

Jaarverslag 2020

Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio

Inhoudsopgave jaarverslag 2020 Stichting OZ

Dit is een printversie van het digitale jaarverslag op www.jaarverslagooz.nl

BESTUURSVERSLAG	5
1. VOORWOORD	6
2. BESTUURSVERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT	7
2.1 DOELSTELLING	7
2.2 CODE GOED BESTUUR VO	7
2.3 WIJZIGINGEN IN SAMENSTELLING RAAD VAN TOEZICHT	7
2.4 WIJZIGINGEN IN SAMENSTELLING COLLEGE VAN BESTUUR	8
2.5 COMMISSIES	8
2.6 BIJEENKOMSTEN EN WERKBEZOEKEN	8
2.7 VERGOEDINGEN	9
3. BESTUURSVERSLAG VAN HET COLLEGE VAN BESTUUR	10
3.1 GOVERNANCE	10
3.1.1 BESTUUR EN ORGANISATIE	10
3.1.2 BESTUUR EN INTERN TOEZICHT	10
3.1.3 BESTUUR EN MEDEZEGGENSCHAP	10
3.1.4 HORIZONTALE VERANTWOORDING	11
3.1.5 FUSIE MET DE AMBELT	11
3.2 STRATEGISCH BELEID	12
3.3 STICHTEN EN OPHEFFEN VAN SCHOLEN	13
3.4 ONDERWIJSKWALITEIT	13
3.4.1 TOEGANKELIJKHEID EN TOELATINGSBELEID	13
3.4.2 CORONACRISIS	13
3.4.3 BESTUURLIJK TOEZICHT INSPECTIE VAN HET ONDERWIJS	14
3.4.4 ONTWIKKELEN KWALITEITSZORGSYSTEEM	14
3.4.5 PRIMAIR ONDERWIJS	15
3.4.6 SPECIAAL ONDERWIJS	17
3.4.7 VOORTGEZET ONDERWIJS	17
3.4.8 ONDERWIJSROUTE 10-14	18
3.4.9 TOETSING EN EXAMINERING	18
3.4.10 SOCIALE VEILIGHEID	19
3.5 PASSEND ONDERWIJS	19
3.5.1 BESTEDING VAN MIDDELEN	19
3.5.2 PROCESMATIGE ONTWIKKELINGEN	20
3.5.3 THUISZITTERS EN TOELAATBAARHEIDSVKLAARINGEN	21
3.6 HR & ORGANISATIEONTWIKKELING	23
3.6.1 STRATEGISCH HR	23
ORGANISATIEONTWIKKELING	23
3.6.2 VERZUIM	24

3.6.3 BESTEDING VAN SPECIFIEKE MIDDELEN	24
3.6.3.1 PRESTATIEBOXMIDDELEN	25
3.6.3.2 CONVENANTS GELDEN EN WERKDRUKMIDDELEN PO/SO	25
3.6.3.3 ONDERWIJSACHTERSTANDEN	25
3.6.4 PROGRAMMA'S GERICHT OP HET WEGWERKEN VAN ONDERWIJSVERTRAGING	26
3.7 BEDRIJFSVOERING	26
3.7.1 HUISVESTING EN FACILITAIR	26
IHP ZWOLLE	26
DUURZAAMHEID	26
3.7.2 ICT	27
3.7.3 FINANCIËN	28
3.7.4 AVG	29
3.8 KLACHTEN EN BEZWAREN	29
3.9 FINANCIËLE BELEID EN ANALYSE	31
3.9.2 FINANCIËLE POSITIE EN ANALYSE	31
3.9.2.1 ONTWIKKELING RESULTAAT TEN OPZICHTE VAN DE BEGROTING 2020	32
3.9.2.2 ONTWIKKELING RESULTAAT TEN OPZICHTE VAN DE REALISATIE 2019	34
3.9.2.3 BELEGGEN EN BELENEN	35
3.10 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	37
3.10.1 A. GEGEVENSSET	38
3.10.1.1 A1 KENGETALLEN - LEERLINGENAANTALLEN	38
3.10.1.2 A1 KENGETALLEN - PERSONEEL	39
3.10.1.3 A2 - MEERJAREN BALANS	40
3.10.1.4 A2 - MEERJAREN STAAT VAN BATEN EN LASTEN	42
3.10.2 B: OVERIGE RAPPORTAGES	45
3.10.2.1 B1: RAPPORTAGE AANWEZIGHEID EN WERKING VAN HET INTERNE RISICOBEBEERSINGS- EN CONTROLESYSTEEM	45
3.10.2.2 B2: BESCHRIJVING VAN DE BELANGRIJKSTE RISICO'S EN ONZEKERHEDEN	46
3.10.2.3 B3: RAPPORTAGE TOEZICHTHOUDEND ORGAAN	49
JAARREKENING	51

4. JAARREKENING **52**

4.1 MODEL A: BALANS PER 31 DECEMBER 2020, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2019 NA RESULTAATSBESTEMMING	52
4.2 MODEL B: STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2020, VERGELIJKENDE CIJFERS JAAR 2019	52
4.3 MODEL C: KASSTROOMOVERZICHT JAAR 2020, VERGELIJKENDE CIJFERS JAAR 2019	54
4.4 GRONDSLAGEN	55
4.5 TOELICHTING OP DE BALANS	63
4.6 MODEL G: VERANTWOORDING SUBSIDIES (BIJLAGE BEHORENDE BIJ RJ660.402)	70
4.8 SEGMENTATIE	73
4.9 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN	78
4.10 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	79
4.11 WNT-VERANTWOORDING 2020 STICHTING OOOZ	84
4.12 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	87
4.13 RESULTAATBESTEMMING	88

4.14	BESTUURSBSLUIT	89
5. OVERIGE GEGEVENS		91
5.1	STATUTAIRE BEPALINGEN BETREFFENDE RESULTAATSBESTEMMING	91
5.2	CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	92
6. BIJLAGEN		98
6.1	ANBI GEGEVENS	98
6.2	COLOFON	99

BESTUURSVERSLAG

Behorende bij onze
verklaring d.d.
22-06-2021



1. VOORWOORD

Op 6 februari 2020 vond 'Team-Up' plaats, de onderwijsconferentie van en voor medewerkers van OoZ. Meer dan 1100 mensen kwamen bij elkaar in LUMEN Event Center in Zwolle. De hele dag werden workshops verzorgd voor en door medewerkers van OoZ en externe experts. Met deze dag bereikten we al vroeg in het jaar een hoogtepunt van inspiratie en onderlinge verbinding.

