteit definieert, hoe het zicht heeft op de onderwijskwaliteit, op welke manier het bestuur werkt aan de kwaliteit van haar onderwijs en hierover verantwoording aflegt, is beschreven in het Kwaliteitshandboek Arcade. Het handboek krijgt een update en is in het najaar van 2023 gereed.

2.2 Ontwikkelingen en resultaten

De impact van een (tweede) schooljaar met coronamaatregelen en uitval van leerlingen en/of leerkrachten is ook in 2022 groot geweest. We zien in de eind(tussen)opbrengsten van het schooljaar 2021-2022 op meerdere scholen, ondanks deze impact, positieve ontwikkelingen. Bij een aantal scholen zijn de leerresultaten echter nog niet op orde. Scholen hebben zich volledig ingezet voor de leerlingen, en met behulp van de NPO middelen wordt de opgedane vertraging in het leerproces van individuele of groepjes leerlingen ingelopen.

Extra begeleiding door leerkrachten of onderwijsassistenten heeft een positief effect opgeleverd. Helaas is door uitval van leerkrachten niet alles verwezenlijkt zoals gepland. Dit betekent dat ook schooljaar 2022-2023 leerkrachten, met behulp van de NPO middelen, hard aan de slag zijn gegaan om de leerlingen, individueel of in groepjes, daar waar nodig extra ondersteuning te bieden.

Om de focus op de leerresultaten Arcade-breed te versterken heeft de bestuurder een onderzoek uit laten voeren, waarna een plan van aanpak is gemaakt. Scholen zijn begonnen de onderwijskwaliteit naar een hoger niveau te brengen. Dit gebeurt door gezamenlijk doelen te stellen, te monitoren op alle niveaus in de organisatie en het delen en evalueren van de resultaten.

In de periode mei-juli '22 zijn de nieuwe NPO Schoolscans en Schoolprogramma's uitgewerkt met ontwikkelpunten voor schooljaar 2022-2023, aansluitend bij de kwaliteitszorg en plancyclus van Arcade (Schooljaarplannen 2022-2023).

2.2.1 NPO evaluatie

Uit de menukaart, behorende bij het Nationaal Programma Onderwijs is voor het schooljaar 2021-2022 vooral gekozen voor intensieve begeleiding voor leerlingen bij wie achterstanden zijn geconstateerd, coaching van leraren, maatregelen gericht op metacognitie en zelfregulatie en interventies gericht op de sociale ontwikkeling en het mentale welbevinden. Bij alle ingezette programma's stond de continuïteit van het onderwijs, de ononderbroken ontwikkeling van onze leerlingen, centraal.

Voor het opvolgende schooljaar, 2022-2023, zijn de ingezette ontwikkelingen gecontinueerd door de inzet van extra personeel, extra instructie aan individuele of kleine groepjes leerlingen, interventies op het welbevinden van de leerlingen, professionalisering van leerkrachten en onderwijsassistenten/leerkrachtondersteuners met daarbij de focus op de basisvaardigheden.

De ontvangen NPO-middelen zijn 1 op 1 aan de scholen toegekend, er zijn geen middelen bovenscholings ingezet. Vanuit de NPO-middelen is er 10% aan personeel niet in loondienst (PNIL) ingezet. De reden voor inzet PNIL is het niet kunnen werven van gekwalificeerd personeel voor die specifieke taak.

2.2.2 Informatie Eerlijke Kansen – Gem. Hardenberg

Het programma Eerlijke Kansen is door de gemeente Hardenberg geïnitieerd. De gemeente heeft dit programma samen met de basisscholen opgezet. Het is gericht op de taalstimulering, versterking van het ‘gewone leven’, aansluiting PO-VO en de doorstroom van anderstalige kinderen (NT2). De door de gemeente toegekende subsidies zijn ingezet op extra ondersteuning van onderwijsassistenten in de begeleiding bij anderstalige kinderen door klankles, verlengde instructie t.b.v. taalstimulering en extra materialen die ingezet worden bij de verlengde instructie en bij extra leesmomenten.

2.2.3 Masterplan Basisvaardigheden

Alle scholen hebben zich opgegeven voor het Masterplan Basisvaardigheden, door het Ministerie van OCW opgezet. Het betreft een subsidieregeling om scholen te ondersteunen met het verbeteren van de basisvaardigheden in het schooljaar 2022-2023 en voor het schooljaar 2023-2024. Vier Arcadescholen ontvangen deze subsidie: Obs de Akker, de Parkschool, de Prinses Margrietschool en de Burgemeester Wessels Boerschool.

De scholen hebben de subsidie met name ingezet voor (ondersteunend) personeel, professionalisering en materialen, alles voor het optimaliseren van de basisvaardigheden

2.2.4 Subsidie bewegingsonderwijs

“Goed bewegingsonderwijs voor ieder kind” en “een leven lang met plezier bewegen” is wat Onderwijsstichting Arcade wil voor haar leerlingen. Om hieraan te voldoen is er een procesbegeleider ingezet voor een kwaliteitsimpuls op het gebied van bewegingsonderwijs. Hierdoor heeft Arcade vakdocenten bewegingsonderwijs in dienst genomen met als uitgangspunten:

- Kwalitatief goed bewegingsonderwijs: Leerlingen leren alle vormen van bewegen, ontdekken hun eigen talenten op hun eigen niveau en komen erachter wat bij ze past.
- De inzet van een vakdocent bewegingsonderwijs beperkt zich niet tot alleen de lessen bewegingsonderwijs. Met een eigen vakdocent wordt bewegen echt geïntegreerd in het onderwijs.
- Een vakdocent bewegingsonderwijs kent de leerlingen in een vrije setting. Hij kent ze op dit vlak beter dan de groepsleerkracht en zal een goede aanvulling zijn om de leerlingen zo goed mogelijk te helpen om zich maximaal te ontwikkelen. Daarnaast kan de vakdocent een bijdrage leveren aan het versterken/onderhouden van de groepsdynamiek.

Om de vakdocenten aan te nemen is de procesbegeleider aan de slag gegaan met de missie, de visie en de doelen voor het bewegingsonderwijs bij Arcade. Hij heeft onderzoek gedaan en de situatie binnen Arcade in kaart gebracht. Er heeft een sollicitatieprocedure plaatsgevonden met als resultaat dat er inmiddels acht vakdocenten met een vast contract in dienst zijn bij Arcade. De procesbegeleider heeft een vaksectie opgericht en geeft leiding aan deze vaksectie. Samen hebben zij de leerdoelen van het SLO opgenomen in het leerlingvolgsysteem ParnasSys en hebben zij een vakwerkplan opgesteld. Hierin zijn onder andere de visie, de doelstellingen, de verschillende leerlijnen en de planning van de lessen bewegingsonderwijs opgenomen. De vakdocenten verzorgen lessen bewegingsonderwijs op niveau, daarnaast begeleiden de vakdocenten de leerkrachten op de scholen met het aanreiken van lessen bewegingsonderwijs en het ontwerpen van activiteiten voor bewegend leren. Hiermee wordt de drempel voor groepsleerkrachten verlaagd, zodat men in gaat zien dat een les bewegend leren niet ingewikkeld hoeft te zijn.

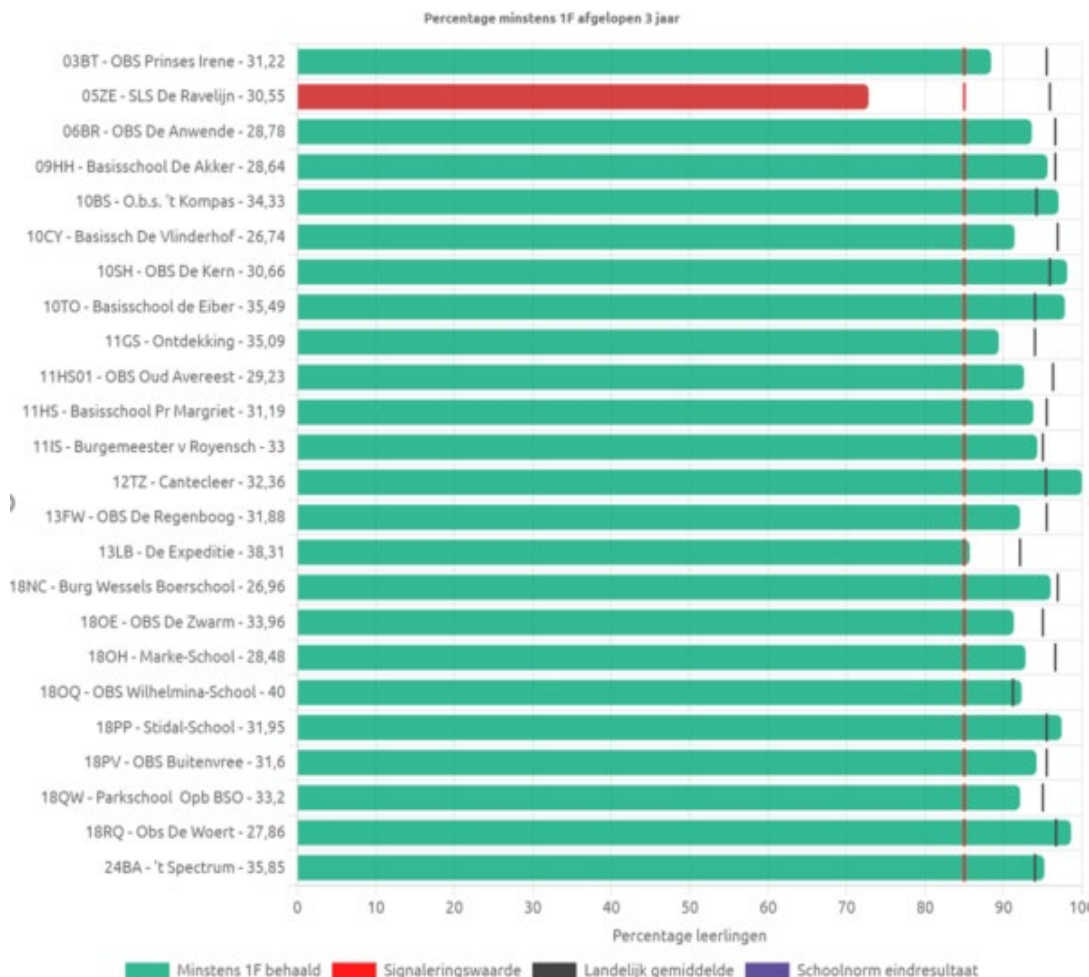
We hebben de beoogde kwaliteitsimpuls gerealiseerd en zijn trots op de kwaliteit van ons bewegingsonderwijs.

2.2.5 Eindopbrengsten

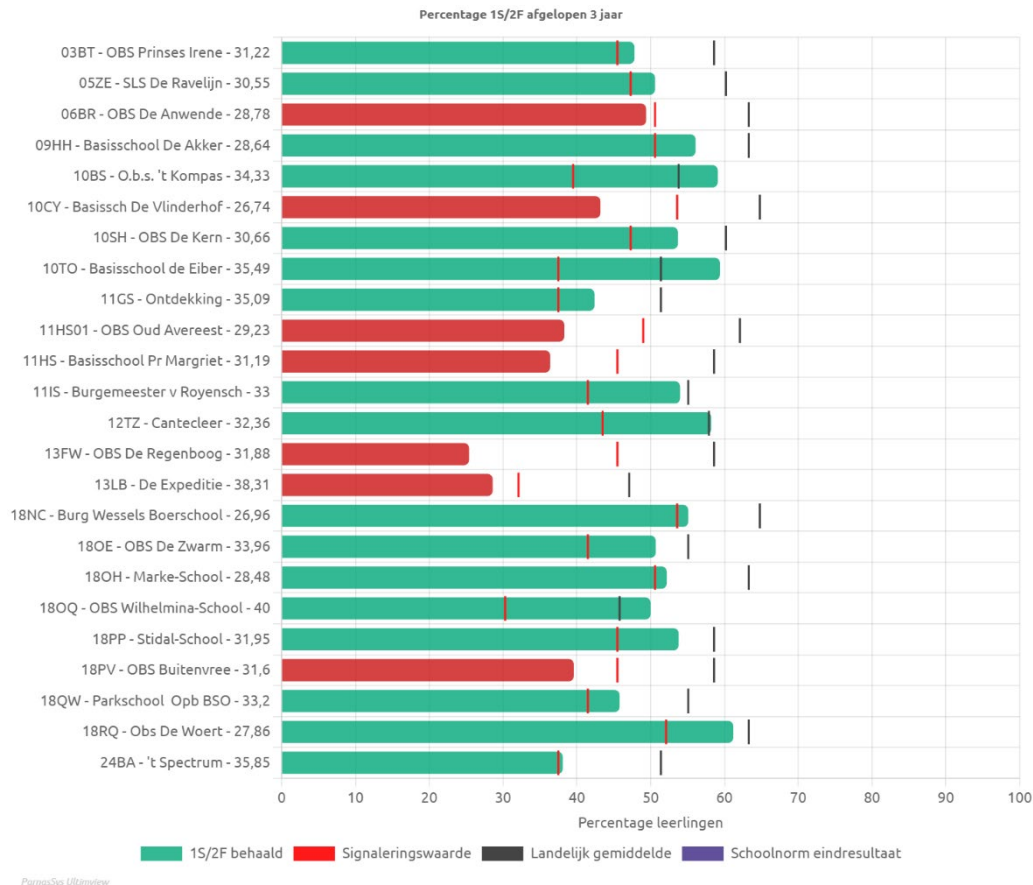
Vorig schooljaar is er geen eindtoets afgenomen. Dit schooljaar is deze eindtoets bij de groepen 8 van de scholen wel weer afgenomen.

De eerste grafiek laat het gemiddelde zien van de eindopbrengsten, de percentages referentieniveau 1F, van drie toetsafnames (schooljaren 2018-2019, 2019-2020, 2021-2022), waarbij de opbrengst van lezen, taalverzorging en rekenen zijn samengenomen tot één resultaat.

De tweede grafiek laat zien hoe de scholen scoren op het referentieniveau 2F (lezen en taalverzorging) en 1S (rekenen). Zeven van de 24 (reguliere) scholen laten opbrengsten zien onder de signaleringswaarde van de inspectie. Dit is een dalende trend, en ondanks dat we weten dat dit deels te wijten is aan de periode, dat we met corona te maken hadden, en we bij de tussenopbrengsten een positieve trend zien, zijn we niet tevreden. Daarom is er een onderzoek ingezet naar de kwaliteitsstandaard 'Uitvoering & kwaliteitscultuur' op zowel het bestuursniveau (BKA2) als schoolniveau (SKA2).



NB: de Ravelijn heeft nog geen driejaarsgemiddelde, vandaar de rode lijn. In de praktijk zijn de opbrengsten van deze school goed.



2.3 Orthopedagogen

In 2022 één van de orthopedagogen de cursus kindertalentenfluisteraar afgerond. Een andere orthopedagoog heeft de opleiding tot Orthopedagoog Generalist afgerond.

Vanuit de projectgroep Begrijpend lezen heeft de betrokken orthopedagoog een onderzoek over dit onderwerp uitgevoerd. In het schooljaar 2021-2022 is er een orthopedagoog betrokken geweest bij Breinstein.

De orthopedagogen in 2022-2023 betrokken bij de Arcade academie, waarbij zij een workshop Autisme Spectrum Stoornis zullen verzorgen.

2.4 Internationalisering

Er is geen beleid op het gebied van internationalisering.

2.4 Onderzoek

Er is geen beleid op het thema onderzoek.

2.5 Jaaragenda

Thema's	projecten	voortgang	toelichting
Kwaliteitszorg	Basiskwaliteit onderwijsleerproces		Ambities zijn aangescherpt en aan referentieniveaus taal 1F/2F en rekenen 1F/2S aangepast. Onderzoek moet het bewustzijn bij de scholen op de kwaliteit van onderwijs vergroten en activeren. Het plan van aanpak Arcadebreed is de onderlegger voor de kwaliteitsverbetering.
	Talent ontwikkelen Gepersonaliseerd leren ICT-gebruik Doelgericht leren Breed onderwijsaanbod Creatieve werkvormen		De genoemde projecten zijn weggezet in tijd. Gerichtheid op meer gepersonaliseerd onderwijs, versterken zelfsturend vermogen van de leerling, het creatief samenwerken, onderzoek doen en werken aan projecten. Deze ontwikkelrichting wordt uitgewerkt in de projecten. Scholen zetten in op talentontwikkeling met de kindertalentenfluisteraar. In het omgaan met meer gepersonaliseerd leren wordt op sommige scholen het werken met leerlijnen, gesprekken a.d.h.v. portfolio's, inzetten van bepaalde systemen (bijv. Snappet) De werkgroep Begrijpend lezen heeft een inhoudelijke vragenlijst onder de scholen uitgezet. Resultaten op deze vragenlijst worden gedeeld. De werkgroep Rekenen heeft een inventarisatie gemaakt inzake visie, methodes, materialen en kennis.
Burgerschap	Extra: Burgerschap en inhoud op scholen		Scholen hebben hun visie op burgerschap geformuleerd. Vervolg vindt plaats door invulling te geven aan planning en samenhang van het aanbod (2020-2023). Er is een Teamstegel burgerschap ingericht, waar de scholen alle benodigde informatie kunnen vinden. De aanschaf van een volginstrument wordt onderzocht.

			We gaan dit schooljaar een bestuurlijke zelfevaluatie op het 'sociaal domein/burgerschap' uitvoeren met het instrument Riskchanger. Er moeten afspraken rondom het monitoren worden gemaakt om de resultaten op burgerschapsvorming te kunnen volgen.
Ouderparticipatie			Scholen zijn bezig met het ontwikkelen en uitwerken van beleid. Mogelijkheden t.a.v. aanpak en scholing worden in het Directeuren Overleg (DO) uitgewisseld.
ParnasSys	Ouderbetrokkenheid		Gebruik van de Schoolapp (ICT).
Breinstein	Versterken		Twee schooljaren (2021-2022 en 2022-2023) werken alle scholen met het vernieuwde signaleringsinstrument SiDi-PO. De eindevaluatie zal plaatsvinden in juni'23, waarna een definitief besluit wordt genomen. Beleid Breinstein wordt geëvalueerd. Schooljaar 2023-2024 zal de focus liggen op het versterken van leerkracht-vaardigheden op het gebied van (hoog)begaafdheid. Op basis van de uitkomst van de zelfevaluatie van ons strategisch beleid 2019-2023 (2024) nemen we dit onderwerp op in het nieuwe strategische beleid (2024-2028).
Leerlingenzorg	Toetsen en begeleiding		Arcade heeft voor de nieuwe versie 'Leerling in Beeld' van het CITO gekozen. Dit zal schoolafhankelijk in één keer of gefaseerd worden ingevoerd.