Wat niemand toen nog kon vermoeden, werd een maand later werkelijkheid: in verband met de corona pandemie gingen de scholen dicht en brak er een jaar van onzekerheid en zorg uit. Zorg om de gezondheid van de leerlingen en van zichzelf, zorg om de ontwikkeling en het welbevinden van leerlingen, zorg om de onderwijsresultaten.

Onze scholen zijn in 2020 meerdere malen gesloten geweest en de zorgen over de onderwijsvertraging maar vooral over de mentale gezondheid van leerlingen nemen toe. De voortdurend wijzigende adviezen en regels vanuit het Rijk en onze sectorraden hebben dit jaar veel gevraagd van de flexibiliteit van OoZ. Tijdens de crisis is het werk achter de schermen zo veel mogelijk doorgegaan. Zowel van de scholen als de afdeling Support. Op alle niveaus is er inzet gepleegd om de voortgang van het onderwijs zoveel als mogelijk te waarborgen. Scholen hadden een grote taak om het onderwijs draaiende te houden en ook oog te hebben voor de mentale problemen van veel leerlingen, ouders en medewerkers.

Onze conclusie is dat dat goed gelukt is. Dat neemt niet weg dat er ook zorgen zijn. Bij het college van bestuur overheerst het gevoel van trots. Op een aantal beleidsterreinen is goede voortgang geboekt zoals de fusie Ambelt en OoZ. We zijn gestart met Heutink ICT als dienstverlener ICT voor heel OoZ en maken grote stappen met ICT-professionalisering. Het nieuwe HR-beleid werpt zijn vruchten af. De voorbereiding van de nieuwbouw van het eerste zeer duurzame schoolgebouw De Capellen Campus loopt voorspoedig. We zijn een tweede 10-14-route gestart op Thorbecke MHA. Met de gemeente Zwolle zijn we in gesprek voor een langetermijn visie huisvesting en samenwerking SO met alle schoolbesturen.

Er hebben in 2020 veel ontwikkelingen plaatsgevonden die van invloed zijn geweest op de begroting. Zowel interne als externe factoren hebben een negatieve impact gehad op de realisatie van 2020. We gaan hier verder op in, in het financiële hoofdstuk.

Een jaar vol dynamiek maar ook mooie nieuwe plannen ligt achter ons en voor ons. De coronacrisis zal ook zijn beslag hebben op een groot deel van 2021, dus we zullen moeten blijven improviseren omdat het beleid steeds verandert. We doen dat echter samen met een uitstekend team van mensen, in de scholen en bij Support, die op basis van hun talenten ingezet worden en ruimte krijgen om resultaten te halen. We zijn trots op dat team en trots op onze mooie organisatie.

Kees Elsinga, Arie de Wit, college van bestuur.

2. BESTUURSVERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

2.1 Doelstelling

De raad van toezicht van OOOZ houdt integraal en onafhankelijk toezicht op het functioneren van het college van bestuur en de organisatie. Hij toetst de strategiebepaling en -uitvoering en het gevoerde en toekomstige beleid. Hij fungeert daarbij als klankbord voor het college van bestuur.

Statutair heeft de raad van toezicht minimaal vijf en maximaal zeven leden, die worden benoemd door de gemeenteraden van de gemeenten waarin OOOZ volgens zijn statuten openbaar onderwijs verzorgt: Dalfsen, Hattum, Ommen en Zwolle. Zij worden geworven aan de hand van profielen, die in samenspraak met bestuur en medezeggenschap worden opgesteld. Als geheel moet de raad van toezicht in staat zijn om het gehele beleidsterrein van het funderend onderwijs volledig en diepgaand te overzien.

2.2 Code Goed Bestuur VO

OOZ heeft zich in zijn statuten gecommitteerd aan de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-raad. Dat geldt tevens voor de raad van toezicht.

De code is ingebed in de dagelijkse werkwijze van de raad van toezicht. De drie centrale uitgangspunten waarbinnen wordt gewerkt zijn het evenwicht tussen de 'zachte kant van goed bestuur' versus regels en richtlijnen, het dienen van de publieke belangen en het fungeren als knooppunt tussen de interne en externe omgeving. In de gesprekken met het college van bestuur is aandacht voor de organisatiecultuur van OOOZ en de mate waarin deze cultuur OOOZ in staat stelt om het meerjarig strategisch beleidsplan Verder met Leren 2019-2022 uit te voeren. Een onafhankelijke visie is hierbij van groot belang en wordt door middel van een kritische blik en informatievergaring gewaarborgd. In 2019 heeft de raad van toezicht zijn visie op toezicht geactualiseerd.

De Code Goed Onderwijsbestuur kent het 'pas toe of leg uit' principe ten aanzien van de uitgangspunten. Op een punt wijkt de raad van toezicht af van het de code. In plaats van de nevenfuncties van de bestuurders en de leden van de raad van toezicht in dit jaarverslag te vermelden, worden deze nevenfuncties vermeld op de website van het bestuur. In 2020 hebben zich geen situaties voorgedaan waarin er sprake was van (schijnbare) strijdigheid van belangen in de raad van toezicht.

2.3 Wijzigingen in samenstelling raad van toezicht

In het kalenderjaar 2020 is de samenstelling van de raad van toezicht van OOOZ gewijzigd. Op 10 februari zijn twee nieuwe leden benoemd en op 1 augustus hebben twee leden afscheid genomen vanwege het bereiken van de maximale zittingstermijn.

De samenstelling van de raad van toezicht was in 2020 als volgt:

Aandachtsgebied	Naam	Termijn	Opmerking
Openbaar bestuur	Dhr. drs. H.J.M. (Hennie) Kenkhuis	Tot 1.8.20	Voorzitter
Openbaar bestuur	Mw. I.M. (Ilona) Lagas – Meijer MEM	Vanaf 10.2.20	Voorzitter vanaf 1.8.20
HRM & Organisatie-ontwikkeling	Dhr. F.J. (Frank) Markerink MMC	Tot 1.8.20	

Financiën/bedrijfsvoering	Dhr. drs. M. (Marinus) Zandvoort RA	Geheel 2020	Vicevoorzitter
Zorg & Welzijn	Mw. drs. M.C.M. (Monique) Boeijen	Vanaf 10.2.20	
Juridisch/governance	Mevrouw mr. M.F. (Mariëla) Harrigan	Geheel 2020	
Onderwijs	dr. M.J. (Meindert) Flikkema	Geheel 2020	

De werving van een nieuwe lid van de raad van toezicht op de sinds 1.8.20 vacante positie op het aandachtsgebied HRM & Organisatieontwikkeling is in 2020 afgerond. De benoeming van de kandidaat wordt in het eerste kwartaal van 2021 verwacht.

2.4 Wijzigingen in samenstelling college van bestuur

In 2020 zijn er geen wijzigingen geweest in de samenstelling van het college van bestuur. Dhr. drs. C.J. (Kees) Elsinga en dhr. A. (Arie) de Wit vormden het college.

2.5 Commissies

De raad van toezicht kende in 2020 drie adviserende commissies. Mede op basis van de adviezen en bevindingen van de commissies komt de raad van toezicht tot een oordeel.

1. De financiële commissie heeft een voorbereidende taak en richt zich op:
 - De reguliere planning- en control cyclus, waar de begroting en jaarrekening deel van uit maken;
 - De naleving van de aanbevelingen van de externe accountant;
 - De werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen;
 - Treasury
 - Doelmatigheid en rechtmatigheid financiën.
2. De remuneratiecommissie heeft een voorbereidende taak en richt zich op:
 - De benoeming van leden van het college van bestuur;
 - Het functioneren van het college van bestuur;
 - Het werkgeverschap ten aanzien van het college van bestuur;
 - De honorering van de raad van toezicht. De remuneratiecommissie heeft kennis genomen van de WNT norm en daarbij behorende berekening van de complexiteitspunten.
3. De onderwijscommissie heeft eveneens een voorbereidende taak en richt zich op:
 - De werking en ontwikkeling van het interne kwaliteitszorgsysteem voor de onderwijskwaliteit.
 - Het volgen van signalen, zowel intern als extern, over mogelijk tekortschietende onderwijskwaliteit en de maatregelen die het bestuur daartegen neemt.
 - Het volgen en stimuleren van beleidsmatige ontwikkelingen op onderwijskundig vlak, waaronder de uitvoering van het strategisch beleidsplan.

2.6 Bijeenkomsten en werkbezoeken

In 2020 kwam de raad van toezicht zeven maal bijeen in een reguliere vergadering, waarin met het college van bestuur van gedachten werd gewisseld over de belangrijkste ontwikkelingen in de organisatie, waaronder de financiële gang van zaken. Daarnaast sprak de raad van toezicht eenmaal met delegaties van de medezeggenschapsraad. Een tweede overleg is vanwege de coronacrisis uitgesteld tot januari 2021. Voorts was er veelvuldig contact tussen de voorzitter van de raad van toezicht en het college van bestuur, in de voorbereiding op de reguliere vergaderingen en bij bijzondere voorvallen.

Inhoudelijk richtte de raad van toezicht zich in 2020 voornamelijk op de bestuurlijke fusie met de Ambelt. In elke reguliere vergadering heeft de raad met het college van bestuur van gedachten gewisseld over de volle breedte van dit dossier, waaronder financiële, juridische, personele aspecten evenals meer strategische vraagstukken, waaronder de wijze waarop het speciaal onderwijs in Zwolle en regio geïmplementeerd moet worden en hoe de samenwerking tussen de Ambelt en OoZ-school de Twijn tot versterking kan leiden van zowel het regulier als speciaal onderwijs. In zijn laatste vergadering van het jaar heeft de raad van toezicht zijn goedkeuring verleend aan de fusie en de daarmee samenhangende omzetting van de Ambelt van een algemeen-bijzondere naar een openbare school.

Daarnaast nam de raad van toezicht besluiten rondom de meer reguliere taken van het interne toezicht:

- Goedkeuring van het jaarverslag over 2019 (inclusief de jaarrekening), inclusief de goedkeuring van de WNT norm en de daarbij behorende berekening van complexiteitspunten. Tevens is het verslag van de accountant besproken voorafgaand aan goedkeuring van het jaarverslag;
- Goedkeuring van de meerjarenbegroting 2021 – 2025;
- Bespreking van de viermaandelijke managementrapportages;
- De werving van één nieuw lid van de raad van toezicht;
- In 2019 is de aanstelling van de accountant goedgekeurd voor een termijn van drie jaren (met twee keer mogelijkheid tot verlenging van één jaar). Aanvullende besluitvorming heeft niet plaatsgevonden in 2020.

Op basis van de werkzaamheden van de voorbereidende commissies en de diverse gesprekken die zijn gevoerd is de raad van toezicht van mening dat OoZ een goede onderwijskwaliteit realiseert. Gegeven het uiteindelijke exploitatieresultaat van 2020 in vergelijking met de begroting heeft de raad van toezicht kritische vragen gesteld over de werking van de P&C cyclus en daarmee de beheersing van de middelen. Het bestuur is met ingang van de laatste maanden van 2020 begonnen met het traject “naar optimale sturing”. Het is de verwachting van de raad van toezicht dat de stappen die hierin worden genomen bijdragen aan een betere sturing. Hierbij lette de raad van toezicht ook op de rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de rijksbijdrage. De raad van toezicht heeft ten aanzien hiervan geen bijzonderheden geconstateerd.

In januari heeft de raad van toezicht zijn eigen functioneren geëvalueerd, deels in aanwezigheid van het college van bestuur. Daarbij is ook uitgebreid stil gestaan bij de verhouding en samenwerking tussen college van bestuur en raad van toezicht.

2.7 Vergoedingen

De vacatiegelden voor de leden van de raad van toezicht bedragen € 9.150 (voorzitter) en € 6.100 (lid) per jaar, exclusief btw. Bij het vaststellen van de hoogte van de vacatiegelden is gebruik gemaakt van de overwegingen die in de VTOI-NVTK richtlijnen zijn opgenomen. De vergoedingen blijven ruim onder de maxima die volgens de Wet Normering Topinkomens voor OoZ van toepassing zijn.