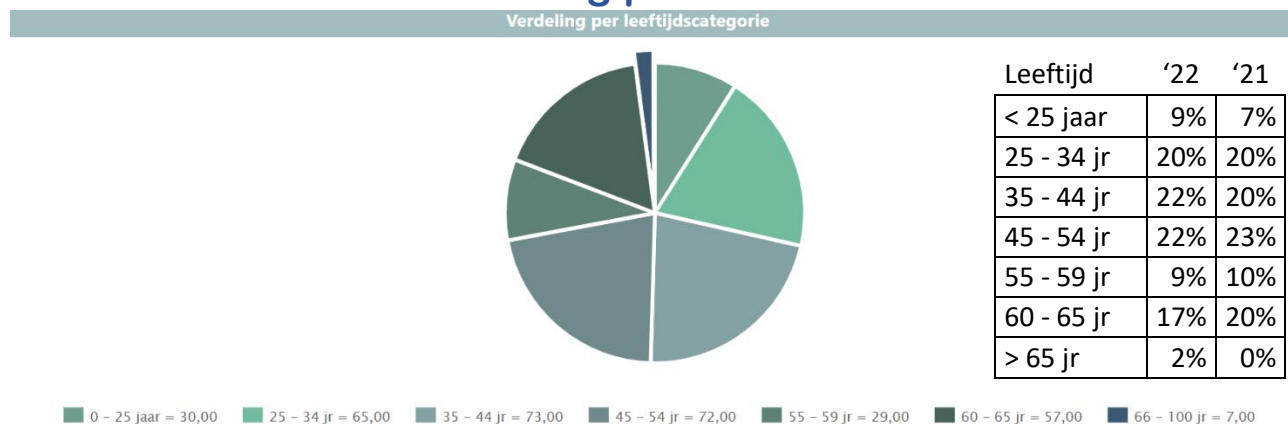
2.6 Overig

- In 2022 zijn geen scholen door de inspectie bezocht in het kader van haar jaarlijkse themabezoeken.
- De Schoolscans en Schoolprogramma's van het Nationaal Programma Onderwijs zijn voor 1 juli 2022 ingevuld.
- N.a.v. het externe onderzoek is een Plan van Aanpak gemaakt, de uitvoering ervan is gestart na de zomervakantie.

3. HR(M)

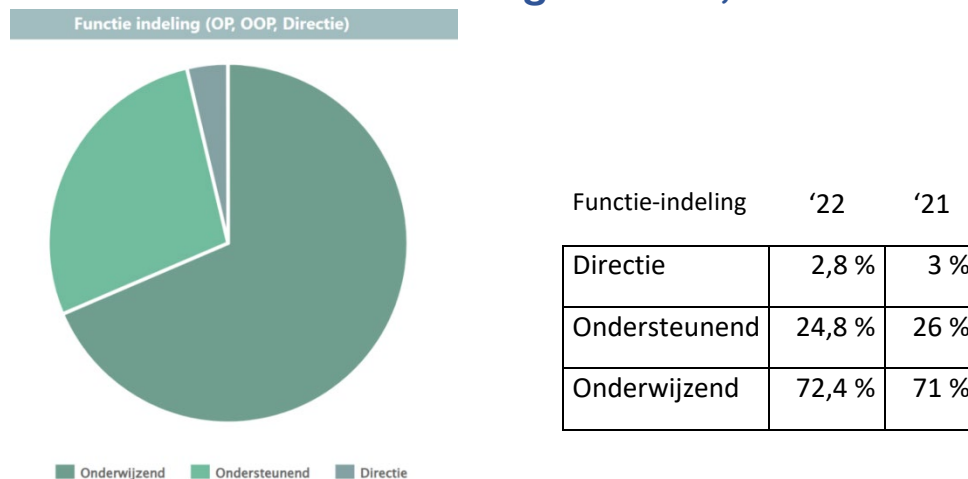
3.1 Dashboards

3.1.1 Personele bezetting per 31 oktober 2021



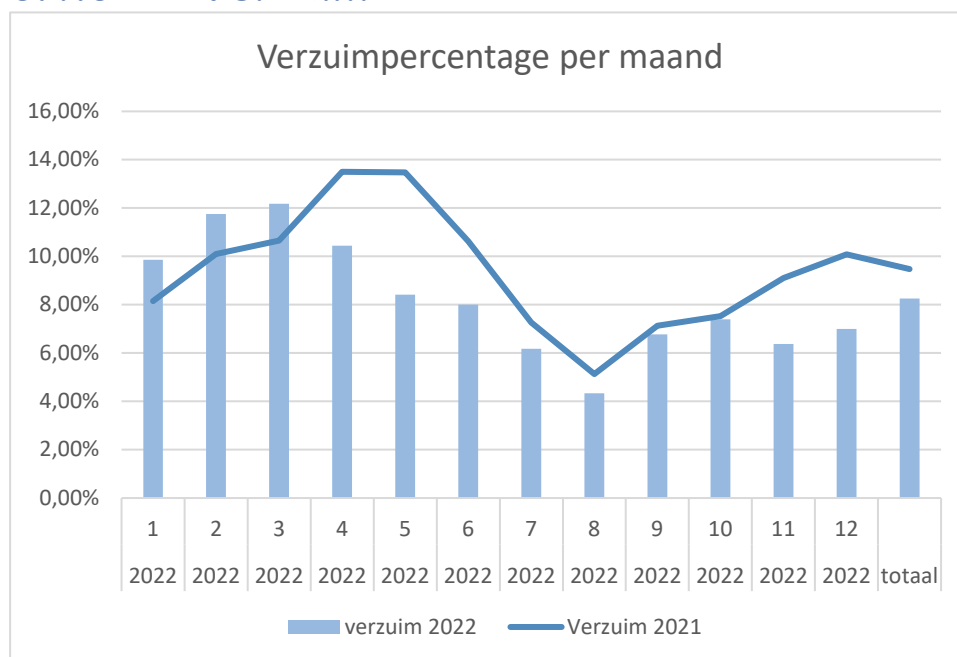
Bovenstaand de personeelsverdeling per oktober 2022. Ter vergelijking is ook de verdeling in dezelfde periode van het vorige jaar opgenomen. De leeftijdscategorie >55 jaar neemt naar verhouding iets af. Het aantal medewerkers < 25 jaar is ook nu weer iets gestegen. Het betreft hier veelal startend ondersteunend en onderwijzend personeel. Deze leerkrachten en onderwijsassistenten kunnen rekenen op coaching vanuit de coachingsgroep.

3.1.2 Functieverdeling directie, OP en OOP



Het totaal aantal personeelsleden op 31 oktober bedraagt 333. Ter vergelijking: op 31 oktober 2021 bedroeg het aantal personeelsleden 348.

3.1.3 Verzuim



Maand	% 2021	% 2022
Gemiddeld	9,47	8,25
Meldingsfrequentie	1,00	1,34
Nulverzuim	82,10	79,17

Toelichting:

Uit bovenstaande cijfers en grafieken blijkt, dat het verzuim in de afgelopen jaar gedaald is ten opzichte van december 2021, van 10,08% naar 7,00% eind december 2022. De Corona-aantallen uit de eerste 3 maanden van het jaar zijn afgenomen.

Verder valt een aantal zaken op:

- Het percentage van medewerkers dat niet verzuimt, is gedaald t.o.v. 2021, echter is er over het laatste half jaar van 2022 gemiddeld weer een stijgende lijn.
- De meldingsfrequentie, die normaal gesproken onder 1 zit, is t.o.v. 2021 gestegen. Dit betekent, dat meer medewerkers zich vaker dan 1 keer hebben ziekgemeld.
- Gedurende de maanden januari t/m april lag het verzuimpercentage rond de 11% om in december te dalen naar 7%.
- Over heel 2022 is het verzuimpercentage uiteindelijk uitgekomen op 8,25%, een daling ten opzichte van jan-april 2022, maar ook ten opzichte van 2021.
- Het lange verzuim (> 41 dagen ziek) is gedaald. Namelijk van 3,74% in januari 2022 naar 1,69 % in december 2022. Re-integratietrajecten zijn afgerond en medewerkers zijn teruggekeerd in het werk.
- Het extra lange verzuim (>365 dagen ziek) is ongeveer gelijk gebleven, namelijk van 1,62% in januari 2022 tot 1,82% in december 2022. Hieronder vallen ook de personen die, al langdurig, in afwachting zijn van een WIA-traject bij het UWV, dat kampt met enorme achterstanden.
- De leeftijdscategorieën 45-50 jaar en 60-65 jaar laten een hoog verzuimpercentage zien. In deze categorieën zitten met name de medewerkers met Covid en ernstige aandoeningen.

- Landelijk is vastgesteld dat ongeveer 1,5% tot 2% van het verzuim in het afgelopen jaar een relatie heeft met Corona. Dit percentage kunnen we ook doortrekken naar Arcade.
- Uit benchmark blijkt dat het verzuimpercentage voor het Onderwijs over heel 2022 is uitgekomen op 5,7%.

Binnen Arcade zijn maatregelen genomen om het verzuim terug te dringen. We hebben daartoe externe ondersteuning ingezet om de frequentie van te voeren gesprekken op te voeren en zowel medewerkers als leidinggevendenden handvatten en duidelijkheid te bieden in welke stappen bijdragen aan het terugdringen van het verzuim en de daarmee gepaard gaande vervangingskosten.

De volgende acties zijn vanaf het voorjaar 2022 tot eind december ingezet:

- Begeleiding en ondersteuning van directeuren door externe verzuimspecialist
- Gesprekken met individuele medewerkers naar aanleiding van frequent verzuim
- Intensiever oppakken (langdurige) verzuim dossiers
- Directeurenoverleg van 2 juni 2022 waarin de externe Verzuimspecialist haar bevindingen en ervaringen met het Verzuim binnen onze organisatie heeft gedeeld. Ook zijn er een aantal aanbevelingen gedaan rondom het Verzuimproces.
- Evaluatie arbodienst, met Bedrijfsarts en Casemanager
- Inzet Arboverpleegkundige naast Bedrijfsarts
- Sinds oktober 2022 maandelijks intervisie bijeenkomsten met directeuren, medewerkers HR en Casemanager

Dit alles met als doel het verzuimpercentage ook het komende jaar nog verder te laten dalen. De aanpak van het verzuim en de terugdringing van het verzuimpercentage moeten er ook toe leiden dat de loonkosten in het kader van vervanging (in 2022 is er € 200.000 meer uitgegeven aan vervangingen ten opzichte van de begroting) fors omlaag gebracht gaan worden.

3.2 Aanpak werkdruk

In 2018 sloten het kabinet, de vakbonden en de PO-raad het Werkdrukakkoord. Elke school heeft hiervoor, via het schoolbestuur, een bedrag ontvangen van € 252,78 per leerling in het schooljaar 2021-2022 en 2022-2023.

Binnen Arcade heeft elke directeur een gesprek gevoerd met het team over de inzet van de werkdrukmiddelen. Op basis van de uitkomst van het gesprek is hiervoor een bestedingsplan opgesteld. Vervolgens is het bestedingsplan ter goedkeuring voorgelegd aan de P-MR van elke afzonderlijke school.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag in euro's	Toelichting
personeel	642.114 (2.469 ll x € 252,78)	Het betreft extra inzet van onderwijsassistenten, leraar ondersteuners, vakdocenten gym en leerkrachten

3.3 Uitkeringen na ontslag

In het verslagjaar 2022 zijn er geen kosten voor uitkeringen na ontslag. Voor de komende jaren wordt er alleen uitkeringslasten in 2023 verwacht. Hiermee is in de begroting van 2023 rekening gehouden.

3.4 Jaaragenda

Thema's	projecten	Voortgang	toelichting
Professionalisering	Scholing		De Arcade Academie is na de zomer goed van start gegaan. De samenwerking met zowel interne- als externe partijen verloopt hierin naar wens.
Talentontwikkeling	Gesprekcyclus		Digitale processen ter ondersteuning zijn gereed voor de testfase binnen Scholengroep Hardenberg. In het voorjaar van 2023 volgen de overige scholengroepen. Het inplannen van gesprekken en het bijhouden van gemaakte afspraken wordt hierdoor vereenvoudigd.
	Loopbaanbeleid		Het functiebouwwerk maakt het inzichtelijker hoe loopbaanpaden binnen Arcade eruit (kunnen) zien. Een aantal medewerkers volgt een opleiding, die past bij zijn/haar ontwikkeling. Voorbeelden hiervan zijn de schoolleidersopleiding en de post-HBO-opleiding IB. Een positieve beoordeling van de leidinggevende is hierbij een voorwaarde. Mobiliteit is ondersteunend aan loopbaan. Het beleid hieromtrent zal nader opgepakt worden. Medewerkers kunnen een beroep doen op interne coaches. Onderstaand wordt nader ingegaan op de Stuurgroep Coaching. Daarnaast is vanuit de Regionale Aanpak Personeelstekort een loopbaantraject ontwikkeld, waar medewerkers met een loopbaanvraagstuk aan deel kunnen nemen.
	Personeel		Binnen de drie noordelijke provincies wordt vanuit de subsidie Regionale Aanpak Personeelstekort activiteiten

			ontwikkeld om ervoor te zorgen, dat er voldoende gekwalificeerd personeel beschikbaar is/komt. Er is hierbij zowel aandacht voor startende leerkrachten als ook voor directies.
Werkgeverschap	Werkverdelingsplan		Steeds meer scholen hebben aandacht voor het werkverdelingsplan en het programma Cupella, wat als ondersteunend ervaren wordt. Het geeft een helder beeld over de inzet van personeel en maakt medewerkers meer bewust van de taken die uitgevoerd worden. De PMR dient voor 1 juni van een jaar instemming te verlenen over het werkverdelingsplan.
	Competentieprofielen		Er is een start gemaakt met de rol van IB-er en locatiecoördinator. Dit zal januari/februari 2023 verder opgepakt worden.
	Werving en Selectie		In deze periode hebben we een aantal procedures succesvol afgerond. Zowel in Hardenberg als Schoonoord/(Noord)Sleen zijn directiefuncties ingevuld. Hierbij is ondersteuning geweest van Beekveld en Terpstra. In december 2022 zijn de procedures tbv directeur BWB te Dalen en de Voorzitter CvB afgerond. Beiden starten in februari/maart 2023.
Vitaliteit en Duurzame inzetbaarheid	Dashboards		Dit punt is nog in ontwikkeling.
Stuurgroep coaching	Scholing		De beleidsmedewerker Coaching heeft de studie 'Registeropleiding Coach in het onderwijs' afgerond. Hij Hierdoor kan nog meer ingaan worden op specifiekere, persoonlijke vragen van medewerkers. Hij is ook geregistreerd bij de StiR. Het StiR register is een onafhankelijk register van professioneel begeleiders dat doorzoekbaar is voor cliënten en opdrachtgevers. Alle professioneel

			begeleiders in dit register voldoen aan de hoge kwaliteitseisen. Middels intervisie en collegiale ondersteuning worden ook de andere coaches hierin meegenomen.
	Definiëring coaching en begeleiding		Er is verschil tussen begeleiding en coaching. Dit is in kaart gebracht en binnen Arcade gecommuniceerd via de nieuwsbrief voor medewerkers en middels persoonlijke gesprekken met de directeuren.
	Contacten opleidingen (PABO / onderwijsassistent)		De stuurgroep coaching onderhoudt de contacten met de opleidingen. Doel is om te komen tot een betere afstemming tussen de opleidingen en te onderzoeken op welke manier wij studenten het beste kunnen begeleiden binnen onze scholen. Plaatsing van PABO-studenten wordt gecoördineerd vanuit de stuurgroep Coaching. Arcade heeft zich in september aangesloten bij het convenant 'Samen opleiden' van NHL Stenden.
	Advies LIO-ers		De coaches bezoeken alle LIO-ers in hun eindstage. Enerzijds om studenten enthousiast te maken voor een mogelijke baan binnen Arcade en anderzijds om een indruk te krijgen of er voldoende potentie aanwezig is (passend bij de ambities die we hebben als organisatie). De coaches brengen hierover een advies uit richting HR.

3.5 Strategisch personeelsbeleid

Om aan de huidige en toekomstige ontwikkelingen binnen Arcade te kunnen voldoen, goed onderwijs aan ieder kind te kunnen bieden, is inzicht en eigen verantwoordelijkheid in ontwikkeling en talenten van belang. Daarom investeert Arcade in het opleiden van personeel en is de Arcade Academie ontwikkeld. Jaarlijks wordt in overleg met directie en medewerkers een evenwichtig opleidings-, studie-, nascholingsprogramma opgesteld. Dit scholingsaanbod wordt jaarlijks geëvalueerd (zowel schriftelijk als in diverse overleggen met directieleden), bijgesteld en daar waar nodig verbeterd.

Binnen HR is een werkgroep, bestaande uit directeuren en een vertegenwoordiging van de GMR actief. Binnen deze werkgroep wordt jaarlijks, op basis van het Strategisch Beleidsplan, een HR-register en het HR-handboek bepaald welke onderwerpen op de agenda komen. Per onderwerp wordt vervolgens bekeken in hoeverre er een specifieke Projectgroep, bestaande uit directieleden en medewerkers, gevormd dient te worden om het onderwerp verder uit te werken en voor input te zorgen. Op deze wijze wordt vooraf al een zo groot mogelijk draagvlak gecreëerd.

In gesprekken met leidinggevenden en op het directeurenoverleg wordt het beleid ontwikkeld, besproken en gemonitord.

Om in de toekomst het lerarentekort goed in beeld te houden en te blijven monitoren zal er in 2023 een start worden gemaakt met een Strategische Personeelsplanning (SPP).

3.6 Medewerkerstevredenheidsonderzoek

In het voorjaar van 2023 vindt er opnieuw een Medewerkerstevredenheidsonderzoek plaats, door de organisatie DUO. In 2022 hebben de scholen de plannen van aanpak, opgesteld in 2021, verder vorm gegeven. Er is nog meer gewerkt aan de zichtbaarheid van directeuren en locatie coördinatoren. Ook communicatie richting medewerkers, ouders en leerlingen blijft de aandacht houden, door middel van nieuwsbrieven, filmpje, weblogs etc.