3. BESTUURSVERSLAG VAN HET COLLEGE VAN BESTUUR

3.1 Governance

Het Nederlands onderwijs kent een hoge mate van bestuurlijke autonomie, zeker waar het de inrichting van het onderwijs betreft. In het stelsel zijn er checks and balances aangebracht om tegenwicht te bieden aan de bestuurlijke autonomie, zoals extern toezicht door de Inspectie van het Onderwijs, intern toezicht door de raad van toezicht en medezeggenschap van personeel, ouders en leerlingen.

3.1.1 Bestuur en organisatie

De eindverantwoordelijkheid voor OOOZ ligt bij het college van bestuur. Het college van bestuur wordt ondersteund door Support. Daarin zijn de directies Bedrijfsvoering (financieel advies, financieel beheer, contractmanagement, ict en facilitair) en HR & Organisatieontwikkeling (hr-advies, hr-beheer, communicatie en secretariaat) ondergebracht. Daarnaast wordt het college van bestuur ondersteund door een controller, een adviseur onderwijskwaliteit en een bestuurssecretaris. Support staat zowel het college van bestuur als de scholen terzijde met raad en daad. De financiering van Support is gebaseerd op een reële begroting van de te verwachten kosten (in paragraaf 4.9 zijn de kosten hiervan inzichtelijk gemaakt). In de allocatie van de middelen van scholen wordt een percentage van de bekostiging per leerling aangewend voor Support. Verder worden de personele kosten voor de po-scholen centraal toebedeeld aan de scholen. Het college van bestuur besluit hierover, op voorstel van een afvaardiging van directeuren. In het vo en het (v)so zijn directeuren integraal verantwoordelijk voor het begroten en verantwoorden van de gealloceerde middelen per school. Dit allocatiemodel is in 2011 ingevoerd met goedvinden van schoolleiders, medezeggenschap en intern toezicht. Eind 2019 is een proces gestart om het allocatiemodel te herzien. Dit in het licht van externe ontwikkelingen als de verevening passend onderwijs en het wetsvoorstel vereenvoudiging grondslagen bekostiging voortgezet onderwijs en de voorgenomen bestuurlijke fusie tussen Stichting Orthopedagogisch Centrum de Ambelt en OOOZ. Medio 2021 is de voorbereiding voor het nieuwe allocatiemodel voor OOOZ afgerond en start de implementatie.

OOZ kent verder geen managementlagen tussen het bestuur en de directeuren van de scholen. In 2020 zijn er geen majeure wijzigingen geweest in de wijze waarop sturing en verantwoording zijn vormgegeven. Wel zijn aspecten van de P&C-cyclus en het interne kwaliteitszorgsysteem verder aangescherpt.

3.1.2 Bestuur en intern toezicht

Zoals in het vorige hoofdstuk is aangegeven, houdt de raad van toezicht toezicht op het college van bestuur, volgens de statuten van de organisatie, de code Goed Bestuur en het eigen toezichtkader. In 2020 sprak het bestuur in zeven formele vergaderingen met de raad van toezicht over alle grotere ontwikkelingen die de organisatie betreffen. Daarnaast waren er vele contactmomenten tussen het bestuur en de leden van de raad van toezicht. Bij de evaluatie, begin 2020, bleek dat de samenwerking tussen bestuur en toezicht wederzijds werd gewaardeerd en op hoofdlijnen tot goede resultaten leidde voor de leerlingen van de OOOZ-scholen.

3.1.3 Bestuur en medezeggenschap

OOZ kent twee gemeenschappelijke medezeggenschapsraden: een voor het primair en (voortgezet) speciaal onderwijs en een voor het voortgezet onderwijs. Het college van bestuur hecht aan een goede, constructieve dialoog met deze raden.

In 2020 sprak het bestuur met grote regelmaat met (delegaties uit) de medezeggenschap. In reguliere vergaderingen legde het bestuur verantwoording af en besprak hij beleidsvoornemens, bijvoorbeeld op financieel of HR-gebied.

Bij de uitwerking van het strategisch beleidsplan 'Verder met Leren' heeft het bestuur de inbreng van de raden zeer op prijs gesteld. Het college van bestuur heeft waardering voor de wijze waarop de medezeggenschap de interne organisatie in 2020 heeft aangescherpt, onder meer door te werken met focusgroepen. Dit versterkt de kwaliteit van de interne dialoog.

3.1.4 Horizontale verantwoording

OOZ vindt het belangrijk dat zijn onderwijs onderdeel uitmaakt van de dagelijkse belevingswereld van de leerlingen en geeft dit vorm met aandacht voor politieke of maatschappelijke impact. Daartoe wordt op diverse niveaus in de organisatie het contact gezocht met de verschillende stakeholders. De directeuren en medewerkers op de scholen hebben hier de voornaamste taak. Zij staan in dagelijks contact met leerlingen en ouders. Het bestuur zoekt deze aansluiting, bijvoorbeeld in de vergaderingen van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraden en door aanwezig te zijn bij belangrijke momenten op scholen en door middel van werkbezoeken.

Naast deze formele wijze van informatievergarig worden diverse informele bijeenkomsten gebruikt om te ontdekken wat er leeft bij onze maatschappelijke partners. Met grote regelmaat voert OOO gesprekken met ouders, leerlingen en samenwerkingspartners in de keten om voeling te houden met de ontwikkelingen, wensen en behoeften van deze doelgroepen.

De toename in intensiteit van de samenwerking met bijvoorbeeld kinder(dag)opvang en zorgpartners draagt bij aan een goede dagelijkse aansluiting bij de behoefte van de leerlingen.

Op bestuurlijk niveau heeft OOO zitting in het Besturenoverleg Lokaal Onderwijsbeleid Zwolle waarin beleid van de Zwolse onderwijsbesturen wordt afgestemd. Tevens is er regelmatig overleg met de colleges van B&W van de zeven gemeenten waarin OOO onderwijs verzorgt, evenals met de vele samenwerkingsverbanden passend onderwijs waarin onze scholen participeren. Daarnaast is OOO betrokken bij het werk van de PO-Raad en VO-raad.