3.7 Banenafsprak

In 2022 heeft Onderwijsstichting Arcade werknemers uit de doelgroep banenafpraak, via zowel inleenverband als in regulier dienstverband, in dienst gehad. Jaarlijks wordt er gekeken welke functies er geschikt zijn voor deze doelgroep en hoe werknemers vanuit deze doelgroep ingezet kunnen worden. Voor een vacature is er in 2022 contact geweest met een inleenverband om een geschikte kandidaat te vinden vanuit de doelgroep.

Afdeling HRM neemt deel aan netwerkbijeenkomsten, tijdens deze bijeenkomsten komt het onderwerp 'banenafpraak' jaarlijks aan de orde.

Uit de quotumcalculator komt quotum van 8,2 fte voor onderwijsstichting Arcade. Iedere fte staat voor 25,5 uur. In 2022 heeft onderwijsstichting Arcade 6,91 fte ingezet. In het schooljaar 2023/2024 wordt er gekeken hoe het quotum gehaald kan worden.

4. HUISVESTING

4.1 Jaaragenda

Thema's	projecten	Voortgang	Toelichting
Strategisch Huisvestings Plan (SHP)	Nieuwe meerjaren-onderhouds-planningen (MJOP)		Voor het maken van nieuwe mjop's wachten we af wat de uitgangspunten m.b.t. de componentenmethode zullen zijn. Hier komt in de loop van 2023 meer duidelijkheid over.
	Meerjaren-investerings-overzicht		In verband met de sterk stijgende bouwkosten en omdat er nog geen nieuwe mjop's gemaakt kunnen worden is de indexering aangepast.
	Invoeren componenten-methode		De uitgangspunten hiervoor vanuit het ministerie worden in 2023 verwacht. Hierbij nemen we dan ook mee hoe het onderhoud van nieuwbouwprojecten moet worden meegenomen.
Duurzaamheid	Onderzoek investeringen duurzaamheid		Er is besloten voorlopig geen extra investeringen te doen bij bestaande scholen op dit gebied. Dit i.v.m. onzekerheden rond de toekomstige ontwikkelingen van de voorziening groot onderhoud. Bij nieuwbouwprojecten en upgrades worden wel zoveel mogelijk maatregelen meegenomen.
	Energielabeling gebouwen		In 2023 wordt bekeken of we dit opnieuw laten doen
	Model energiegebruik en CO2-uitstoot		Voor de afgelopen 4 jaar zijn het energieverbruik en de energiekosten in beeld gebracht (zie hieronder). Dit wordt nog verder uitgewerkt met CO2 uitstoot en meerdere jaren.
	Energiemonitoring		Energiemonitoring wordt door Dion geregeld met erbis EBS. Hiervoor moet nog e.e.a. worden ingeregeld.
	Afvalscheiding		Voor alle scholen die daar behoefte aan hebben zijn GFT en PMD containers geregeld.

Veilig en gezond	CO2-monitoring		CO2-monitoring wordt geregeld met overview365 van de RJE groep. Hiervoor moet nog e.e.a. ingeregeld worden.
	Suvis (subsidie verbeteren ventilatie)		Bij de BWB, de Anvende en 't Spectrum zijn ventilatievoorzieningen met subsidie toegepast. Voor de Buitenvree en de Vlinderhof is de subsidie toegekend en zijn we bezig met het uitvoeren van de maatregelen.
	Arbo / RI&E		Voor advies en begeleiding zijn we overgestapt naar een andere partij. Rozendal Arbo & Veiligheid.
Dagelijks beheer	Inkoop huisvesting		Voor diverse huisvestingsonderdelen zal in 2023 een nieuw inkoopplan gemaakt worden.
	Inkoop energie		Voor gas en elektra hebben wij sinds 1-1-22 variabele contracten. Het afsluiten van nieuwe vaste contracten zal in 2023 opnieuw bekeken worden.
Projecten huisvesting*	Nieuwbouw kc Baalder		Het voorontwerp is afgerond.
			Het definitief ontwerp is in principe afgerond, maar de begroting kwam te hoog uit. Hierdoor moet er nog een bezuinigingsronde gedaan worden
	Nieuwbouw Prinses Margriet		Definitiefase. Beide scholen hebben hun onderwijsvisie opgesteld en voor de kinderopvang zijn de uitgangspunten bepaald. Opstellen pve is nog niet gestart. De gemeente moet de stedenbouwkundige kaders en verkeerstechnische kaders nog vaststellen.
	Nieuwbouw Marslanden		Definitiefase. De kaders voor de nieuwbouw moeten nog afgestemd worden met de gemeente en de schoolbesturen. Het bestemmingsplan voor de nieuwe locatie is intussen vastgesteld.
	Nieuwbouw van Royen		Locatieonderzoek. De gemeente heeft een haalbaarheidsonderzoek uit laten voeren om tot een multifunctionele accommodatie (mfa) te komen. Begin 2023 is besloten dat de mfa gefaseerd wordt gebouwd waarbij de scholen als eerste starten.

	Nieuwbouw Regenboog		Definitiefase. Het projectplan is opgesteld en beide scholen hebben de onderwijsvisie opgesteld. Voor het pve is een externe adviseur ingeschakeld.
	Renovatie BWB		Uitvoeringsfase. Rond de zomervakantie zijn de meeste werkzaamheden afgerond. De officiële opening was 13 oktober.
			Ingebruikname. Met name op het gebied van installaties moet nog e.e.a. worden afgewerkt en ingeregeld. De financiële verantwoording moet nog worden afgerond.
	Upgrade Anwende		Uitvoeringsfase. Rond de zomervakantie zijn de werkzaamheden afgerond.
			Ingebruikname. De financiële verantwoording moet nog worden afgerond. T.b.v. de Suvis moet de energiemonitoring nog aangebracht worden.
	Upgrade Vlinderhof		Voorontwerp, definitief ontwerp. De ontwerpfase is afgerond in 2022. Verder uitwerking en uitvoering zal in 2023 plaatsvinden.
	Upgrade Markeschool		Uitvoeringsfase. De bouwwerkzaamheden zijn in december afgerond.
			Ingebruikname. De financiële verantwoording en de revisie moet nog worden afgerond.
	Upgrade Spectrum		Uitvoeringsfase. Rond de zomervakantie zijn de werkzaamheden afgerond.
			Ingebruikname. De financiële verantwoording en de revisie moet nog worden afgerond.
	Upgrade Buitenvree		Definitiefase en voorontwerp. Er wordt uitgebreid onderzoek gedaan naar het scheiden van de installaties en de nutsvoorzieningen t.o.v. de andere gebruikers van het gebouw. Er is een 1 ^e ontwerp voor aanpassingen gemaakt.
			Uitvoeringsfase. Vooruitlopend op de overige werkzaamheden is de toiletrenovatie uitgevoerd.

* Toelichting projecten huisvesting

De huisvestingsprojecten worden in het overzicht opgedeeld in verschillende fasen om zo de voortgang in beeld te kunnen brengen. Hierbij worden de volgende fasen onderscheiden:

- | | |
|----------------------|---|
| • Locatieonderzoek | <i>bepalen locatie en stedenbouwkundige kaders</i> |
| • Definitiefase | <i>projectplan, onderwijsvisie, programma van eisen</i> |
| • Structuurontwerp | <i>selectie ontwerpende partijen, 1^e idee-schetsen</i> |
| • Voorontwerp | <i>ontwerp uitwerken</i> |
| • Definitief ontwerp | <i>ontwerpuitgangspunten definitief vastleggen</i> |
| • Technisch ontwerp | <i>uitwerken voor vergunning en prijsvorming</i> |
| • Contractvorming | <i>aanbesteding en opdracht uitvoerende partijen</i> |
| • Uitvoeringsfase | <i>bouwwerkzaamheden</i> |
| • Ingebruikname | <i>nazorg, financiële verantwoording</i> |

Bij renovatie en upgrade projecten worden sommige fasen overgeslagen of samengevoegd

4.2 Overig

4.2.1 Voortgang diverse nieuwbouwprojecten

De voorbereiding van nieuwbouwprojecten kost veel tijd. Met name wanneer 2 scholen van verschillende besturen bij elkaar komen in één gebouw.

Daarnaast hebben we in de afgelopen tijd gemerkt dat de gemeente Hardenberg niet voldoende capaciteit heeft ingezet om zijn werkzaamheden rond deze projecten te organiseren. De gemeente heeft dit intussen ook zelf onderkend en heeft laten onderzoeken wat nodig is vanuit de gemeente voor deze projecten. Begin 2023 is de verwachting dat hiervoor een projectmanager vanuit de gemeente wordt aangesteld.

Bij de nieuwbouw voor de scholen in Schoonoord heeft de gemeente Coevorden besloten om te onderzoeken of een mfa een mogelijkheid is. Dit proces betekent dat de planning minimaal een jaar opschuift.

4.2.2 Energiegebruik en kosten

Het afgelopen jaar hebben we aanmerkelijk minder gas gebruikt dan in 2021. Voor een deel komt dit door een aantal maatregelen die we in het najaar van 2022 hebben genomen. Daarnaast was 2022 ook aanzienlijk minder koud dan 2021.

	2019	2020	2021	2022
gas m3	238.665	219.466	262.113	211.146
gas €	€ 187.208,62	€ 184.075,90	€ 224.450,31	€ 350.880,14
	€ 0,784	€ 0,839	€ 0,856	€ 1,662

De uitgaven voor gas waren wel aanzienlijk hoger door de sterk gestegen prijzen. In onderstaand overzicht staat het gasverbruik gecorrigeerd naar graaddagen en het verbruik per m2.

	2019	2020	2021	2022
gas m3/graaddagen	240.762	232.338	249.425	224.026
gas m3/m2	12,848	12,398	13,310	12,425

(graaddagen is een begrip waarmee bepaald kan worden hoe koud het is in een bepaalde periode. Op deze manier kan het gasverbruik van koudere en warmere jaren met elkaar vergeleken worden)

In onderstaand overzicht staat het stroomverbruik van de afgelopen jaren weergegeven.

	2019	2020	2021	2022
Stoom gebr tot kwh	489.048	504.658	499.716	487.226
percentage pv	20,23%	20,35%	19,72%	25,11%
Stroom €	€ 80.504,01	€ 93.135,48	€ 94.876,40	€ 145.434,38
Stroom €/kwh	0,1646	0,1846	0,1899	0,2985
Stroom kwh / m2	26,10	26,93	26,67	27,02

Per m2 is een kleine toename te zien. Dit is te verklaren door de warmtepompen die in gebruik zijn genomen bij de Ravelijn en afgelopen zomer bij de BWB. Daarnaast neemt ook het percentage zelf opgewekte stroom toe. Dit komt door de pv-panelen die bij de Ravelijn en de BWB geplaatst zijn.

In bijlage 3 is een overzicht opgenomen van het gas- en stroomgebruik per m2 per school en de opbrengst van de pv panelen.

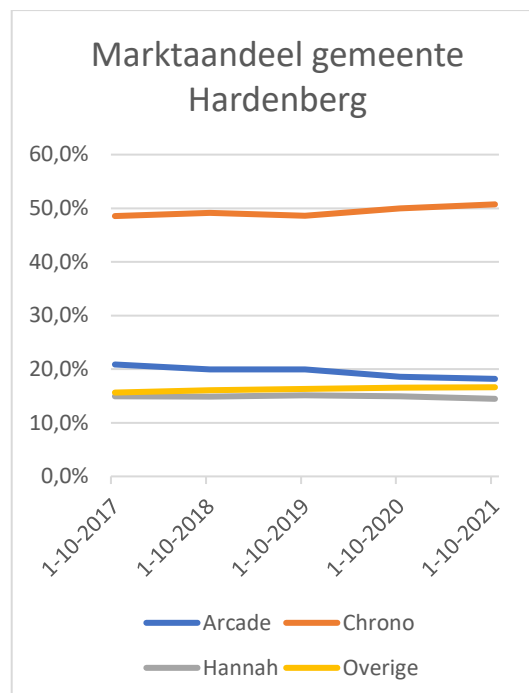
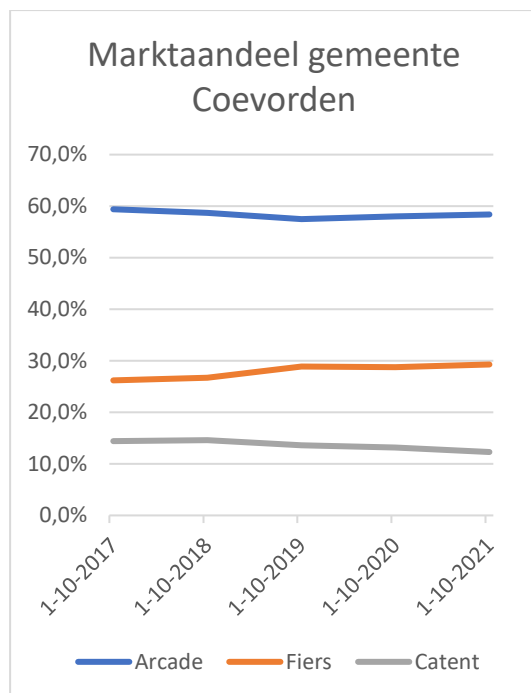
4.2.3 Energiebesparende maatregelen

In de afgelopen periode hebben we een aantal maatregelen genomen om energie te besparen:

- Bewustwording op de scholen d.m.v. de nieuwsbrief en overleg met de directeuren. Zo wordt er o.a. op gewezen om buitendeuren niet open te laten staan en digiborden uit te schakelen na schooltijd.
- De energiemonitoring is opgezet in een nieuw systeem. Hierdoor moeten we beter inzicht krijgen en installaties energiezuiniger in kunnen stellen.
- CO2 monitoring wordt ingericht zodat we beter inzicht krijgen in ventilatie en temperatuur in de ruimtes.
- Gebruikstijden van de installaties zijn bijgesteld. De cv-installaties schakelen later in en eerder uit daar waar het mogelijk is.
- Temperatuur en stooklijn van de installaties zijn zuiniger ingesteld.
- Voor scholen waar kinderopvang is wordt nog onderzocht op welke manier de temperatuur per gebouwdeel geregeld kan worden.

5. PR & COMMUNICATIE

5.1 Dashboards



	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021
Arcade	59,4%	58,7%	57,5%	58,0%	58,4%
Fiers	26,2%	26,7%	28,9%	28,8%	29,3%
Catent	14,4%	14,6%	13,6%	13,2%	12,3%

	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021
Arcade	20,9%	20,0%	20,0%	18,6%	18,2%
Chrono	48,5%	49,1%	48,6%	50,0%	50,7%
Hannah	15,0%	14,9%	15,1%	15%	14%
Overige	15,6%	16,1%	16,3%	16,5%	16,6%

Toelichting:

We constateren dat ons marktdeel in de gemeente Hardenberg ver achterblijft bij die van andere denominaties (net name PC-onderwijs Chrono). Historisch gezien is dit altijd al zo geweest, maar we zien een trend dat we meer marktaandeel verliezen.

De verschillen zijn het grootst in de twee grote woonkernen (Hardenberg en Dedemsvaart). In de kern Hardenberg is met name het groeiende verschil wat betreft het marktaandeel in de nieuwbouwwijk Marslanden zorgelijk, maar biedt de ontwikkeling op De Kern perspectief. Deze school maakte het afgelopen jaar voor het eerst sinds een aantal jaren weer een groei door.

In Dedemsvaart is er vooral een duidelijke verschuiving zichtbaar richting De Langewieke (Catent) en de Groen (Chrono). Hier levert het PC-onderwijs (Chrono) echter ook in. Mogelijke verklaring is dat onze twee scholen ver van de nieuwe nieuwbouwwijken af liggen. We zullen ons dan ook moeten onderscheiden. Op 't Kompas is daar een start mee gemaakt met de invoering van Unit-onderwijs.

Een niet te onderschatten factor is de instroom van anderstalige kinderen op onze scholen. Deze stromen meestal door naar onze scholen en in mindere mate naar de andere denominaties. Op een aantal scholen is sprake van een disbalans of dreigt deze te ontstaan. In een aantal dorpen/wijken krijgen scholen hierdoor een stempel, waarbij vaak extern (lees: potentiële ouders) de negatieve aspecten worden benadrukt. Beeldvorming speelt hierbij een niet te onderschatten rol. Het is dan ook belangrijk om als scholen de kracht van integratie te benadrukken en vooral succesverhalen naar buiten te brengen.

5.2 Jaaragenda

Thema's	projecten	Voortgang	Toelichting
Websites	Actuele en functionele websites en APPs scholen		De website en schoolAPP's zijn op de meeste scholen up to date. Ouders worden via de APP op de hoogte gehouden van de laatste ontwikkelingen en potentiële ouders kunnen voldoende informatie vinden op de websites. Een beperkt aantal scholen maakt nog onvoldoende gebruik van de APP en ook zou deze nog meer ingezet kunnen worden om de ouderbetrokkenheid te vergroten. Hier wordt een vervolg aan gegeven
	Informatiefilmpjes		Samen met de scholen worden er door de beleidsmedewerker PR & communicatie filmpjes gemaakt. Dit gebeurt bijvoorbeeld door interviews met medewerkers, ouders, leerlingen of andere betrokkenen. Onderwerpen zijn meestal van onderwijskundige aard, maar kunnen ook algemeen informerend zijn. De items worden gedeeld op de website van Arcade, de betreffende school en op social media. Inmiddels zijn er al een groot aantal filmpjes geplaatst op het YouTube-kanaal van Onderwijsstichting Arcade. Dit wordt steeds verder uitgebreid.
	Website Arcade		I.v.m. de overstap naar een andere leverancier, is een nieuwe bovenschoolse website gerealiseerd. Deze is sinds juli actief.
Communicatie	Onderscheidend vermogen		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. Door de coronacrisis en het vertrek van enkele contactpersonen hebben we een stap terug moeten zetten.