In het kader van het strategisch beleidsplan heeft het college van bestuur in 2019 onderzoek laten uitvoeren naar de samenwerkingsbehoeften van de bestuurlijke partners in Zwolle. De resultaten van dit onderzoek zijn in 2020 benut om invulling te geven aan nieuwe vormen van samenwerking met deze partners. Zo is onder andere gestart met een aantal pilots in Zwolle rond de samenwerking voor passend onderwijs en is de samenwerking met Sportservice Zwolle verder vormgegeven.

OOZ stelt zich op deze wijze ondernemend op om in gezamenlijkheid met partners tot maatschappelijke meerwaarde te komen.

3.1.5 Fusie met de Ambelt

In 2017 is OOO een personele unie aangegaan met Stichting Orthopedagogisch Centrum de Ambelt (hierna: de Ambelt). In de daaraan ten grondslag liggende overeenkomst is afgesproken dat dit een tijdelijke situatie betreft. Vanaf 2017 hebben het college van bestuur en de raad van toezicht van OOO ook als zodanig gefunctioneerd voor de stichting de Ambelt. In 2019 hebben de teams van de Twijn, de (v)so-school van OOO, en de Ambelt intensief gewerkt aan het voorbereiden van een sterke sector so binnen OOO. Dit om te waarborgen dat de expertise van het onderwijzen van leerlingen met bijzondere onderwijsbehoeften, zowel in de speciale scholen als in het regulier onderwijs, optimaal wordt benut. In het fusieproces is aandacht besteed aan de samenwerking op onderwijsinhoudelijk gebied tussen de Twijn en de Ambelt.

Er is veel aandacht besteed aan de personele, arbeidsvoorwaardelijke en financiële consequenties van de fusie.

Na de fusie worden medewerkers van De Ambelt medewerkers van OOO. Dit heeft geen consequenties voor de werkgelegenheid. Ten aanzien van de arbeidsvoorwaarden van medewerkers van de Ambelt zijn goede afspraken gemaakt. Deze zijn door vertegenwoordigers van de onderwijsvakbonden in decentraal georganiseerd overleg bekrachtigd.

Dit proces heeft geleid tot een positief besluit van de raad van toezicht van zowel OOO als de Ambelt ten aanzien van de fusie. Op dit besluit hebben de GMR'en PO en VO van OOO en de MR van de Ambelt instemming verleend.

Omdat de Ambelt een school voor algemeen bijzonder onderwijs is, is een proces in gang gezet dat moet leiden tot 'verkleuring' van de Ambelt naar openbaar onderwijs. Een verzoek tot omzetting is ter goedkeuring naar het Ministerie van OCW verzonden. In het voorjaar van 2021 wordt hier een uitspraak over verwacht.

De Fusie Effect Rapportage is opgesteld. De Dienst Uitvoering Onderwijs zal aan de hand hiervan toetsen of het proces zorgvuldig is verlopen en of de medezeggenschapsraden hebben ingestemd. Deze toets zal in de loop van 2021 worden uitgevoerd. Als het Ministerie van OCW en de Dienst Uitvoering Onderwijs hun goedkeuring hebben verleend, zal de fusie tussen Ambelt en OOO per 1 januari 2022 een feit zijn.

3.2 Strategisch beleid

Tijdens de nieuwjaarsbijeenkomst, op 8 januari 2019, heeft OOO zijn nieuwe strategisch beleidsplan gelanceerd: Verder met Leren. Dit plan is in de tweede helft van 2018 voorbereid door het college van bestuur, in nauwe samenspraak met de directies van de scholen, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraden, de raad van toezicht, externe relaties, leraren, ouders en leerlingen. Verder met Leren bevat de ambities voor de organisatie voor de jaren 2019 tot en met 2022 en is het koersdocument voor alle geledingen.

Het strategisch beleid van de organisatie richt zich op drie pijlers: Relatie, Eigenaarschap en Maatwerk. Uit deze pijlers blijken de kernwaarden van de organisatie.

In de pijler Relatie gaat het over het besef dat onderwijs alleen tot stand komt in verbinding met de ander en dat we ons als organisatie onderdeel weten van een groter geheel. Met de pijler Eigenaarschap geeft OOO uitdrukking aan de balans tussen ruimte en rekenschap, die nodig is om optimaal te kunnen functioneren. Maatwerk betekent dat OOO aansluit bij individuele talenten en ambities. Van leerlingen en van medewerkers.

Het onderwijskundig deel van het strategisch beleidsplan van OOO onderscheidt drie domeinen waarin onderwijs zich beweegt en waarin doelen gesteld kunnen worden. Het gaat daarbij om:

- Kwalificatie: het verwerven van kennis, vaardigheden, waarden en houdingen, waarbij voor veel leerlingen het halen van een diploma een belangrijk doel is;
- Socialisatie: leerlingen worden door het onderwijs voorbereid op deelname in de samenleving;
- Subjectificatie/persoonsvorming: kinderen leren zich te verhouden tot de wereld die hen omringt.

Verder met Leren is in 2020 verder geconcretiseerd in een bestuursagenda. Daarin zijn op drie niveau's (school, bestuur en Support) de strategische ambities geconcretiseerd en in uitvoering gebracht. In de loop van het jaar zijn de eerste concrete stappen gezet om de ambities te realiseren.

Zo hebben nagenoeg alle scholen Verder met Leren doorvertaald naar hun schoolplannen; zijn er middelen gealloceerd om de doelen te realiseren en zijn er projectleiders, onderzoekers, regisseurs, en directeuren aan het werk gezet. Een concreet voorbeeld van dat laatste is het stimuleren van onderwijsinnovatie in het OoZ-netwerk Clix. Een in 2019 centraal aangestelde regisseur ondersteunt scholen bij innovatie, zowel door procesregie als door het toekennen van investeringsbudgetten. Intern staat deze ondersteuning en de beweging bekend als Clix. In 2021 vindt een tussentijdse evaluatie plaats van Verder met Leren.