			Inmiddels beschikt elke scholengroep weer over een contactpersoon. We zien dat de websites actueel zijn en er veel gebruik wordt gemaakt van social media.
	Vervanging schoolshirts/sporttenues		De komende vier jaar zullen alle scholen voorzien worden van nieuwe schoolshirts/sporttenues. Dit om de zichtbaarheid en uitstraling (school + Arcade) te vergroten. Op het shirt is naast het schoollogo (voorzijde) duidelijk het logo van Arcade op de achterzijde zichtbaar. Dit is voor alle scholen uniform. Shirts worden bijvoorbeeld gedragen tijdens activiteiten zoals de Avondvierdaagse en sporttoernooien. In 2020, 2021 en 2022 zijn de volgende scholen voorzien: De Eiber, De Buitenvree, De Expeditie, De Woert, De Ravelijn, BWB, Stidalschool, Markeschool, Spectrum, De Opstap, De Ontdekking, De Parkschool, Ireneschool, Regenboog, Cantecleer, Anwende en De Smeltkroes In 2023 volgend nog: De Zwarm, 't Kompas, Oud Avereest, Wilhelminaschool, Van Royenschool, De Vlinderhof en De Akker.
Overige	Inspelen op actualiteiten		Dit is een voortdurend proces richting media, medewerkers, ouders en andere betrokkenen dat door de verantwoordelijke directeur verder gestroomlijnd wordt. Laatstgenoemde zorgt voor een goede monitoring. We constateren dat de mogelijkheden bij de reguliere media (bijv. papierenkrant, aantal nieuwssites) steeds beperkter worden. We zetten dan ook veelvuldig onze eigen social-mediakanalen in (YouTube, Facebook, Instagram, LinkedIn). Dit gebeurt zowel op bestuurs- als schoolniveau.
	Financiële zaken		Er zijn budgetten beschikbaar gesteld voor de uitvoering van bovengenoemde activiteiten. Hiervoor

			vindt telkens overleg plaats met het CvB en de Controller.
	Begeleiding/advisering contactpersonen		Elke scholengroep heeft een vaste contactpersoon die zich bezig houdt met de PR & communicatie. Deze wordt geadviseerd en begeleid door de bovenschools beleidsmedewerker. We hebben gemerkt dat individuele voortgangsgesprekken beter werken dan gezamenlijke bijeenkomsten. We zetten dan ook in op individuele gesprekken (3x per jaar – waarbij 1x per jaar ook de schoolleiding wordt betrokken). Alle vacatures zijn inmiddels ingevuld, waardoor elke scholengroep weer over een contactpersoon beschikt.
	Werving nieuwe leerkrachten		We willen richting potentiële medewerkers duidelijk zichtbaar zijn en laten zien wat we als organisatie te bieden hebben. Dit doen we o.a. door het maken van promotiefilmpjes en zichtbaarheid op banenmarkten van bijvoorbeeld Stenden en het Drenthe College. Ook zijn de contacten met de opleidingen verder aangehaald en is er een actievere werving van studenten (bijvoorbeeld door LIO-stagiaires tijdens hun eindstage te bezoeken).

5.3 Overig

De communicatie is vooral naar buiten toe gericht (media, potentiële ouders) en gericht blijven marketing. Communicatie tussen medewerkers onderling en bijvoorbeeld oudercontacten zijn onderdeel van het beleid van de individuele scholen. Verbeteracties worden door de directeuren van de betreffende scholen zelf in gang gezet. Uit de diverse tevredenheidsonderzoeken blijkt dat dit aandacht verdient. De beleidsmedewerker is beschikbaar om scholen hierbij te adviseren en ondersteunen.

6. INFORMATIE- EN COMMUNICATIETECHNOLOGIE

6.1 Jaaragenda

Thema's	projecten	Voortgang	toelichting
Materiële voorzieningen	Vervanging afgeschreven Chromebooks		In 2022 zijn 1250 Chromebooks van de leerlingen van groep 5 t/m 8 vervangen. De vervanging is bekostigd uit bestuurlijke middelen. De volgende vervanging in 2027 komt voor rekening van de schoolbudgetten.
Beheer en Beleid	AVG Documenten		De beleidsmedewerker Beheer en Beleid is in 2022 gestart met de inrichting van een online console van yoursafetynet t.b.v. de AVG compliance. In deze console worden alle meldingen en verwerkersovereenkomsten geregistreerd in registers. Ook worden hier alle documenten t.a.v. de AVG opgeslagen. De site is nu voor ongeveer 60% ingevuld en wordt op termijn toegankelijk voor het management van de scholengroepen.
	Informatie-management teamstegel		Zoals aangegeven in het ICT-jaarplan beheren wij in Teams een Teamstegel Algemeen en Teamstegel Management. Inhoud wordt bijgehouden en is voorzien van een register. Voor ondersteuning van het documentenbeheer op schoolniveau is in Teams een aparte mappenstructuur gemaakt. Hierbij is de opbouw van het kwaliteitsprogramma Kwintoo gebruikt.
Elektronische leeromgeving	Snappet, Bingel en de G-Suite		Met behulp van een digitale vragenlijst is een inventarisatie gemaakt van de digitale platforms/programma's die worden gebruikt binnen onze stichting. Het is een overweging waard om te inventariseren hoe onderwijskwaliteit en gebruik van digitale programma zich tot elkaar verhouden.
Digitale geletterdheid	ICT projectgroep		In verband met het wettelijk verplichte curriculum Digitale Geletterdheid in

			2024, is een pilot georganiseerd op het gebied van een methodisch aanbod van vaardigheden op het gebied van digitale geletterdheid.
Deskundigheidsbevordering / Kennis delen	Presenter en content delen Nascholing DIGIT-Updater		We hebben een tweede jaar gewerkt met het ICT-scholingsprogramma DIGIT-Updater. Uit een evaluatie kwam naar voren dat het programma veel te uitgebreid is. Er zit veel meer diepgang in dan je eigenlijk nodig hebt voor gebruik op de werkvloer. Ter ondersteuning is op de algemene Arcade Teamstegel een serie stappenplannen/samenvattingen opgenomen. Via de Arcade-Academie zijn, in samenwerking met De Nieuwe Veste in Coevorden, vier bijeenkomsten georganiseerd voor leerkrachten: (Tinkercad/3D-printer/Drones/Videobewerking/Leren programmeren.) Reacties zijn zodanig positief dat het aanbod zal worden herhaald.
ICT en werkdruk-vermindering			Ter ondersteuning van de leerkrachten kan volledig uitgewerkt lesmateriaal op het gebied van wetenschap en techniek en digitale geletterdheid ter beschikking worden gesteld. Voor Wetenschap en Techniek is een pakket beschikbaar en gepubliceerd via Teams. Voor digitale geletterdheid komt een voorstel aan de orde binnen de ICT-werkgroep. De betrokken leerkrachten zijn ook bezig met de ontwikkeling van een Teamstegel 'Verrijkingsonderwijs'. De tegel zal kant-en-klaar lesmateriaal bevatten dat leerkrachten kunnen gebruiken voor het lesaanbod aan begaafdere leerlingen.
ParnasSys			In samenwerking met beleidsmedewerker Kwaliteitszorg is bekeken of gebruik van mijnschoolplan.nl meerwaarde heeft. Het gaat hierbij o.a. om vervanging van het Cedin-programma Driedee.

			Er is besloten dat we (voorlopig) het programma Mijn Schoolplan niet invoeren. Voor de schoolanalyse (onderdeel van Driedee) gebruiken we een analyseformulier dat door een Arcade- werkgroep is ontwikkeld.
Leren in Verbinding	LIV-Plusleerling		Er hebben 64 leerlingen deelgenomen aan Leren in Verbinding. Uit de evaluatie is gebleken dat we met elkaar een oplossing moeten bedenken voor de relatief hoge transportkosten.
Wetenschap en Techniek	Leerlijnen		Er zijn modellen gemaakt waarin leerlijnen W&T zijn verwerkt. Visie en organisatie zijn beschreven in apart document.

7. CONTINUÏTEITSPARAGRAAF:

FINANCIEEL BELEID & RISICOBEBEERSING

7.1 Financieel beleid

Het financiële beleid is in al haar aspecten en dimensies voor de korte, middellange en lange termijn gericht op de continuïteit en kwaliteit van het onderwijsproces. In het financiële beleid staat de balans tussen de eisen van het onderwijs (het primaire proces) en het financiële perspectief centraal. Arcade heeft een solide bedrijfseconomische basis. De reserves en voorzieningen kunnen gedurende enkele jaren mogelijke exploitatietekorten opvangen. Daardoor bieden de huidige reserves en voorzieningen voldoende ruimte om te kunnen investeren in de uitvoering van het strategisch beleidsplan over 2019-2023. In de afgelopen jaren is veel bereikt. Bedrijfseconomisch loopt het goed. Arcade heeft een degelijk financieel beleid.

Het onderwijsveld is volop in beweging. De demografische en politieke ontwikkelingen dwingen onderwijsinstellingen, waaronder Arcade, na te denken over de wijze waarop ze goed onderwijs voor de toekomst kunnen blijven organiseren en borgen/garanderen. Arcade ziet deze ontwikkelingen als een kans, om de organisatie Arcade verder te ontwikkelen en ook kwalitatief nog meer toekomstbestendiger te maken. Naast het kapitaal; ons personeel, zijn een bedrijfseconomisch gezonde organisatie en moderne huisvesting en inrichting, de belangrijkste randvoorwaarden voor goed onderwijs. Het financiële beleid voor de korte en lange termijn wordt bepaald door:

- Het strategisch beleid;
- De werkelijke en te verwachten inkomsten en uitgaven;
- De specifieke beleidsdoelen binnen de maatschappelijke, economische en sociale ontwikkelingen.

Het financiële beleid van Arcade is primair gericht op het handhaven en het continue verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs. De balans tussen eisen die het onderwijs op korte termijn stelt en een meerjarenperspectief staan hierin steeds centraal.

7.2 Jaaragenda

Thema's	projecten	Voortgang	toelichting
Bedrijfsvoering	Aanbesteding accountant		In 2022 is er een nieuwe accountant geselecteerd.
	Aanbesteding kopieerapparaten		In 2022 is er een nieuw contract gesloten met Toshiba.
	Digitalisering		Momenteel worden er dashboards (door)ontwikkeld. Daarnaast worden er processen gedigitaliseerd.
Risicomanagement	Risico-inventarisatie		Risico-inventarisatie is afgerond door Infinite.
Management informatiesysteem	Dasboards/ managementrapportage		Nieuwe opzet is in 2019 uitgezet en wordt de komende jaren verder ontwikkeld.

Continuïteit & Kwaliteit	Begroting		Eind 2022 is het begrotingsproces geprofessionaliseerd en ondergebracht in een begrotingssysteem.
	Procesmanagement		Om de processen/functiescheidingen te borgen worden deze in 2022/2023 vastgelegd in procesmanagement systeem.

7.3 Jaarverslag Arcade 2021

In juni 2022 heeft de Raad van Toezicht het bestuursverslag en de jaarrekening over 2021 behandeld en vastgesteld. Daarna is in juni 2022 het bestuursverslag en de jaarrekening ter advisering voorgelegd aan de GMR.

Met het jaarverslag legt het bestuur verantwoording af over een doelmatige inzet van middelen overeenkomstig de Wet goed onderwijs. Na het verkrijgen van een goedkeurende accountantsverklaring is het jaarverslag met bijbehorende stukken voor 1 juli 2022 opgestuurd naar het ministerie van OCW (DUO).

7.5 Digitalisering

Op HR zijn er meerdere processen opgezet die in de loop van 2022 operationeel zijn geworden. Daarnaast zijn er meerdere rapportages ingericht en zijn er verschillende kwaliteitslagen gemaakt in de huidige processen en salarisadministratie. In 2023 worden processen rondom HR verder ontwikkeld/geoptimaliseerd.

7.6 Treasury

De basis voor het treasurybeleid is het “Beleggings- en financieringsstatuut”, het zogenaamde treasurystatuut. Onderwijsstichting Arcade rapporteert jaarlijks in het bestuursverslag over de uitvoering van het treasurybeleid.

Onderwijsstichting Arcade beschikt over de onderstaande liquiditeit:

	2022	2021
Rekening courant:	€ 1.329.692	€ 2.217.366
Direct opeisbare spaartegoeden:	€ 7.000.000	€ 3.522.253
Totaal:	€ 8.329.692	€ 5.739.619

Rentelasten 2022

In 2022 had Arcade € 25.208 aan rentelasten, terwijl er € 25.000 negatief was begroot. De rentelasten komen voort uit een negatieve rentepercentage op de spaarrekeningen en lopende rekening.

Risico's

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen vorderingen op het ministerie en vorderingen op overige debiteuren. Het kredietrisico inzake deze vorderingen is beperkt.

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van aangeschafte effecten. Onderwijsstichting Arcade is niet in het bezit van effecten.

Onderwijsstichting Arcade heeft diverse inkoopcontracten afgesloten waarin prijsafspraken zijn gemaakt. Derhalve is het prijsrisico dat Onderwijsstichting Arcade loopt beperkt.

Onderwijsstichting Arcade heeft voldoende financiële om op korte- en lange termijn te voldoen aan haar financiële verplichtingen. Er is geen externe financiering (vreemd vermogen) nodig.

7.7 Allocatie middelen

Voor de toedeling van de middelen wordt uitgegaan van het principe: Op schoolniveau waar het kan, op bovenschools/bestuurlijk niveau waar het moet. Dit betekent dat de risicovolle uitgavenposten door het College van Bestuur worden beheerd, namelijk huisvesting en onderhoud, energie en lokale heffingen, salarissen en sociale lasten. Om ervoor te zorgen dat de afzonderlijke scholen in enig jaar niet onevenredig belast worden, draagt het College van Bestuur ook de financiële risico's van de Arbowetgeving, de verlofregeling en het verzuimbeleid.

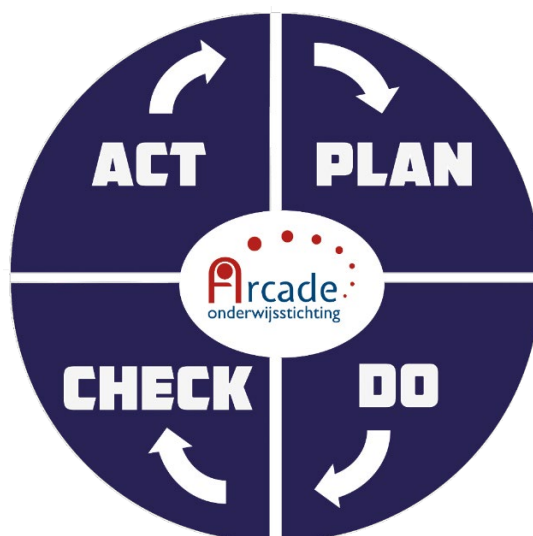
In het financieel beleid van Arcade is de allocatie van de middelen besloten. Dit betekent:

- Personele bekostiging en werkdrukmiddelen gaat één op één naar de scholen;
- Deel van het budget personeel- en arbeidsmarkt wordt afgeroomd, hiermee worden bovengenoemde risico's gedekt en stichting brede activiteiten georganiseerd.
- Jaarlijks wordt er door middel van het Londo model berekend welk deel van de materiele bekostiging afgeroomd wordt voor bovengenoemde activiteiten.

7.8 Interne risicobeheersingssysteem

De planning - & control cyclus kan kortweg omschreven worden als een zichzelf herhalend proces van plannen (PLAN), presteren (DO), het vergelijken van de prestaties met de planning (CHECK) het evalueren en het verbeteren van de planning (ACT).

In de cirkel van Deming is dit als volgt weergegeven:



De planning - & control cyclus kent de volgende basiselementen:

- De financiële paragraaf van de meerjarenplanning: de meerjarenbegroting;
- Jaarlijks beleidskader: de jaarbegroting;
- De jaarbegroting als besturingselement: budgettering;
- Besteding en registratie; monitoring en rapportage;
- Evaluatie en verantwoording: (financieel) jaarverslag.

Binnen Arcade komen deze instrumenten periodiek aan de orde in de vergaderingen van alle gremia.

In het kader van het risicobeheer is er in alle processen functiescheiding van toepassing. De borging van de processen en functiescheidingen (vier ogen principe) worden vastgelegd in Mavim. In 2021 is er een start gemaakt met het invullen van Mavim, dit proces loopt door in 2023.

7.9 Belangrijkste risico's en onzekerheden

In 2021/2022 is er een risicoanalyse opgesteld door Infinite. De doelstellingen van de risicoanalyse waren:

1. Het onderscheiden van de belangrijkste risico's voor Arcade.
2. Een start maken met het beheersen van de belangrijkste risico's.
3. Het inzichtelijk maken van de financiële consequenties voor de meerjarenbegroting en de risicobuffer.
4. Het creëren van een groter risicobewustzijn bij meer mensen in de organisatie.

Uit deze risico analyse zijn een aantal risico's naar voren gekomen. Echter is het van belang om jaarlijks deze te evalueren en een cyclisch risicomanagement toe te passen. Het cyclisch risicomanagement zal jaarlijks uitgevoerd worden door de Concern Controller in samenspraak met het College van Bestuur.

De belangrijkste risico's/onzekerheden voor Onderwijsstichting Arcade in 2022 zijn:

- Het verzuim stijgt boven het landelijk gemiddelde
- Het marktaandeel van de scholen/het bestuur neemt af
- De flexibele schil van de organisatie wordt te klein
- Er ontstaan moeilijk vervulbare vacatures
- Vernieuwingsprocessen komen niet (voldoende) van de grond of worden niet (goed) afgerond.
- Wijziging in financiële verslaglegging betreffende groot onderhoud (componenten methode)

In 2022 het risico verzuim aangepakt en hiermee het risico verlaagd, zie paragraaf 3.1.3. In een werksessie is er een start gemaakt met het ontwerpen van beheersmaatregelen. Deze beheersmaatregelen zullen in 2023 verder ontworpen worden.

7.10 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Maatschappelijk verantwoord ondernemen is een integrale visie op een duurzame bedrijfsvoering. Arcade probeert bij iedere bedrijfsbeslissing een afweging te maken tussen de verschillende maatschappelijke en economische effecten hiervan, en houdt hierbij rekening met de stakeholderbelangen. Elke bedrijfsbeslissing heeft immers invloed op de stakeholders van onze organisatie. Stakeholders van Arcade zijn de belanghebbenden, zoals de onze medewerkers, de ouders, maar bijvoorbeeld ook gemeenten, leveranciers, en ook "de samenleving" in algemene zin.

Arcade vindt het belangrijk om in gesprek te blijven met alle stakeholders. Arcade maakt gebruik van (beleidsvoorbereidende) werkgroepen, waarin zowel directeuren, GMR, als bestuursmedewerkers vertegenwoordigd zijn.

Regelmatig worden zowel beleid, als processen geëvalueerd. Elke twee jaar worden door middel van gestandaardiseerde enquêtes leerlingen, ouders en personeel bevroegd op hun tevredenheid, niet alleen ten aanzien van het functioneren van Arcade als organisatie, maar ook op hun tevredenheid op het niveau van de individuele scholen.

Zo houdt Arcade inzicht in de gevolgen van het uitvoerende beleid binnen de organisatie. Arcade hecht grote waarde aan openheid en transparantie over al haar activiteiten en de maatschappelijke effecten hiervan. Met een geformuleerde visie, missie en uitvoering van beleid houdt Arcade rekening met het effect van haar activiteiten op de regio, en met de menselijke aspecten binnen en buiten de organisatie.