Tot slot heeft OoZ in het kader van de fusie met de Ambelt en het interne project voor een nieuw allocatiemodel een onderzoek uit laten voeren door Berenschot naar de "overhead". Berenschot heeft hierbij gebruik gemaakt van een risicoscan (enquête) en heeft onderzoek gedaan naar de waardering van de dienstverlening van Support onder de scholen. Tevens is de wijze van interne allocatie geanalyseerd en afgezet tegen andere mogelijke manieren van allocatie. Een van de belangrijke conclusies daaruit is dat het onderdeel overhead bij OoZ kleiner is dan bij vergelijkbare organisaties en de tevredenheid in het algemeen positief is.

3.3 Stichten en opheffen van scholen

In 2020 heeft OoZ geen scholen gesticht of opgeheven en ook geen voornemens daarvoor.

3.4 Onderwijskwaliteit

3.4.1 Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

Leerlingen zijn bij OoZ-scholen welkom van peuter in de kinderopvang tot leerling in het basisonderwijs en jongere op ons voorgezet onderwijs. OoZ verzorgt openbaar onderwijs in Zwolle en omgeving en hanteert daarbij geen toelatingsbeleid. Alle leerlingen waarvan de scholen van mening zijn dat zij een passend aanbod kunnen bieden, worden aangenomen.

3.4.2 Coronacrisis

Zoals in de inleiding al verwoord is, heeft 2020 vooral in het teken gestaan van de coronamaatregelen. De scholen zijn in het voorjaar grotendeels gesloten geweest en aan het eind van het jaar zijn ze voor tweede keer gesloten. Dit heeft veel invloed gehad op de wijze waarop ons onderwijs normaal is ingericht en wordt verzorgd. Binnen alle sectoren is binnen de mogelijkheden afstandsonderwijs verzorgd, maar scholen werden ook geconfronteerd met de afwezigheid van leerlingen of medewerkers. Wij zijn er trots op hoe onze scholen zich aangepast hebben aan de nieuwe werkelijkheid. Deze nieuwe werkelijkheid stelt OoZ ook in staat om, met elkaar, te verkennen welke 'lessons learned' in de toekomstige ontwikkeling van het onderwijs meegenomen kunnen worden. Wat werkt of niet en waarom? Boeiende vragen die wij met de methodiek van waarderend onderzoeken nader willen verkennen in de organisatie.

In de volgende paragrafen wordt naast de toelichting op het desbetreffende onderwerp aandacht besteed aan de gevolgen van de coronacrisis.

3.4.2.1 Inhaal- en Ondersteuningsprogramma

Leerlingen hebben door het afstandsonderwijs achterstanden opgelopen. Het Ministerie van OCW heeft in twee tranches subsidie toegekend om scholen in staat te stellen een inhaal- en ondersteuningsprogramma op te zetten met het doel de achterstanden te verkleinen. Deze programma's lopen in 2020 en 2021. De voortgang van de programma's wordt periodiek gemonitord.

3.4.3 Bestuurlijk toezicht Inspectie van het Onderwijs

In 2018 heeft bij OOO het vierjaarlijks onderzoek naar het bestuur en de scholen plaatsgevonden. In 2019 heeft de Inspectie van het Onderwijs geconcludeerd dat de tekortkomingen op het interne kwaliteitszorgsysteem en de onvoldoende kwaliteit op twee PO zijn verholpen. Daarmee heeft de Inspectie van het Onderwijs het vertrouwen in het bestuur uitgesproken en valt OOO onder het reguliere toezicht.

In 2020 zijn diverse PO-scholen bezocht in het kader van een stelselonderzoek van de Inspectie van het Onderwijs. Deze onderzoeken zijn passend binnen het bestuurlijk toezicht van de Inspectie van het Onderwijs. Scholen ontvangen geen oordeel over de kwaliteit van het onderwijs. De Inspectie van het Onderwijs heeft ervoor gekozen gedurende de lock-down scholen niet fysiek te bezoeken. De meeste onderzoeken zijn hierdoor digitaal uitgevoerd.

Een van de PO-scholen is in verband met mogelijke kwaliteitsrisico's wel bezocht door de Inspectie van het Onderwijs en helaas heeft de Inspectie van het Onderwijs geconcludeerd dat het didactische handelen in de klas onvoldoende is. Deze school voert in opdracht van het college van bestuur een verbeterplan uit. De Inspectie van het Onderwijs voert in 2021 een heronderzoek uit bij de school. Het college van bestuur heeft er vertrouwen in dat de geconstateerde tekortkomingen dan zijn weggenomen.

In 2021 worden opnieuw scholen bezocht door de Inspectie van het Onderwijs. Uiteindelijk worden alle scholen bezocht binnen het vierjaarlijks onderzoek.

3.4.4 Ontwikkelen kwaliteitszorgsysteem

In 2019 is een nieuwe cyclus geïmplementeerd om de onderwijskwaliteit te monitoren. In 2020 is voor het eerst de gehele cyclus doorlopen. In iedere verantwoordingsperiode wordt de onderwijskwaliteit gemonitord. Per periode kan de focus op een ander deelgebied liggen. In ieder geval wordt de voortgang van verbetertrajecten gemonitord.

De cyclus werkt over het algemeen naar tevredenheid. Een belangrijk speerpunt in deze cyclus is het feit dat jaarlijks waarderende resultaatgesprekken plaatsvinden tussen het college van bestuur en de directeuren. Door de coronamaatregelen hebben deze gesprekken in 2020 niet optimaal plaatsgevonden. Deze gesprekken worden namelijk bij voorkeur gevoerd op de scholen en door de maatregelen kunnen schoolbezoeken slechts zeer beperkt plaatsvinden. Naast deze beperkende omstandigheden wordt bekeken of de planning voor deze gesprekken realistisch is, aangezien we zien dat de planning door de beperkte periode die voor deze gesprekken is gereserveerd, onder druk komt te staan.

In 2020 zijn diverse ontwikkelingen om het kwaliteitszorgsysteem te optimaliseren verder vormgegeven. Deze ontwikkelingen stellen het college van bestuur in staat om nog meer gericht te sturen. Hierna worden deze ontwikkelingen kort toegelicht.

Kwaliteitsteams

Om te beginnen zijn bij de sector PO boven schools kwaliteitsteams ingericht. Deze teams bestaan uit specialisten uit de scholen zoals reken- of taalspecialisten, intern begeleiders en didactisch coaches. Op verzoek van het college van bestuur of een van de directeuren zijn deelnemers ingezet bij scholen om onderzoek te doen naar de kwaliteit van het onderwijs en/of te adviseren over verbetermogelijkheden.

In 2021 wordt bepaald of deze aanpak ook toegepast gaat worden binnen de sector VO. Binnen de sector SO maakt deze ontwikkeling van instrumenten onderdeel uit om te komen tot een sterke sector SO waarbij de Twijn en De Ambelt nauw samenwerken.

Harmonisatie rapportages

De diversiteit in de aangeleverde rapportages over de onderwijsresultaten PO worden te groot geacht. Er is behoefte aan harmonisatie van deze rapportages. Besloten is om gebruik te maken van de mogelijkheden die het leerlingenvolgsysteem ParnasSys biedt. In 2020 zijn alle scholen getraind in de managementmodule Ultimview van ParnasSys en hebben de directeuren kennis gemaakt met de mogelijkheden van MijnSchoolplan.

Voor de harmonisatie van de gegevens wordt aansluiting gezocht bij het nieuwe onderwijsresultatenmodel van de Inspectie van het Onderwijs. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat minimaal 85% van de leerlingen het referentieniveau 1F realiseert aan het eind van groep 8. Daarnaast moet een percentage leerlingen de referentieniveaus 2F/1S realiseren. De ondergrens verschilt echter per school omdat rekening gehouden wordt met de schoolweging. Het college van bestuur stuurt echter niet alleen op de behaalde resultaten van groep 8 maar monitort de ontwikkeling op de referentieniveaus vanaf groep 6. Hierdoor wordt vroegtijdig gesignaleerd of de onderwijskwaliteit mogelijk onder druk staat. Deze aanpak wordt in 2021 uitgerold.

Kwaliteit onderwijsleerproces

Het CvB wil, als onderdeel van het kwaliteitszorgsysteem, op onafhankelijke wijze de kwaliteit van het onderwijsleerproces kunnen monitoren. De focus hierbij ligt op het didactisch handelen van leerkrachten. In 2019 is een start gemaakt met de implementatie van deze aanpak. In de beginfase hebben scholen deelgenomen die zich hiervoor hebben aangemeld. In 2021 richt het kwaliteitsteam zich op scholen waar risico's worden voorzien en uiteindelijk worden alle scholen gemonitord.

Interne audits

Het inrichten en uitvoeren van interne audits is een aanvulling op het kwaliteitszorgsysteem van OOZ. In 2020 is om te beginnen binnen de netwerken van PO-directeuren de opzet vormgegeven. In 2021 worden twee groepen, bestaande uit directeuren en specialisten uit de scholen, getraind in het uitvoeren van waarderende audits. Medio 2021 zijn de eerste audits uitgevoerd.

Naast deze onderzoeken vinden geen andere activiteiten plaats of worden daar in de toekomst andersoortige ontwikkelingen verwacht buiten hetgeen dat vermeld is.

3.4.5 Primair Onderwijs

Met ingang van schooljaar 2019-2020 meet de Inspectie van het Onderwijs de opbrengsten van de school aan de hand van de behaalde referentieniveaus voor rekenen en taal. De Inspectie van het Onderwijs gaat ervanuit dat 85% van de leerlingen referentieniveau 1F moet kunnen halen. Leerlingen moeten dan onder normale omstandigheden succesvol het vmbo kunnen doorlopen. De referentieniveaus 1S/2F zijn afhankelijk van de gewichtenregeling die voor iedere school geldt.

De gewichtenregeling is vernieuwd en de norm per school wordt bepaald op basis van de gegevens die worden verzameld door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). De schoolweging wordt berekend aan de hand van vijf omgevingskenmerken: het opleidingsniveau van de ouders, het gemiddeld opleidingsniveau van alle moeders op school, het land van herkomst van de ouders, de verblijfsduur van de moeder in Nederland en of de ouders in de schuldsanering zitten. In samenhang voorspellen ze de eindopbrengsten.

Bij deze opzet wordt uitgegaan van het gemiddeld resultaat over de afgelopen drie schooljaren. De ondergrens heeft voor de Inspectie van het Onderwijs een signalerende waarde over de kwaliteit van het onderwijs. In de volgende tabel zijn de uitkomsten van de PO-scholen opgenomen.

Brinnr.	Naam	Weging	Realisatie 1F	Realisatie 1S/2F	Sig.waarde 1S/2F
23TA C1	Montessori Basisschool	22,9	96,1	60,5	61,1
16CF C1	Parkschool	24,5	99,5	70,5	56,6
11AM C1	Het Palet Hattum	24,6	97,5	71,1	56,6
15HQ C1	De Campherbeek	25,5	96,8	50,0	55,1
22JG C1	De Octopus	26,4	98,3	75,0	53,6
15YR C2	Florens Radewijnschool	27,4	93,7	69,7	52,1
30UN C1	Het Festival	27,5	98,9	60,2	52,1
28BP C1	De Schatkamer	27,5	92,2	51,1	52,1
15YR C1	De Marshof	28,7	96,3	51,4	50,6
24JC C1	De IJsselhof	29,0	97,5	62,9	50,6
16KE C1	De Werkschuit	28,9	97,7	60,3	50,6
16MI C1	De Markesteen	29,7	97,0	56,6	49,0
12LZ C1	Het Palet Ommen	29,8	97,3	65,3	49,0
09EG C1	Nieuwebrug	30,5	100,0	58,3	47,3
10AD C1	Heidepark	30,6	96,7	60,8	47,3
08HA C1	De Tweemaster	30,8	95,1	59,7	47,3
16AP C1	De Oosterenk	31,6	95,2	61,8	45,5
26AA C1	De Krullevaar	31,1	98,9	32,6	45,5
18JL C1	Het Avontuur	31,5	92,2	35,6	45,5
16LE C1	De Wieden	34,3	98,7	55,1	39,5
12CX C1	De Dennenkamp	33,5	98,0	68,6	41,5
09RA C1	De Vlinder	35,4	97,4	66,7	37,5
14XR C1	De Toonladder	36,4	86,7	37,3	35,7
15UF C1	De Springplank	37,4	84,7	41,7	33,9

Onderwijsresultaten PO 2019-2020 bron: Vensters voor verantwoording

■	Op of boven signaalwaarde inspectie EN op of boven gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
■	Op of boven signaalwaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
■	Onder signaalwaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Signaalwaarde 1F is 85%
 Signaalwaarde 1S/2F is afhankelijk van de schoolweging

Tabel: Onderwijsopbrengsten 2019-2020 o.b.v. referentieniveaus

Een school scoort net onder signaalwaarde voor 1F. Gezien de weging en de spreiding van de school is de score herkenbaar. Opvallend is dat de school boven de signaalwaarde scoort voor 2F/1S. Hieruit blijkt dat de aanpak van de school effectief is voor leerlingen die het in zich hebben om op dat niveau uit te stromen.