Arcade blijft hierbij zoeken naar een balans die leidt tot betere resultaten voor zowel de organisatie als de samenleving. Corebusiness van Arcade is het organiseren en bieden van goed onderwijs.

Goed onderwijs wordt primair vormgegeven op de werkvloer. Om dit te realiseren heeft Arcade flankerend beleid (personeel, huisvesting en financiën) dienstbaar, doelmatig, efficiënt en effectief vormgegeven. Arcade is zich bewust van het regionale en maatschappelijk speelveld waarin het zich als onderwijsorganisatie bevindt. Maatschappelijk verantwoord ondernemen betekent voor Arcade aandacht voor:

- a. Het zoeken van samenwerking met gemeenten en onderwijspartners om de leefbaarheid en de toegang tot onderwijs en zo thuisnabij als mogelijk vorm te geven;
- b. Het zoeken naar en aanreiken van regionale oplossingen voor de organisatie van passend onderwijs;
- c. Het plegen van duurzaam onderhoud;
- d. Het voorkeur geven aan regionale ondernemers bij aanbesteding van opdrachten.

7.12 Onderwijsachterstanden

De onderwijsachterstandsgelden worden opgenomen in de begrotingen van de desbetreffende scholen. De middelen worden ingezet voor:

- Taallokaal
- Leesbevordering
- Scholing EDI-Model (directe instructiemodel)
- Inzet onderwijsassistenten
- Stimuleren eigenaarschap leerlingen
- Talentontwikkeling
- Ontwikkeling woordenschat
- Versterking NT2 onderwijs
- Professionalisering leerkrachten

7.13 Passend onderwijs

Vanuit de lumpsum worden er middelen ingezet voor IB werkzaamheden en externe specialisten ingezet. Het doel hiervan is het continu verbeteren van de ondersteuningsbehoefte passend bij het kind.

De ontvangen gelden vanuit het samenwerkingsverband worden ingezet om aan te sluiten bij de ondersteuningsbehoefte van het kind. De gelden worden ingezet ter versterking van de basisondersteuning in algemene zin (Inzet orthopedagogen, IB werkzaamheden, extra ondersteuning kinderen).

De doelen bij het passend onderwijs worden geformuleerd in de schoolplannen. Deze doelen worden afgestemd op de behoefte van de school en de omgeving van de school, passend bij het strategisch beleidsplan. De schoolplannen worden besproken binnen de MR van de school.

7.14 Investeringsbeleid

De investeringen in onderwijsleermiddelen, meubilair en ICT vindt plaats op basis van een MeerjarenInvesteringsPlan dat wordt opgesteld, tijdens de begroting, door de afzonderlijke scholen. De investeringen worden toegelicht in de toelichting op de begroting aan het CvB. Duurzame investeringen worden opgesteld door de beleidsmedewerker Huisvesting en opgenomen in het Strategisch huisvestingsplan. Deze investeringen worden ter goedkeuring voorgelegd aan het CvB.

8. CONTINUÏTEITSPARAGRAAF: VERANTWOORDING FINANCIËN

8.1 Leerlingen

Het aantal leerlingen zal de komende jaren teruglopen (zie bijlage 1). Om onderwijsvoorzieningen ook in kleine dorpskernen kwalitatief op peil te kunnen houden, is overleg en samenwerking met gemeenten, onderwijspartners en zorgpartners van essentieel belang. Wij willen als Arcade onze gezonde financiële positie voor de komende jaren bestendigen waarmee wij de kwaliteit van het onderwijs in de gemeentes Coevorden en Hardenberg willen handhaven. Het aantal leerlingen daalt naar verwachting tot 2388 leerlingen in 2025.

8.2 FTE en werkgelegenheid

De personele bezetting over 2021-2025:

	2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur/management	11,87	9,70	11,40	11,40	11,40
Onderwijzend personeel	156,11	150,76	157,43	151,08	147,31
Ondersteunend personeel	30,61	34,01	44,41	40,34	34,23
FTE totaal	198,58	194,48	213,23	202,82	192,94
Totaal aantal leerlingen	2469	2587	2473	2399	2388

De verhoging van bestuur/management heeft te maken dat de interim directeuren zijn vervangen door directeuren in dienst van Arcade. De verhoging en weer verlaging in onderwijzend en ondersteunend personeel komt door de tijdelijke inzet van subsidies en NPO bekostiging.

Ratio personeels- en leerlingencijfers:

	2021	2022	2023	2024	2025
Leerling-FTE ratio	12,43	13,30	11,60	11,83	12,38
Leerling-OP ratio	15,82	17,16	15,71	15,88	16,21

Vanaf 2016 wordt gewerkt met een vaste invalpool. Hierdoor hebben wij tijdig geanticipeerd op de daling van leerlingen en dus inkomsten. De werkgelegenheidsgarantie is mede hierdoor niet onder druk komen te staan. Op basis van prognoses van het aantal leerlingen is de beschikbare formatie tot en met het schooljaar 2025-2026 berekend. Door natuurlijk verloop, keuze pensioneren en bevordering van mobiliteit en het vrijmaken van een budget voor het personele knelpunten kan, zoals het zich nu laat zien, de werkgelegenheid voor de komende jaren veilig gesteld worden.

8.3 Balans 2022

	BALANS	
	31-12-2022	31-12-2021
ACTIVA		
1. Materiële vaste activa	€ 2.439.241	€ 2.048.109
2. Vlottende activa	€ 936.213	€ 1.766.989
3. Liquide middelen	€ 8.329.692	€ 5.739.619
Totaal activa	€ 11.705.146	€ 9.554.717
PASSIVA		
4. Eigen vermogen	€ 6.466.865	€ 4.575.314
5. Voorzieningen	€ 2.253.817	€ 2.964.216
6. Kortlopende schulden	€ 2.984.464	€ 2.015.187
Totale passiva	€ 11.705.146	€ 9.554.717

8.3.1 Activa

De omvang van de materiële activa is toegenomen door de onderstaande investeringen in 2022:

• ICT:	€ 372.956
• Meubilair:	€ 254.841
• Duurzame middelen	€ 150.669
• Leermiddelen	€ 40.560
Totaal	€ 819.026

De omvang van de vlottende activa zijn in 2022 afgenomen, doordat er een lagere vorderingen is op het ministerie door de vereenvoudiging van de bekostiging.

De liquide middelen zijn ondergebracht bij de ING bank. (Zie voor meer details het treasuryverslag). De liquide middelen zijn gestegen door hogere baten dan begroot en ontvangen subsidies.

8.3.2 Passiva

Het eigen vermogen is in 2022 fors gestegen door een positief resultaat ad. € 1.891.533. In paragraaf 2.1 van de jaarrekening is het voorstel voor onttrekking/toevoeging aan de algemene en bestemmingsreserves beschreven.

De voorziening groot onderhoud is afgenomen door renovaties op scholen conform het MJOP. Om op de juiste wijze te kunnen anticiperen op demografische en andere ontwikkelingen (o.a. duurzaamheid) heeft Arcade een strategisch huisvestingplan opgesteld. De uitwerking van het plan is in bijlage 2 opgenomen.

Aan de voorziening personeel is er extra gedoteerd voor het vormen van een voorziening WGA. Deze voorziening is gevormd voor de toekomstige lasten in het kader van WGA.

Kortlopende schulden hebben een looptijd van maximaal twee jaar. In 2023 zullen betalingen plaatsvinden, die betrekking hebben op de lasten uit 2022. Een groot deel van deze schulden betreft de afdracht van loonbelasting aan de belastingdienst en opbouw van reserveringen vakantiegeld. Het andere deel is facturen die ontvangen facturen zijn in 2023, maar betrekking hebben op 2022.

De subsidie basisvaardigheden is opgenomen als subsidie OCW geormerkt.

8.4 Staat van baten en lasten 2022

	Werkelijk :		Begroot :	
BATEN :				
1. Rijksbijdragen Min. OCW :	€	25.597.319	€	21.694.777
2. Overige overheidsbijdragen :	€	81.625	€	102.751
3. Overige baten :	€	456.941	€	297.540
Totale baten :	€	26.135.885	€	22.095.068
LASTEN :				
4. Personele lasten :	€	19.564.838	€	19.006.721
5. Afschrijvingen :	€	427.894	€	494.033
6. Huisvestingslasten :	€	2.122.823	€	1.787.900
7. Overige instellingslasten :	€	2.103.570	€	2.029.949
Totale lasten :	€	24.219.125	€	23.318.604
Saldo baten en lasten :	€	1.916.760	€	-1.223.536
Financiële baten en lasten (rente) :	€	-25.208	€	-25.000
NETTO-RESULTAAT :	€	1.891.553	€	-1.248.536

8.4.1 Rijksbijdragen Ministerie OCW

Als gevolg van de ontwikkeling van de werkgeverslasten zijn de personele vergoedingen daarvoor over de schooljaren 2022/2022 en 2022/2023 geïndexeerd. Dit heeft geresulteerd in hogere rijksbijdrage dan was begroot.

Doordat de indexeringen van de personele lasten als gevolg van de lumpsumfinanciering pas in de loop van het begrotingsjaar bekend zijn, leveren de werkelijke inkomsten en uitgaven op personeelsgebied jaarlijks een afwijkend beeld op ten opzichte van de begroting.

Arcade heeft in 2022 Rijksbekostiging gekregen ten behoeve van risico onderwijsachterstand i.v.m. NPO, deze waren niet begroot. Daarnaast is er door de hoog blijvende instroom van asielzoekerskinderen op onze AZC scholen extra aanvullende bekostiging ontvangen.

Vanuit het samenwerkingsverband Veld, Vaart en Vecht is er extra bekostiging ontvangen van € 254.000. Het bedrag dat ontvangen is vanuit het samenwerkingsverband is besteed aan versterking van de basisondersteuning in algemene zin (extra ondersteuning).

8.4.2 Overige overheidsbijdragen

De post overige overheidsbijdragen is lager uitgevallen, doordat de boeking van cultuureducatie is geboekt op overige baten en de bijdrage voor het convenant is lager dan begroot.

8.4.3 Overige baten

De overige baten zijn hoger uitgevallen door een niet geraamde bijdrage in de detachingskosten personeel van € 60000 en hogere vergoeding UWV ad. € 98.000 t.b.v. WAZO en transitievergoedingen.

8.4.4 Personele lasten

De personeelskosten zijn als gevolg van de referentiesystematiek overschreden. De overschrijding betreffende de referentiesystematiek keert jaarlijks terug, doordat bij het opmaken van de begroting de gevolgen van deze mutaties nog niet bekend zijn. Deze hogere lasten worden echter gecompenseerd door een hogere rijksbijdrage (zie 8.4.1). De personeelskosten zijn naast de referentiesystematiek overschreden door hoge vervangingskosten, de kosten voor vervanging waren € 200.000 hoger dan begroot.

Verder zijn de personele lasten beïnvloed door de volgende posten:

• Lagere lasten door personele inzet op subsidies	€ 244.000
• Hogere lasten dotatie voorziening jubileum	€ 32.000
• Hogere lasten dotatie voorziening WGA	€ 195.000
• Hogere lasten dotatie voorziening personeel	€ 132.000
• Lagere lasten door onttrekking aan voorziening personeel	€ 103.000
• Hogere overige personele lasten	€ 46.000
• Hogere lasten verzuimbegeleiding	€ 37.000
• Hogere lasten werving en selectie	€ 55.000
• Lagere lasten nascholing	€ 127.000

8.4.5 Afschrijvingen

De lagere gerealiseerde afschrijvingslasten zijn als gevolg van lagere investering duurzame middelen dan begroot in 2022.

8.4.6 Huisvesting

De lasten van huisvesting zijn gelijk ten opzichte van de begroting. De belangrijkste verschillen zijn te noemen:

• Hogere lasten preventief onderhoud door hogere lasten renovatie	€ 170.000
• Hogere lasten onderhoud tuin-terreinen	€ 37.500
• Hogere energielasten	€ 67.000

8.4.7 Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn per saldo € 74.000 hoger dan begroot. Als belangrijkste oorzaak kan genoemd worden:

• Lagere ICT lasten	€ 25.000
• Hogere lasten Onderwijsleerpakket middelen	€ 111.000
• Lagere lasten NPO	€ 196.000
• Hogere kosten Corona gerelateerd	€ 13.000
• Hogere kosten gymvervoer	€ 39.000
• Hogere kosten PR & communicatie	€ 15.000
• Hogere kosten budget strategisch beleidsplan	€ 57.000

8.5 Meerjarenperspectief

8.5.1 Geprognotiseerde 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	-	-	-	-
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
Bestemmingsreserve	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

De komende jaren zullen er een aantal grote huisvestingsprojecten (zie bijlage 2) uitgevoerd gaan worden, hierdoor zal de voorziening in omvang dalen. Daarnaast zal de komende jaren de bestemmingsreserve ingezet worden om doelen uit het SBP en de NPO plannen te realiseren (zie 8.5.2). Het inzetten van de voorziening en bestemmingsreserve resulteert in een afname van de liquide middelen. De voorziening, reserves en liquide middelen blijven op voldoende niveau om de continuïteit van de organisatie te kunnen waarborgen.

8.5.2 Reserve positie

Het kapitaal dat we binnen Arcade aanhouden is er om aan drie behoeften te voldoen. Ten eerste de behoefte aan investeringen in vaste activa, zoals computers, nieuwe onderwijsleermethodes en meubilair (financieringsliquiditeit). Ten tweede om ervoor te zorgen dat we onze rekeningen kunnen betalen (transactieliquiditeit) en ten derde ter dekking van financiële tegenvallers (bufferliquiditeit).

In juni 2020 heeft de Inspectie van het Onderwijs nieuwe signaleringswaarden voor het eigen vermogen aangekondigd. Volgens de rekentool van de inspectie heeft Arcade ruim € 2.720.000 mogelijk bovenmatige eigen vermogen:

				
Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 6.466.866	€ 0	€ 2.439.241	€ 26.135.885
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening	
Totaal eigen vermogen	6.466.866
Privaat eigen vermogen	0

Feitelijk eigen vermogen	6.466.866
Normatief eigen vermogen	3.746.035

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 2.720.831

In de meerjarenbegroting 2023-2026 van Arcade wordt er negatief begroot. Dit, om financiële ruimte te creëren, waardoor ingezet beleid en nog te ontwikkelen beleid (zie SBP 2019-2023) verantwoord kunnen worden gefinancierd. Daarnaast zijn er twee bestemmingsreserves voor het dekken van toekomstige uitgaven, zie paragraaf 8.5.3.

Naast de bovenstaande speerpunten zijn er ook een aantal onzekere factoren voor de komende jaren:

- Transitie van voorziening groot onderhoud naar de componenten methode (huisvesting)
- Terugloop leerlingenaantal in combinatie met werkgelegenheidsgarantie

Op basis van de bovenstaande speerpunten en onzekere factoren vindt Arcade het verantwoord om een eigen vermogen aan te houden boven de signaleringswaarde.

8.5.3 Geprognotiseerde staat van baten en lasten

	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:				
Personeelslasten	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
Resultaat:	-222.928	-479.316	-401.068	-34.839

Als vervolg op de begroting 2023 is er een doorberekening gemaakt van de baten en lasten voor de jaren 2024 t/m 2026. Vanuit de bestemmingsreserve SBP, NPO en dichting loonkloof wordt de komende jaren het onderstaande onttrokken:

	2023	2024	2025	2026
Onttrekking reserve SBP	200.000	200.000		
Onttrekking reserve NPO		335.000	335.000	
Onttrekking reserve dichting loonkloof			40.000	40.000

Er is geen indexering toegepast. 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 bieden de tijdelijke dienstverbanden voldoende ruimte om de formatiekrimp te realiseren.

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

De personeelslasten zullen de komende jaren dalen, de natuurlijke uitstroom (pensioengerechtigde leeftijd) van personeel is evenredig aan de daling van de personele bekostiging.

8.6 De financiële kengetallen

In onderstaande tabel worden de gerealiseerde prestaties van 2022 vergeleken met de landelijke streefwaarden voor het primair onderwijs.

PRESTATIES (jaarrekening 2022)		Streef-/ Bodemwaarde (vanuit risicoanalyse):
Rijksbijdrage :	€ 25.597.319	
1a. Weerstandvermogen : (Algemene reserve t.o.v. rijksbijdrage)	17,75%	17 %
2. Solvabiliteit : (Eigen vermogen + voorzieningen t.o.v. het totale vermogen)	74,50%	30%
3. Liquiditeit : Vlottende activa + liquide middelen t.o.v. de kortlopende schulden	3,10	0,75
4. Rentabiliteit :	7,24 %	0%

8.6.1 Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft een indicatie van de financiële veerkracht van de organisatie. Het weerstandvermogen vormt een buffer voor eventuele calamiteiten.

De streefwaarde vanuit de risicoanalyse is voor de komende jaren 17%. Het weerstandvermogen van per 31-12-2022; 17,75%. Het weerstandvermogen is gestegen door het positieve resultaat in 2022.

8.6.2 Solvabiliteit

De ratio "solvabiliteit" geeft de mate aan waarin Arcade in staat is om op de langere termijn aan al haar financiële verplichtingen te voldoen. De signaleringswaarde van de inspectie is 30%. Op grond van dit laatste gegeven is de solvabiliteit ruim voldoende.

8.6.3 Liquiditeit

Deze ratio berust op de gedachte dat voor de vlottende activa (voor zover niet in liquide vorm aanwezig) op korte termijn geld wordt ontvangen (debiteuren worden geïnd), terwijl daartegenover voor het kort vreemd vermogen op korte termijn geld moet worden uitgegeven.

Als tegenover de schulden maar voldoende vlottende activa aanwezig zijn, is de liquiditeit “in orde”. De signaleringswaarde van de inspectie is $< 0,75$. Met een ratio van 3,10 betekent dit, dat de stichting goed in staat is om aan haar kortlopende verplichtingen te voldoen.

8.6.4 Rentabiliteit

Veelal wordt bij dit kengetal gesproken over een maat voor het begrotingsoverschot. Als norm voor dit kengetal kan worden genoemd een percentage van 0% tot 3%. Het rentabiliteitspercentage wordt bepaald door het exploitatieresultaat te relateren aan de totale baten. Over het jaar 2022 kende Arcade een positief resultaat van € 1.891.553. Dit betekent dat Onderwijsstichting Arcade een exploitatieoverschot had ter omvang van 7,24% van de totale baten.

8.6.5 Signaleringsgrenzen van de inspectie

Huidige signaleringsgrenzen:

De inspectie hanteert voor haar toezicht de volgende signaleringsgrenzen

- Weerstandsvermogen : tenminste 5%;
- Solvabiliteit : tenminste 30%;
- Liquiditeit : current ratio tenminste 0,75;
- Rentabiliteit : (gemiddeld over enkele jaren) tenminste 0.

Met de gerealiseerde ratio's (kengetallen), valt Arcade op financieel gebied derhalve binnen de toezichtgrenzen van de inspectie.



Arcade:

onderwijsstichting



BIJLAGEN



I. 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	De Ontdekking	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 Boerschool	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

II. Strategisch HuisvestingsPlan

[illegible]

III. Energiegebruik per school per m2

Energiegebruik per school per m2

		gas m3/m2			
		2019	2020	2021	2022
C01	Anwende	15,25	16,10	13,94	17,53
C02	Smeltkroes				
C03	Buitenvree	8,86	8,41	9,95	8,50
C04	Parkschool	7,02	7,30	7,93	7,40
C05	wilhelminaschool				
C06	Burg. Wessels Boer	10,97	10,66	13,49	7,63
C07	Stidalschool	11,31	12,28	12,32	12,16
C10	Zwarm	13,41	12,76	15,15	15,20
C11	de Vlinderhof	11,06	10,93	12,15	11,25
C12	Woert	17,77	13,86	15,53	16,89
C13	Burg. van Royen	16,27	12,45	12,89	11,95
C14	de Akker	14,39	13,16	14,03	13,79
C15	Markeschool	14,94	14,51	17,75	18,08
H01	Oud Avereest	14,40	14,85	16,40	15,15
H02	Prinses Margriet	19,43	20,08	19,51	19,75
H03	de Eiber	9,42	11,17	11,55	10,45
H05	't Kompas	11,25	12,11	12,51	11,67
H07	de Ravelijn	7,19	2,11	0,80	0,44
H08	Prinses Irene	15,88	13,96	16,44	16,39
H09	de Ontdekking	26,88	26,89	26,88	20,67
H10	de kern				
H11	de Expeditie	5,44	5,62	6,52	
H12	't Spectrum	11,75	12,63	12,38	12,54
H13	Cantecleer	13,89	13,97	15,25	13,69
H14	de Regenboog	16,84	16,97	18,56	15,80
H15	de Opstap				
		12,85	12,40	13,31	12,43

<5
<10

>10 en <15
>15

		stroom kwh/m2							
		2019	%pv	2020	%pv	2021	%pv	2022	%pv
		26,32	55,2%	34,25	44,2%	29,77	46,9%	38,91	40,2%
		26,19		26,65		26,09		26,20	
		46,46	41,8%	53,16	36,6%	51,42	35,6%	51,75	38,6%
		27,52		25,69		22,57		27,04	1,1%
		28,69		25,46		24,69		23,71	
		18,13	111,8%	19,38	111,0%	17,08	113,9%	16,70	132,3%
		22,09		24,48		24,98		22,05	
		42,83	32,6%	41,91	35,3%	46,40	27,9%	31,50	48,4%
		25,81	64,7%	24,11	73,5%	23,75	68,7%	24,09	75,0%
		27,65	51,0%	23,95	61,2%	24,28	55,1%	25,73	59,0%
		29,52		25,90		29,31		27,11	
		22,90		20,24		18,68		18,33	
		23,80		21,47		21,72		19,05	
		17,03		15,42		14,59		15,05	
		17,88		15,66		15,81		15,19	
		11,99		44,49		56,07	13,7%	51,40	55,3%
		25,20		24,80		26,04		24,64	
		21,31		20,37		19,89		18,13	
		17,36		16,33		15,75			
		21,03		16,95		17,87		26,76	
		18,86		18,59		18,00		17,25	
		26,89		24,97		24,59		23,31	
		26,10	20,2%	26,93	20,4%	26,67	19,7%	27,02	25,1%

<18
>20 en <30

>30

IV. Verslag Raad van toezicht 2022

Onderwijsstichting Arcade heeft als doelstelling goed onderwijs voor ieder kind te verzorgen, passend bij de mogelijkheden en talenten van het kind en in een veilige omgeving, waar wordt gekeken en geluisterd naar het kind.

De stichting bedient zich ter realisatie van deze doelstelling van twee organen: een bestuur en een raad van toezicht. Er is daarmee sprake van zogenaamd organiek gescheiden toezicht. Het bestuur stuurt de stichting, de raad van toezicht ziet toe op de wijze van besturen door het bestuur. Een raad van toezicht heeft ten opzichte van het bestuur een toezichthoudende rol, een werkgeversrol en een advies-/klankbordrol.

Met dit verslag wil het intern toezicht van Onderwijsstichting Arcade verantwoording afleggen over de wijze waarop zij als intern toezicht haar rollen en daarmee haar toezichthoudende taken als raad van toezicht heeft ingevuld in het kalenderjaar 2022.

Weergave werkwijze waarop het intern toezicht opereert / kaders / informatie ophalen

Het bestuur bestaat bij Onderwijsstichting Arcade uit een College van Bestuur. In 2022 was er sprake van één bestuurder die op grond van de stichtingsstatuten daarmee automatisch het voorzitterschap van het College van Bestuur bekleedde. Tijdens het grootste deel van 2022 bestond de Raad van Toezicht uit vijf toezichthouders, waarvan drie toezichthouders in het voorjaar zijn toegetreden.

De kaders waarbinnen de Raad van Toezicht van Onderwijsstichting Arcade toezicht houdt volgen uit de relevante, van toepassing zijnde wet- en regelgeving en de Wet Primair Onderwijs, en volgen uit de stichtingsstatuten, de door de stichting gehanteerde Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs november 2020 en het Huishoudelijk Reglement van de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht ziet actief toe op de wijze waarop de aansturing van de door de stichting in stand gehouden scholen door de bestuurder worden aangestuurd en de kwaliteit van deze aansturing. De bestuurder hanteert een jaarplanning voor de overleggen met alle interne gremia, inclusief Raad van Toezicht en het gemeenschappelijk medezeggenschapsorgaan (de GMR). De Raad van Toezicht heeft minstens zes maal per jaar overleg met de bestuurder. Tijdens deze overleggen staan zowel goedkeurende onderwerpen op de agenda als meer inhoudelijke, informerende en sparrende onderwerpen en beleidsmatig te nemen beslissingen. De Raad van Toezicht toetst bij het nemen van besluiten en het adviseren naar de bestuurder aan de kaders die hierboven zijn omschreven. Daarnaast wordt het Strategisch Beleidsplan, met daarin de focus op een zestal beleidsterreinen mede als toetsing gehanteerd.

Er wordt twee keer per jaar door een vertegenwoordiging van het intern toezicht aangeschoven bij de GMR. Verder worden idealiter twee keer per jaar scholenbezoeken afgelegd. In het kader van continue ontwikkeling van kennis en vaardigheden volgen de individuele toezichthouders op hun eigen vakgebied de nodige 'permanente educatie'-mogelijkheden. Daarnaast is er aandacht voor jaarlijkse zelfevaluatie als Raad van Toezicht.

Basisgegevens personen die de Raad van Toezicht vormden in het kalenderjaar 2022

In 2022 waren in volgorde van aantreden de volgende personen toezichthouder bij Arcade:

- De heer H.W. Dommerholt, portefeuille maatschappelijk/algemeen
- De heer B.I. Sauer, lid portefeuille financiën
- Mevrouw M. Jeliazkova, lid portefeuille onderwijs (sinds 27/4/2022)
- De heer M. Sprenger, lid portefeuille onderwijs en organisatieontwikkeling (sinds 27/4/2022)
- Mevrouw M.D.F.H. van Herwijnen, lid portefeuille juridisch (sinds 27/4/2022).

Leden van de audit-/ treasury-commissie waren in 2022 de heren Sauer en Sprenger, leden van de remuneratiecommissie waren de heren Dommerholt en Sauer, leden van de onderwijscommissie waren mevrouw Jeliaskova, de heer Sprenger en mevrouw Van Herwijnen. Verder fungeerde de heer Dommerholt tot 1 januari 2023 als voorzitter, met mevrouw Van Herwijnen als vicevoorzitter.

Naam ⁽¹⁾ = op bindende voordracht GMR)	Datum aantreden	Start 2 ^e termijn	Eind 2 ^e termijn
De heer W.H. Dommerholt	01-04-2016	01-04-2020	31-03-2024
De heer B.I. Sauer	01-10-2019	01-10-2023	30-09-2027
Mevrouw M. Jeliaskova ¹	27-04-2022	27-04-2026	26-04-2030
De heer M. Sprenger ¹	27-04-2022	27-04-2026	26-04-2030
Mw. M.D.F.H. van Herwijnen	27-04-2022	27-04-2026	26-04-2030

De vergoeding voor de toezichthouders bedroeg in 2022 in totaal € 22.900,-- (€ 4.500 voor de leden plus extra € 400 reiskostenvergoeding voor de voorzitter). Het begrote budget bedroeg € 23.300, --. De nevenfuncties van de toezichthouders zijn weergegeven in bijlage 5 van het jaarverslag.

Verslag invulling toezichthoudende taken door het intern toezicht tijdens kalenderjaar 2022

De commissies hebben de nodige voorbereidingen gedaan, zoals het voeren van de nodige (voorbereidende) gesprekken en het doornemen van de nodige (concept-) documenten. Op grond van hun bevindingen hebben zij tijdens de zeven reguliere RvT-vergaderingen kort verslag gedaan. Op grond hiervan kon de Raad van Toezicht in vergadering bijeen onderbouwde beslissingen nemen.

De te nemen besluiten inzake te verlenen goedkeuring bij de financiële zaken leidde er, mede door de voorbereidingen vanuit de auditcommissie, toe dat goedkeuring is verleend aan de jaarstukken en de jaarrekening 2021 en het jaarplan en de begroting 2023. Onder de kop van rechtmatige en doelmatige besteding van middelen is door de RvT besloten goedkeuring te verlenen aan de vervreemding en overdracht van 43 m² grond bij de molen nabij de Burgemeester Wessels Boerschool.

Verder is informatie verstrekt en gesproken over de prognoses leerlingenaantallen en het rapport van de Onderwijsinspectie. Tevens werd duidelijk dat de schoolresultaten van de leerlingen stichtingbreed om een kwaliteitsslag vroegen. De organisatie en de medewerkers zijn hiermee, deels onder begeleiding van een externe partij, hard aan de slag gegaan. De onderwijscommissie heeft zich hierin van haar taak gekweten en de Raad van Toezicht van de nodige informatie voorzien om op een rolvaste wijze beslissingen te kunnen nemen. De in dit kader noodzakelijke veranderingen en implementatie vroegen (en vragen ook nu nog) veel extra inzet en tijd van alle betrokkenen.

Daarnaast stonden op de agenda de tussentijdse financiële managementrapportages, het ziekteverzuim, het jaarlijkse formatieplan, het werven van enkele nieuwe directeurs, de besteding van de NPO gelden, de benoeming van een nieuwe accountant en het integraal huisvestingsplan. Ook is er tijd besteed aan de benoeming en het inwerken van de nieuwe toezichthouders.

In 2022 had Arcade te maken met een tijdelijk verlet van de voorzitter van het college van bestuur. Een en ander leidde er toe dat is besloten om het opstellen en in werking doen gaan van het volgende Strategisch Beleidsplan (2023-2027) een jaar naar achteren te schuiven.

De remuneratiecommissie heeft zich van haar taak gekweten door de nodige voorbereidingen te treffen voor de aankomende pensionering van de bestuurder. Tevens is er een extra check gepleegd op de WNT-normering in verband met de in werking treding van de CAO Bestuurders funderend onderwijs, de aankomende pensionering van de bestuurder en de uitbetaling van emolumenten.

Gezien de aankomende pensionering van de bestuurder diende er tevens op zoek te worden gegaan naar een nieuwe bestuurder. Hiertoe zijn de nodige documenten opgesteld en is door de Raad van Toezicht samen met de GMR, met in acht name van ieders rol, een wervings- en selectieprocedure opgezet en doorlopen. Om te voorkomen dat er mogelijk een korte periode geen bestuurder in functie zou zijn is door de Raad van Toezicht tevens een wervings- en selectieprocedure voor een interim-bestuurder opgezet en doorlopen, waarin eveneens de GMR conform haar rol heeft geparticipeerd.

Deze beide procedures hebben ertoe geleid dat er geen hiaten in de opvolging van de ene bestuurder naar de andere bestuurder zijn ontstaan. Op 15 december 2022 is door de organisatie, de Raad van Toezicht en de medewerkers afscheid genomen van de bestuurder mevrouw A.E. van Heijningen. Per 1 januari 2023 heeft de heer R. Benneker als interim-bestuurder gedurende twee maanden de bestuurdersrol waargenomen en per 1 maart 2023 is de heer S. van Slageren als nieuwe bestuurder bij Arcade van start gegaan.

Contacten met interne en externe belanghebbenden van Arcade

Na twee jaar coronapandemie kon er weer een ontmoeting op locatie met de GMR plaatsvinden. Dit had in het najaar plaats. Er is onderkend dat het hebben van een goed gevuld medezeggenschapsorgaan van belang is voor het goed functioneren van de organisatie. Dit onderwerp is daarmee een aandachtspunt voor GMR en bestuurder voor 2023.

Daarnaast kon de Raad van Toezicht na twee jaar coronapandemie eindelijk weer op scholenbezoek. Deze bezoeken worden door de Raad van Toezicht van grote waarde geacht om zowel meer inzicht te krijgen in het primaire proces en daarnaast om meer zichtbaar te zijn. Begin oktober is de scholengroep Hardenberg bezocht. Dit scholenbezoek werd door alle betrokkenen gewaardeerd.

Verder was de Raad van Toezicht in oktober vertegenwoordigd tijdens de heropening van de Burgermeester Wessels Boerschool in Dalen en is kennis gemaakt met de leden van de Raad van Toezicht van Kinderwereld.

Zelfevaluatie en deskundigheidsbevordering van de Raad van Toezicht

Gelukkig begon de coronapandemie in het voorjaar van 2022 minder zijn stempel te drukken op de organisatie en waren vanaf april ook weer vergaderingen op locatie mogelijk. Naast de reguliere Raad van Toezicht-vergaderingen die waren ingepland, heeft de Raad van Toezicht tevens gedurende het kalenderjaar meerdere malen via digitale weg extra overleggen gevoerd. De praktijk van het intern toezicht in 2022 kenmerkte zich door veel intensieve en goede contacten met elkaar als toezichthouders. Tijdens deze contacten is op momenten tevens aandacht geweest voor zelfevaluatie.

Door de vele extra contactmomenten en de vulling van de geplande Raad van Toezicht-vergaderingen met op dat moment aandacht-vragende onderwerpen is er geen ruimte en tijd geweest om een extra bijeenkomst vast te leggen voor een gerichte zelfevaluatie-sessie. Afsproken is deze zelfevaluatie in de loop van 2023 te laten plaatsvinden. Dan zal tevens een professionaliseringsplan van de toezichthouders worden ingericht.

Afsluitend en blik vooruit

Ook 2022 was een lastig jaar voor Arcade en haar medewerkers. Desondanks hebben de medewerkers, ieder vanuit zijn/haar eigen rol, alles in het werk gesteld om te zorgen voor de continuïteit van het onderwijs op de scholen van Arcade. In de loop van 2022 zijn desondanks ook positieve ontwikkelingen ingezet, onder andere door de start van het kwaliteitsverbeteringsproces. In 2023 wordt de positieve ontwikkelingen verder uitgebouwd: in 2023 is een nieuwe bestuurder gestart, werkt Arcade verder aan de kwaliteitsverbetering en is op alle niveaus en alle organen aandacht voor (verdere) professionalisering.

De Raad van Toezicht wil eenieder hartelijk danken voor alle extra inzet, geduld en wijsheid die in 2022 is betracht in het belang van de organisatie, en daarmee de leerlingen die bij Arcade onderwijs genieten. Wij onderschrijven daarmee als gehele organisatie de wil om Arcade te verbeteren en mede verder gestalte te geven richting een toekomst voor de lange termijn.

Namens de Raad van Toezicht, na schriftelijke instemming van de RvT-leden op 4 en 5 april 2023,

Mevr.mr M.D.F.H. van Herwijnen

Voorzitter Raad van Toezicht
Onderwijsstichting Arcade

V. Nevenfuncties Bestuur en Raad van toezicht 2022

Nevenfuncties bestuursleden Onderwijsstichting Arcade

Dit overzicht geeft de nevenfuncties weer in het jaar 2022 met als peildatum 31 december 2022.

Mevrouw A.E. van Heijningen – Voorzitter College van Bestuur

- Bestuurder Onderwijsstichting Arcade – bezoldigd

Nevenfuncties leden Raad van Toezicht Onderwijsstichting Arcade

Dit overzicht geeft de nevenfuncties weer in het jaar 2022 met als peildatum 31 december 2022.

De heer W.H. Dommerholt MBA, Voorzitter

- Dommerholt Interim Consultancy & Coaching – bezoldigd
- Lid Raad van Toezicht Stichting Volare – bezoldigd

De heer mr. B.I. Sauer

- Flynth, adviseurs en accountants, senior adviseur -- bezoldigd
- Lid RvT Zorggroep Manna -- bezoldigd
- Voorzitter/penningmeester RK Begraafplaats Almelo -- bezoldigd
- Lid Raad van Toezicht OPOA (openbaar Primair Onderwijs Almelo) -- bezoldigd
- Lid RvT Stichting clientsupport – bezoldigd
- penningmeester Ondernemersvereniging Centrum Actief -- onbezoldigd

Mevrouw dr. M. Jeliaskova

- Raadslid D66, Gemeente Enschede, tot maart 2022 - bezoldigd
- Lid D66, bestuurslid Thema-afdeling Internationale Samenwerking - onbezoldigd
- Coördinator Onderwijs, Stichting NuTwente Enschede - onbezoldigd
- Eigenaar: Academic Voice (onderzoek/trainingen/opleidingen) - bezoldigd

De heer drs. M. Sprenger

- Bestuurder Onderwijsgroep Midden-Friesland – bezoldigd

Mevrouw mr. M.D.F.H. van Herwijnen

- Eigenaar (slapend): J&B advies: juridisch / bestuurlijk / governance advies – bezoldigd
- Voorzitter jeugdbeschermtafel gemeente Groningen, stichting WIJ – bezoldigd
- Voorzitter stichting Schoolbestuur Lauwers en Eems – bezoldigd
- Lid Raad van Toezicht Regionale Scholengemeenschap Ter Apel (sinds juni 2022) – bezoldigd

Aldus vastgesteld tijdens de vergadering van de Raad van Toezicht Onderwijsstichting Arcade

d.d. 14 maart 2023

VI. Leeswijzer

Afkortingen:

BAPO	= Bevordering Arbeids Participatie Ouderen (seniorenverlof)
fte	= fulltime equivalent (de aanduiding voor de betrekkingsomvang van een medewerker); een volledige betrekkingsomvang wordt gesteld op 1,000.
IHP	= Integraal HuisvestingsPlan
IPB	= Integraal Personeels Beleid
LEA	= Lokale Educatieve Agenda
MIP	= Meerjaren Investerings Plan
MOP	= Meerjaren Onderhouds Planning
P-GMR Raad	= de personeelsgeleding van de Gemeenschappelijke Medezeggenschaps Raad
RI&E	= Risico Inventarisatie en Evaluatie
SiDi3	= Signalering en diagnosticering van intelligente en (hoog)begaafde leerlingen in het basisonderwijs
VOS-ABB	= Besturenorganisatie voor openbaar en algemeen bijzonder onderwijs
WMS	= Wet Medezeggenschap Scholen
WGA	= Regeling werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten

Legenda:

	Project is afgerond.
	Project is lopende.
	Project is nog niet gestart

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 jaaragenda 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 jaaragenda 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.

VII. Ondertekening

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

Hardenberg, 22 juni 2023

.....

De heer S. van Slageren, voorzitter College van Bestuur

Deze rapportage is goedgekeurd door de Raad van Toezicht van Arcade

Hardenberg, 22 juni 2023

.....

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

.....

De heer M. Sprenger, lid Raad van Toezicht

.....

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

.....

Mevrouw M.I. Jelialzkova, lid Raad van Toezicht

.....

De heer B.I. Sauer, lid Raad van Toezicht

Jaarrekening 2022

Onderwijsstichting Arcade
Vechtstraat 5-B
7772 AX Hardenberg



Jaarrekening

Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling	1
MAB Model A Balans	3
MB Model B Staat van baten en lasten	4
MC Model C Kasstroomoverzicht	5
Toelichting behorende tot de balans per 31-12-2022	6
VA Vaste activa	7
VV Voorraden & Vorderingen	9
EL Effecten & Liquide middelen	10
EV Eigen vermogen	11
VL Voorzieningen & LLSchulden	13
KS Kortlopende schulden	14
MG Model G1 Verantwoording subsidies	15
Toelichting behorende op de staat van baten en lasten 2022	16
OB Overheidsbijdragen	17
AB Andere baten	18
LA Lasten	19
FB financieel en buitengewoon	20
FK Financiële kengetallen	21
WNT Wet Normering Topinkomens	22
Analyse van het resultaat ten opzichte van de begroting	23
Baten	23
Personele lasten	24
Afschrijvingslasten	24
Huisvestingslasten	24
Inventaris,apparatuur en leermiddelen	24
Administratie en beheerslasten	25
Overige	25
Financiële baten	25
Accountantshonoraria	26
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	27
Overzicht verbonden partijen	28
Gebeurtenissen na balansdatum	29

Overige gegevens

Controleverklaring	31
--------------------	----

Grondslagen

Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Onderwijsstichting Arcade te Hardenberg en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord. De activiteiten van de stichting c.q. haar scholen bestaat uit het geven van onderwijs aan kinderen die de openbare basisschool bezoeken.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

In de balans is het resultaatbestemmingsvoorstel reeds verwerkt. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarden. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Continuïteit

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

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

De cijfers 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's de functionele valuta van de organisatie.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van de activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in de toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Materiële vaste activa

De investeringen in meubilair, ICT, onderwijsleerpakket en duurzame middelen op de balans worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen. Als ondergrens van de te activeren activa wordt € 1.000 voor meubilair en € 750 voor OLP en ICT gehanteerd. De materiële vaste activa wordt lineair afgeschreven op basis van de verwachte levensduur. De eerste afschrijving geschiedt in de eerstvolgende maand na aanschaf.

De indeling in activagroepen en afschrijvingstermijnen is als volgt:

Meubilair	20 jaar
ICT	5 jaar
Onderwijsleerpakket	8 jaar
Duurzame middelen	20 jaar

Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens niet verwerkt.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen reële waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd op nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. Aan de reserve worden via de resultaatbestemming overschotten in een boekjaar toegevoegd en tekorten onttrokken. De (publieke) algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Onderwijsstichting Arcade.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder zijn opgenomen publieke reserves bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan enerzijds de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. Voorzieningen worden gewaardeerde tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Voorzieningen groot onderhoud

Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van groot planmatig onderhoud. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de meerjaren-onderhoudsplanning. Dagelijks onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de exploitatierekening gebracht. De jaarlijkse toevoeging aan de voorziening groot onderhoud wordt bepaald op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit dit plan bestaat. Hiermee maakt Onderwijsstichting Arcade gebruik van de tijdelijke regeling conform de regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Voorzieningen ambtsjubileum

De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde vanwege de lange looptijd van de verplichtingen. Betaalde bedragen inzake ambtsjubilea worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening personeel

De voorziening personeel is gevormd voor de loondoorbetaling van langdurig zieken tot en met het tweede ziektejaar en voor de toekomstige lasten in het kader van WGA.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Personeelsbeloningen/pensioen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen welke is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP). Deze pensioenregeling wordt - overeenkomstig de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangerekende vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

Per 31-12-2022 bedraagt de dekkingsgraad van de Stichting Pensioenfonds ABP 110,2% (31-12-2021: 110,9%). De beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (dit is een gemiddelde over twaalf maanden) is in 2022 gestegen naar 118,6%. In 2021 was deze 102,8%. Hiermee voldoet het ABP aan de eis dat de dekkingsgraad minimaal 110% dient te zijn.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat (na rente)

Algemeen

Bij de bepaling van het exploitatiesaldo is uitgegaan van het baten- en lastenstelsel. Dit betekent dat de opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Kosten hoeven nog geen uitgaven te zijn en opbrengsten nog geen inkomsten. Dit geldt ook voor de (rijks)vergoeding OCW. Deze baten zijn in de jaarrekening verantwoord voor zover ze betrekking hebben op het verslagjaar.

Baten

Onder baten wordt verstaan de van de overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage van OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden ontvangen bijdragen. Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van basisbekostiging worden in het jaar waarop deze toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van de baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten worden verantwoord.

Rente

Renteopbrengsten/rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa onderdeel.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

MAB Model A Balans**1 ACTIVA**

Vaste activa		31-12-2022	31-12-2021
1.1	Immateriële vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	2.439.241	2.048.109
1.3	Financiële vaste activa		
	Totaal vaste activa	2.439.241	2.048.109
Vlottende activa			
1.4	Voorraden	0	6.554
1.5	Vorderingen	936.213	1.760.434
1.6	Effecten		
1.7	Liquide middelen	8.329.692	5.739.619
	Totaal vlottende activa	9.265.905	7.506.608
	TOTAAL ACTIVA	11.705.146	9.554.716

2 PASSIVA

2.1	Eigen Vermogen	6.466.866	4.575.313
2.2	Voorziening	2.253.817	2.964.216
2.3	Langlopende schulden		
2.4	Kortlopende schulden	2.984.464	2.015.187
	TOTAAL PASSIVA	11.705.146	9.554.716

MB Model B Staat van Baten en Lasten

Baten		2022	begroot 2022	%	2021
3.1	Rijksbijdragen	25.597.319	21.694.777	118 %	22.258.999
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	81.625	102.751	79 %	88.687
3.3	College-, cursus-, les- en examengelden				
3.4	Baten in opdracht van derden				
3.5	Overige baten	456.941	297.540	154 %	354.578
	Totaal Baten	26.135.885	22.095.068	118 %	22.702.264
Lasten					
4.1	Personeelslasten	19.564.838	19.006.721	103 %	19.289.504
4.2	Afschrijvingen	427.894	494.033	87 %	407.869
4.3	Huisvestingslasten	2.122.823	1.787.900	119 %	1.666.666
4.4	Overige lasten	2.103.570	2.029.949	104 %	1.959.911
	Totaal Lasten	24.219.125	23.318.604	104 %	23.323.951
	Saldo Baten en Lasten	1.916.760	-1.223.536		-621.687
HR	Gerealiseerde herwaardering				
5	Financiële baten en lasten	-25.208	-25.000	99 %	-29.232
	Resultaat	1.891.553	-1.248.536		-650.919
6	Belastingen				
7	Resultaat deelnemingen				
	Resultaat na belastingen	1.891.553	-1.248.536		-650.919
8	Aandeel derden in resultaat				
	Netto resultaat	1.891.553	-1.248.536		-650.919
9	Buitengewoon resultaat				
	TOTAAL RESULTAAT	1.891.553	-1.248.536		-650.919

MC Model C Kasstroomoverzicht

Kasstroom uit operationele activiteiten	2022	2021
Saldo Baten en Lasten	1.916.760	-621.687
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	427.894	407.869
Mutaties voorzieningen	-710.400	198.474
Verandering in vlottende middelen:		
Voorraden (-/-)	-6.554	1.199
Vorderingen (-/-)	-824.222	114.648
Schulden	969.277	297.286
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	3.434.307	166.097
Ontvangen interest	0	0
Betaalde interest (-/-)	25.208	29.232
Buitengewoon resultaat	0	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	3.409.100	136.864
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	819.027	359.982
Desinvesterings in materiële vaste activa	0	0
Investerings in immateriële vaste activa (-/-)		
Desinvesterings in immateriële vaste activa		
Investerings in deelnemingen en/of samenwerkingsverband (-/-)	0	0
Mutaties leningen (-/-)		
Overige investeringen in financiële vaste activa (-/-)	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-819.027	-359.982
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen		
Aflossing langlopende schulden (-/-)		
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Overige balansmutaties	0	0
Mutatie liquide middelen	2.590.073	-223.118
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening		
Andere controleopdrachten		

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2022

VA Vaste activa

1.1	Immateriële vaste activa	Aanschafprijs 1-1-2022	Cum. af- schrijving	Boekwaarde 1-1-2022	Invest- ering	Des- investering	Af- schrijving	Afschrijving desinvestering	Aanschafprijs 31-12-2022	Cum. af- schrijving	Boekwaarde 31-12-2022
1.1.1	Ontwikkelingskosten										
1.1.2	Concessies, vergunningen en rechten van intellectue										
1.1.3	Goodwill										
1.1.4	Vooruitbetalingen										
1.1.5	Overige										
	Totaal immateriële vaste activa										
1.2	Materiële vaste activa										
1.2.1	Gebouwen en terreinen										
1.2.2	Inventaris en apparatuur	3.974.311	-2.195.485	1.778.826	778.467	-15.361	-355.705	15.361	4.737.417	-2.535.829	2.201.587
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.682.287	-1.413.004	269.283	40.560	-14.191	-72.189	14.191	1.708.656	-1.471.002	237.654
1.2.4	In uitvoering en vooruitbetalingen										
1.2.5	Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa										
	Totaal materiële vaste activa	5.656.597	-3.608.489	2.048.109	819.027	-29.551	-427.894	29.551	6.446.073	-4.006.832	2.439.241

1.3	Financiële vaste activa	Aanschafprijs 1-1-2022	Cum. af- schrijving	Boekwaarde 1-1-2022	Invest- ering	Des- investering	Af- schrijving	Aanschafprijs 31-12-2022	Cum. af- schrijving	Boekwaarde 31-12-2022
1.3.1	Groepsmaatschappijen									
1.3.2	Andere deelnemingen									
1.3.3	Vorderingen op groeps- maatschappijen									
1.3.4	Vorderingen op andere deelnemingen									
1.3.5	Vorderingen op OCW									
1.3.6	Effecten									
1.3.7	Overige vorderingen									
	Totaal financiële vaste activa									
	Uitsplitsing									
	Effecten									
1.3.6.1	Aandelen									
1.3.6.2	Obligaties									
1.3.6.3	Overige									

VV Voorraden & Vorderingen

1.4	Voorraden	2022	2021
1.4.1	Gebruiksgoederen	0	6.554
1.4.2	Vooruitbetaald op voorraden		
	Totaal voorraden	0	6.554
	Uitsplitsing		
	Gebruiksgoederen		
1.4.1.1	Verkrijgingsprijs gebruiksgoederen	0	6.554
1.4.1.2	Voorziening voor incourantheid gebruiksgoederen (-/-)		
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	35.633	112.375
1.5.2	OCW/EL&I	277.232	1.096.560
1.5.3	Groepsmaatschappijen		
1.5.4	Andere deelnemingen		
1.5.5	Studenten/deelnemers/cursisten		
1.5.6	Overige overheden	0	0
1.5.7	Overige vorderingen	616.724	549.779
1.5.8	Overlopende activa	6.624	1.720
1.5.9	Voorzieningen wegens oninbaarheid (-/-)		
	Totaal vorderingen	936.213	1.760.434
	Uitsplitsing		
	Overige vorderingen		
1.5.7.1	Personeel		
1.5.7.2	Overige vorderingen	491.031	549.779
1.5.7.3	Verbonden partij	125.693	0
	Overlopende activa		
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	6.624	1.720
1.5.8.2	Verstrekke voorschotten		
1.5.8.3	Overige overlopende activa	0	0
1.5.9.1	Stand per 1-1		
1.5.9.2	Onttrekking		
1.5.9.3	Dotatie		
	Voorzieningen wegens oninbaarheid (-/-)		

EL Effecten & Liquide middelen

1.6 Effecten		Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Desinvestering	Boekwaarde 31-12-2021
1.6.1	Aandelen				
1.6.2	Obligaties				
1.6.3	Overige effecten				
	Totaal effecten				

1.7 Liquide middelen		31-12-2022	31-12-2021
1.7.1	Kasmiddelen	0	0
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	8.329.692	5.739.619
1.7.3	Deposito's	0	0
1.7.4	Overige liquide middelen		
	Totaal liquide middelen	8.329.692	5.739.619

EV Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand 31-12-2021	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2022
2.1.1	Algemene reserve	3.760.286	1.891.553	-1.107.821	4.544.018
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	815.027	0	1.107.821	1.922.848
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)				
2.1.4	Bestemmingsfonds (publiek)				
2.1.5	Bestemmingsfonds (privaat)				
2.1.6	Herwaarderingsreserves				
2.1.7	Andere wettelijke reserves				
2.1.8	Statutaire reserves				
2.1.9	Minderheidsbelang derden				
	Totaal eigen vermogen	4.575.313	1.891.553	0	6.466.866
	Uitsplitsing				
	Bestemmingsreserve (publiek)				
2.1.2.N	Strategisch beleid	719.807		-307.034	412.773
	Herwaardering	25.220		-25.220	0
	WGA	70.000		-70.000	0
	NPO	0		1.300.075	1.300.075
	Dichten loonkloof 2025-2029	0		210.000	210.000
	Bestemmingsreserve (privaat)				
2.1.3.N	Nieuwe post				
	Bestemmingsfonds (publiek)				
2.1.4.N	Nieuwe post				
	Bestemmingsfonds (privaat)				
2.1.5.N	Nieuwe post				

De resultaat bepaling is in de jaarrekening 2022, overeenkomstig het (voorstel) besluit van het bestuur van de Stichting als volgt verwerkt.

	werkelijk 2022	begroting 2022	werkelijk 2021
Algemene reserve	814.881	-1.248.536	-805.245
Algemene reserve scholen	-29.150	0	484.303
Bestemmingsreserve 1e waardering Meubilair	-25.220	0	-49.784
Bestemmingsreserve strategisch beleid	-309.033	0	-280.193
Bestemmingsreserve WGA	-70.000	0	0
Bestemmingsreserve NPO	1.300.075	0	0
Bestemmingsreserve dichten loonkloof 2025-2029	210.000	0	0
Bestemming exploitatiesaldo	1.891.553	-1.248.536	-650.919

Reserve Strategisch beleid

De reserve strategisch beleid is in het leven geroepen ter dekking van eenmalige kosten van activiteiten die voortvloeien uit het Strategisch Beleidsplan 2019-2024.

Reserve Herwaardering

De reserve Herwaardering is gebaseerd op geactiveerde investeringen van voor 01-01-2007.

Reserve WGA

De reserve WGA was in het leven geroepen ter dekking van toekomstige risico's in het kader van WGA. Dit loopt vanaf kalenderjaar 2022 via een voorziening.

Reserve NPO

De reserve NPO is gevormd om toekomstige uitgaven, passend bij de NPO plannen van de scholen, te dekken.

Reserve dichten loonkloof 2025-2029

De reserve dichten loonkloof 2025-2029 is gevormd om toekomstige uitgaven te dekken, horende bij de dichting van de loonkloof, in 2022, tussen het PO en VO. In 2022 zijn er extra baten ontvangen ten behoeve van 2025 tm 2029.

VL voorzieningen & LLschulden

2.2	Voorzieningen	Stand per 31-12-2021	Dotaties	Onttrekkingen	Stand per 31-12-2022
2.2.1	Voorziening jubilea	198.655	62.312	-41.700	219.267
2.2.2	Voorziening langdurig zieken	103.070	132.041	-103.070	132.041
2.2.3	Voorziening WGA	0	195.000	-64.052	130.948
2.2.4	Voorziening verlieslatende contracten				
2.2.5	Voorziening groot onderhoud	2.662.491	300.000	-1.190.930	1.771.561
	Totaal voorziening	2.964.216	689.353	-1.399.753	2.253.817

2.3	Langlopende schulden	Stand per 31-12-2021	Aangegane leningen	Aflossingen	Stand per 31-12-2022
2.3.1	Schulden aan groepsmaatschappijen				
2.3.2	Schulden aan overige deelnemingen				
2.3.3	Kredietinstellingen				
2.3.4	OCW/EL&I				
2.3.5	Overige langlopende schulden				
	Totaal langlopende schulden				

Voorziening groot onderhoud

Van het totaal van de voorzieningen heeft €794.000 een looptijd korter dan één jaar, € 977.000 heeft een looptijd van langer dan één jaar.

KS Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	2022	2021
2.4.1	Kredietinstellingen		
2.4.2	Vooruitgefactureerde en ontvangen termijnen OHW		
2.4.3	Crediteuren	519.277	463.909
2.4.4	OCW/EL&I	0	0
2.4.5	Schulden aan groepsmaatschappijen		
2.4.6	Schulden aan andere deelnemingen		
2.4.7	Belasting en premies sociale verzekeringen	805.341	798.497
2.4.8	Schulden ter inzake van pensioenen	1.254	3.728
2.4.9	Overige kortlopende schulden	0	4.511
2.4.10	Overlopende passiva	1.658.592	744.542
	Totaal kortlopende schulden	2.984.464	2.015.187
	Uitsplitsing		
	Belasting en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1	Loonheffing	805.341	748.516
2.4.7.2	Omzetbelasting		
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	0	49.981
2.4.7.4	Overige belastingen		
	Overige kortlopende schulden		
2.4.9.1	Werk door derden		
2.4.9.2	Overige	0	4.511
	Overlopende passiva		
2.4.10.1	Vooruitontvangen college- en les gelden		
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW/EL&I geoormerkt	697.564	0
2.4.10.3	Vooruitontvangen investeringssubsidies	0	0
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen		
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	717.763	695.921
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	0	0
2.4.10.7	Rente	0	0
2.4.10.8	Overige	243.265	48.621

MG Model G1 Verantwoording subsidies**De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking**

	Kenmerk van toewijzing	Datum van toewijzing	Bedrag van toewijzing	Ontvangsten tm 2022	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Subsidie voor zij instroom	VO/1091439	26-11-2019	20.000	20.000	☒	☐
Subsidie voor zij instroom	VO/1091439	22-09-2020	20.000	20.000	☒	☐
Subsidie voor studieverlof	1074316- 125139	20-08-2021	12.093	12.093	☒	☐
Subsidie bewegingsonderwijs	IBB210060 - IBB220060	13-11-2021	71.350	65.245	☐	☒
Subsidie voor studieverlof	1074316- 135247	20-07-2022	12.374	12.374	☐	☒
Subsidie voor studieverlof	1074316- 135705	20-07-2022	6.187	6.187	☐	☒
Subsidie voor studieverlof	1074316- 137195	20-07-2022	7.425	7.425	☐	☒
Subsidie basisvaardigheden ODS Prinses Margriet	VBV22-PO-2167	11-11-2022	94.178	94.178	☐	☒
Subsidie basisvaardigheden OBS Parkschool	VBV22-PO-4879	11-11-2022	243.133	243.133	☐	☒
Subsidie basisvaardigheden OBS Burg. Wessels Boer	VBV22-PO-1294	11-11-2022	270.041	270.041	☐	☒
Subsidie basisvaardigheden OBS de Akker	VBV22-PO-2286	11-11-2022	94.178	94.178	☐	☒

Toelichting behorende op de staat van baten en lasten 2022

OB Overheidsbijdragen

		Werkelijk 2022	Begroting 2022	% 2022	werkelijk 2021
3.1	Rijksbijdragen				
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EL&I	21.751.304	20.164.069	108 %	20.099.026
3.1.2	Overige subsidies OCW/EL&I	3.846.016	1.530.707	251 %	2.159.974
3.1.3	Inkomstenoverdrachten (-/-)				
	Totaal rijksbijdragen	25.597.319	21.694.777	118 %	22.258.999
	Uitsplitsing				
	Rijksbijdragen OCW/EL&I				
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	21.751.304	20.164.069	108 %	20.099.026
3.1.1.2	Rijksbijdragen EL&I				
	Overige subsidies OCW				
3.1.1.1.1	Geoordeelde subsidies				
3.1.1.1.2	Niet-geoordeelde subsidies	3.846.016	1.530.707	251 %	2.159.974
3.1.1.1.3	Toerekening investeringssubsidies				
	Overige subsidies EL&I				
3.1.1.2.1	Geoordeelde subsidies				
3.1.1.2.2	Niet-geoordeelde subsidies				
3.1.1.2.3	Toerekening investeringssubsidies				
	Inkomstenoverdrachten				
3.1.3.1	Rijksbijdrage academische ziekenhuizen				
3.1.3.2	Affiliaties				
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies				
3.2.1	Participatiebudget				
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	81.625	102.751	79 %	88.687
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	81.625	102.751	79 %	88.687
	Uitsplitsing				
	Participatiebudget				
3.2.1.1	Bijdrage educatie				
3.2.1.2	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies				
3.2.1.3	Reïntegratie				
3.2.1.4	Inburgering				

AB Andere baten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	% 2022	werkelijk 2021
3.3 College-, cursus-, les-, en examengelden				
3.3.1 Lesgelden sector VO				
3.3.2 Cursusgelden sector BVE				
3.3.3 Collegegelden sector HBO				
3.3.4 Collegegelden sector WO				
3.3.5 Examengelden				
Totaal college-, cursus-, les- en examengelden				
3.4 Baten in opdracht van derden				
3.4.1 Contractonderwijs				
3.4.1.1 Contracten t.b.v. inburgeringsvoorzieningen				
3.4.2 Contractonderzoek				
3.4.3 Overige baten werk in opdracht van derden				
Totaal baten in opdracht van derden				
Uitsplitsing				
Contractonderzoek				
3.4.2.1 Internationale organisaties				
3.4.2.2 Nationale overheden				
3.4.2.3 NWO				
3.4.2.4 KNAW				
3.4.2.5 Overige non-profit organisaties				
3.4.2.6 Bedrijven				
Overige baten in werk in opdracht van anderen				
3.4.2.1 Inburgeringscontracten				
3.4.2.2 Participatiebudget				
3.4.2.3 Overige baten in opdracht van derden				
3.5 Overige baten				
3.5.1 Verhuur	10.675	30.000	36 %	20.520
3.5.2 Detachering personeel	129.335	70.000	185 %	115.386
3.5.3 Schenking				
3.5.4 Sponsering				
3.5.5 Ouderbijdragen				
3.5.6 Overige	316.931	197.540	160 %	218.672
Totaal overige baten	456.941	297.540	154 %	354.578

LA Lasten

		Werkelijk 2022	Begroting 2022	% 2022	werkelijk 2021
4.1	Personeelslasten				
4.1.1	Lonen en salarissen	17.923.648	18.369.218	103 %	17.524.156
4.1.2	Overige personele lasten	1.641.190	637.504	257 %	1.765.348
4.1.3	Uitkeringen (-/-)	0	0	-	0
	Totaal personele lasten	19.564.838	19.006.721	103 %	19.289.504
	Uitsplitsing				
	Lonen en salarissen				
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	13.807.313	18.369.218	75 %	13.138.109
4.1.1.2	Sociale lasten	2.100.150	0	-	2.218.803
4.1.1.3	Pensioenpremies	2.016.186	0	-	2.167.244
	Overige personele lasten				
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	389.353	30.000	1298 %	126.333
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	0	0	-	0
4.1.2.3	Overig	1.251.837	607.504	206 %	1.639.015
4.2	Afschrijvingen				
4.2.1	Immateriële vaste activa				
4.2.2	Materiële vaste activa	427.894	494.033	87 %	407.869
	Totaal afschrijvingen	427.894	494.033	87 %	407.869
4.3	Huisvestingslasten				
4.3.1	Huur	143.155	121.500	118 %	124.663
4.3.2	Verzekeringen				
4.3.3	Onderhoud	640.556	400.700	160 %	399.087
4.3.4	Energie en water	513.994	447.000	115 %	339.626
4.3.5	Schoonmaakkosten	492.793	487.000	101 %	473.064
4.3.6	Heffingen	19.478	20.000	97 %	18.245
4.3.7	Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	300.000	300.000	100 %	300.000
4.3.8	Overige	12.847	11.700	110 %	11.982
	Totaal huisvestingslasten	2.122.823	1.787.900	119 %	1.666.666
4.4	Overige lasten				
4.4.1	Administratie en beheerslasten	969.676	783.050	124 %	975.280
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	589.435	503.100	122 %	542.342
4.4.3	Dotaties overige voorzieningen	0	0	-	0
4.4.4	Overige	544.459	743.799	73 %	442.289
	Totaal overige lasten	2.103.570	2.029.949	120 %	1.959.911

FB Financieel en buitengewoon

		Werkelijk 2022	Begroting 2022	% 2022	werkelijk 2021
5	Financiële baten en lasten				
5.1	Rentebaten	0	0	-	0
5.2	Waardeveranderingn fin. vaste activa en effecten				
5.3	Overige opbrengsten fin. vaste activa en effecten				
5.4	Rentelasten (-/-)	25.208	-25.000	99 %	-29.232
	Totaal financiële baten en lasten	-25.208	-25.000	99 %	-29.232
6	Belastingen (-/-)				
7	Resultaat deelnemingen				
8	Aandeel derden in resultaat				
9	Buitengewoon resultaat				

Fk Financiële kengetallen

	2022	2021
Solvabiliteit 1	55,25	47,89
Solvabiliteit 2	74,50	78,91
Liquiditeit (current ratio)	3,10	3,73
Liquiditeit (quick ratio)	3,10	3,72
Rentabiliteit (%)	7,24	-2,87

Berekening

Solvabiliteit 1	= eigen vermogen / totaal vermogen
Solvabiliteit 2	= (eigenvermogen + voorzieningen) / totale vermogen
Liquiditeit (current ratio)	= vlottende activa / vlottende pasiva
Liquiditeit (quick ratio)	= (vlottende activa - voorraden) / kort vreemd vermogen
Rentabiliteit	= resultaat / totale baten

WNT Wet Normering Topinkomens

Model H Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders	Functie	Jaar	Dienst betrekking	Ingangs- datum	Eindatum functie- vervulling	Taak omvang Fte	Beloning	Belastb. Vaste en var. onk.	Beloning bet. op termijn	Totale bezoldiging	Individueel WNT- bezoldiging
Bestuurders											
Mevr. van Heijningen	VZ. CvB	2022	Ja	01-01	31-12	1,0000	131.493	0	22.507	154.000	154.000
	VZ. CvB	2021	Ja	01-01	31-12	1,0000	126.368	0	22.288	148.656	149.000
Toezichthouders											
Dhr. Dommerholt	VZ. RvT	2022	Nee	01-01	31-12		4.900			4.900	23.100
	VZ. RvT	2021	Nee	01-09	31-12		1.767			1.767	7.470
	Lid RvT	2021	Nee	01-01	31-08		3.000			3.000	9.920
Dhr. Sauer	Lid RvT	2022	Nee	01-01	31-12		4.500			4.500	15.400
	Lid RvT	2021	Nee	01-01	31-12		4.500			4.500	14.900
Dhr. Sprenger	Lid RvT	2022	Nee	27-04	31-12		4.500			4.500	10.506
Mevr. van Herwijnen	Lid RvT	2022	Nee	27-04	31-12		4.500			4.500	10.506
Mevr. Jéliazkova	Lid RvT	2022	Nee	27-04	31-12		4.500			4.500	10.506
Mevr. Eising	Lid RvT	2021	Nee	01-09	31-12		1.500			1.500	4.980
	VZ. RvT	2021	Nee	01-01	31-08		3.533			3.533	14.880
Dhr. Velthuis	Lid RvT	2021	Nee	01-01	31-12		4.500			4.500	14.900
Mevr. Moormann-Hilgen	Lid RvT	2021	Nee	01-01	30-04		1.500			1.500	4.899

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Individueel WNT bezoldiging

De individuele WNT bezoldiging is de maximaal toegestane bezoldiging, deze is aan de hand van complexiteitspunten vastgesteld. De complexiteitspunten worden vastgesteld op basis van de T-2 systematiek. Voor onderwijsstichting Arcade is het aantal complexiteitspunten, voor 2022, vastgesteld op 8.

Opbouw complexiteitspunten onderwijsstichting Arcade:

Baten tussen 5 en 25 miljoen	4 punten
Aantal leerlingen tussen 2.500 en 10.000	3 punten
1 onderwijssoort	1 punt

Analyse van het resultaat ten opzichte van de begroting

Het resultaat over het jaar 2022 bedraagt 1.891.553 positief.
Over het jaar 2022 is een nadelig resultaat van 1.248.536 begroot.
Dit betekent dat het werkelijke resultaat 3.140.088 voordeliger uitkomt dan het begrote bedrag van 1.248.536.
De belangrijkste oorzaken van de verschillen op onderdelen ten opzichte van de begroting worden in onderstaande analyse weergegeven.

	Voordelig	Nadelig
Baten	4.040.817	0
Personele lasten	0	558.117
Afschrijvingen	66.140	0
Huisvestingskosten	0	334.923
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	0	86.335
Administratie en beheerslasten	0	186.626
Overige	199.340	0
Financiële baten en lasten	0	208
Totaal resultaat	3.140.088	0

Specificatie analyse van het resultaat ten opzichte van de begroting

Baten	Voordelig	Nadelig
(Rijks)bijdragen OC&W	3.902.543	0
Overige overheidsbijdragen	0	21.126
Overige baten	159.400	0
Saldo baten	4.040.817	0

De baten zijn 4.040.817 hoger dan begroot.

(Rijks)bijdragen OC&W

Als gevolg van de ontwikkeling van de werkgeverslasten zijn de personele vergoedingen over de schooljaren 2021/2022 en de eerste vijf maanden van 2022/2023 geïndexeerd. Dit heeft geresulteerd in aanzienlijk hogere rijksbijdragen.

Verder zijn de volgende items van invloed:

- Extra Rijksbesteding NPO;
- Hogere Rijksbesteding tbv nieuwkomers;
- Aanvullende bijdrage van SWV Veld, Vaart & Vecht € 254.000.

Overige Overheidsbijdragen

Deze lagere overheidsbijdragen bestaat uit:

- Bijdrage cultuureducatie is lager door boeking op overige baten € 14.500;
- Lagere bijdrage convenant € 6.500.

Overige baten

De overige baten zijn hoger uitgevallen als gevolg van:

- Niet geraamde vergoeding voor detachering personeel € 60.000;
- Hogere vergoeding UWV voor WAZO en transitievergoeding € 98.000

Personele lasten	Voordelig	Nadelig
Bruto lonen en salarissen	445.570	0
Overige personele lasten	0	1.003.686
Uitkeringen	0	0
Saldo personele lasten	0	558.117

De totale personele lasten bedragen € 19.564.838 terwijl over 2022 € 19.006.721 is begroot. Dit betekent een overschrijding van € 558.117.

Het verschil kan als volgt verklaard worden:

- Hogere salarislasteren ivm nieuwe CAO;
- Lagere lasten personele inzet op subsidies € 244.000;
- Hogere lasten dotatie voorziening jubileum € 32.000;
- Hogere lasten dotatie voorziening WGA € 195.000;
- Hogere lasten dotatie voorziening personeel € 132.000;
- Lagere lasten door onttrekking aan voorziening personeel € 103.000;
- Hogere overige personele lasten € 46.000;
- Hogere lasten verzuimbegeleiding € 37.000;
- Hogere lasten verving en selectie € 55.000.
- Lagere lasten nascholing € 127.000;

Het gemiddelde aantal FTE over 2022 bedraagt: 234,53. Dit was in 2021: 236,90.

Afschrijvingslasten	Voordelig	Nadelig
Afschrijving inventaris en apparatuur	76.081	0
Afschrijving onderwijsmethode	0	9.941
Saldo afschrijvingen	66.140	0

De lagere gerealiseerde afschrijvingslasten zijn als gevolg van lagere investering duurzame middelen dan begroot in 2022.

Huisvestingslasten	Voordelig	Nadelig
Huurkosten huisvesting	0	21.655
Energieverbruik	0	66.994
Publiekrechtelijke heffingen	522	0
Schoonmaakkosten	0	5.793
Dotatie voorziening groot onderhoud	0	0
Overige kosten huisvesting	0	1.147
Klein preventief onderhoud	0	239.856
Saldo huisvestingslasten	0	334.923

De huisvestingslasten zijn hoger uitgevallen als gevolg van:

- Hogere lasten preventief onderhoud door hogere lasten renovatie € 170.000;
- Hogere lasten onderhoud tuin-terreinen € 37.500;
- Hogere energielasten € 67.000.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen	Voordelig	Nadelig
Inventaris en apparatuur	24.779	0
Leermiddelen	0	111.114
Saldo inventaris, apparatuur en leermiddelen	0	86.335

De lagere lasten voor inventaris en apparatuur van € 25.000 houdt voornamelijk verband met lagere kosten voor ICT dan begroot en de hogere lasten van € 111.000 houdt voornamelijk verband met hogere kosten voor leermiddelen dan begroot.

Administratie en beheerslasten	Voordelig	Nadelig
Overige advieskosten	0	9.825
Administratiekosten	7.717	0
Drukwerk	0	3.302
Kantoorbenodigdheden	1.468	0
Telecommunicatiekosten	441	0
Porti e.d.	0	956
Contributies & abonnementen	0	11.191
Overige algemene kosten	0	12.934
Accountantskosten	0	10.192
Overige	0	147.852
Saldo administratie en beheerslasten	0	186.626

Deze hogere lasten voor administratie en beheer bestaat voornamelijk uit:

- Hogere kosten Corona gerelateerd € 13.000;
- Hogere kosten gymvervoer € 39.000;
- Hogere kosten PR & communicatie € 15.000;
- Hogere kosten budget strategisch beleidsplan € 57.000.

Overige	Voordelig	Nadelig
Overige leermiddelen	202.760	0
Overige	0	3.420
Saldo overige	199.340	0

De lagere lasten voor overige instellingslasten bestaat voornamelijk uit:

- Lagere lasten NPO € 196.000.

Financiële baten en lasten	Voordelig	Nadelig
Rentelasten	0	208
Saldo financiële baten en lasten	0	208

Het nadelig saldo wordt veroorzaakt doordat de overtollige middelen tegen een lager rente-tarief kon worden weggezet dan geraamd.

Accountantshonoraria

In onderstaande tabel zijn de honoraria van de externe accountant weergegeven, uitgesplitst naar verschillende werkzaamheden:

Honoraria van de accountant	2022	2021
- Honorarium onderzoek jaarrekening	€ 28.399	€ 24.321
- Honorarium andere controle opdrachten	€	€
- Honorarium andere niet-controle diensten	€	€

De honoraria is gebaseerd op gemaakte afspraken voor het boekjaar met de accountant.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichting:

Er is een huurverplichting voor het pand aan de Vechtstraat in Hardenberg ad € 2.265,90 per maand tot en met 30 september 2023. Er vindt jaarlijks een indexatie plaats.

Leaseverplichting:

De leaseverplichting betreffend een leaseauto is gestopt per 31-12-2022.

Projectverplichting:

Er zijn diverse verplichtingen omtrent groot onderhoud aangegaan voor 2023 ad. € 366.617. Deze verplichtingen zijn aangegaan ten behoeve van het uitvoeren van het meerjaren onderhouds plan/bouwheer voor nieuw te bouwen scholen.

Overzicht verbonden partijen

Overzicht verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap):

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
Samenwerkingsverband PO 23-04	Vereniging	Gem. Ommen

Gebeurtenissen na balansdatum

Overige gegevens