Enkele scholen scoren onder de signaalwaarde voor 1S/2F. Deze scholen worden in staat geacht om hierboven te scoren en voeren dan ook een verbeterplan uit.

Op beide indicatoren zijn er scholen die boven de signaalwaarde scoren van de Inspectie van het Onderwijs maar onder het landelijk gemiddelde (oranje). Binnen de sector PO is een traject gestart waarbij scholen hun eigen ambitieuze doelen stellen, die recht doen aan de context waarbinnen scholen het onderwijs inrichten en verzorgen.

De leerlingen hebben in schooljaar 2019-2020 geen eindtoets gemaakt. Hierdoor geven de gegevens geen realistisch beeld van de kwaliteit van het onderwijs. Hierdoor beoordeelt de Inspectie van het Onderwijs de opbrengsten niet op dit moment.

3.4.6 Speciaal Onderwijs

Bij de opbrengsten van de Twijn wordt onderscheid gemaakt in de opbrengsten van het speciaal onderwijs (SO) en het voortgezet speciaal onderwijs (VSO).

OKE-code	OKE-naam	Eind-uitstroom (2x)	IQ in relatie tot uitstroombestemming (5x)	Plaatsbestending (2x)	Tussentijdse uitstroom (1x)
19QK OKE 02 VSO	De Twijn	onder de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm
19VD OKE SO	De Twijn	boven de norm	op de norm	boven de norm	boven de norm

Tabel: Opbrengsten (V)SO 2020 (bron: Inspectie van het Onderwijs)

Uit de resultaatbevraging 2020 (tot en met schooljaar 2018-2019) blijkt dat voor zowel het SO als het VSO nagenoeg alle indicatoren op of boven de norm scores. Het VSO scoort op de indicator 'Einduitstroom' onder de norm. Dit betekent dat minder leerlingen zijn uitgestroomd naar vervolgonderwijs dan de norm die hiervoor is gesteld door de Inspectie van het Onderwijs. Gezien de populatie van de Twijn stromen VSO-leerlingen voornamelijk uit naar arbeid of dagbesteding. Dit is verklaarbaar gezien de doelgroep van de Twijn.

3.4.7 Voortgezet Onderwijs

In het VO worden de opbrengsten door de Inspectie van het Onderwijs beoordeeld per locatie en per onderwijssoort. Onderstaande tabel geeft inzicht in het oordeel van de Inspectie van het Onderwijs over de onderwijsresultaten 2020 (schooljaar 2016-2020) met betrekking tot de indicatoren onderbouwpositie, onderbouwsnelheid, bovenbouwsucces en gemiddeld eindexamencijfer. Een indicator die geen deel meer uitmaakt van het oordeel van de Inspectie van het Onderwijs maar nog wel wordt gemonitord geeft inzicht in het verschil tussen het schoolexamen en het centraal examen. Bij haar oordeel baseert de Inspectie van het Onderwijs zich op de gemiddelde score over de afgelopen drie schooljaren.

Binnr	School	Schoolsoort	Onderwijspositie tov PO advies	Onderbouw snelheid	Bovenbouwsucces	Examencijfer	Betekend oordeel	Vershil SE-CE
17BZ04	Zeven Linden	VMBO-B	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	valdoende	gering verschil
17BZ04	Zeven Linden	VMBO-K	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	valdoende	gering verschil
17BZ04	Zeven Linden	VMBO-(G)T	boven de norm	boven de norm	boven de norm	onder de norm	valdoende	gering verschil
17BZ04	Zeven Linden	HAVO	boven de norm	boven de norm	boven de norm	onder de norm	valdoende	gering verschil
17BZ04	Zeven Linden	VWO	boven de norm	boven de norm	boven de norm	geen oordeel	valdoende	geen oordeel
17BZ02	Capellenborg	VMBO-(G)T	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	valdoende	gering verschil
17BZ02	Capellenborg	HAVO	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	valdoende	gering verschil
17BZ00	Lassuslaan	VMBO-(G)T	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	valdoende	gering verschil
17BZ01	Lassuslaan	HAVO	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	valdoende	gering verschil
17BZ02	Lassuslaan	VWO	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	valdoende	gering verschil
20CF00	Celeanum	VWO	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	geen oordeel	gering verschil
20DB00	Thorbecke	VMBO-(G)T	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	valdoende	gering verschil
20DB00	Thorbecke	HAVO	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	valdoende	gering verschil
20DB00	Thorbecke	VWO	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	valdoende	gering verschil
20DB03	Russenweg	VMBO-B	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	valdoende	gering verschil
20DB03	Russenweg	VMBO-K	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	valdoende	gering verschil
17BZ03	Van Kinsberger	VMBO(G)T	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	valdoende	gering verschil

Onderwijsresultaten 2020 gebaseerd op driejaarsgemiddelde over de schooljaren 2016-2020 bron: inspectie

Per indicator is het oordeel van de Inspectie van het Onderwijs opgenomen. Hieruit blijkt dat nagenoeg alle scholen een voldoende scoren. Over het Ceeleum in Zwolle doet de Inspectie van het Onderwijs geen uitspraak. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat deze school op twee adressen is gevestigd waardoor de onderbouw en de bovenbouw zijn gesplitst. Hierdoor is het niet mogelijk een berekend oordeel op te stellen.

In 2020 hebben de leerlingen geen centraal eindexamen gedaan. Leerlingen zijn geslaagd op basis van het succesvol afronden van de schoolexamens. De onderwijsopbrengsten zijn niet meegenomen in bovenstaand overzicht.

3.4.8 Onderwijsroute 10-14

Om de onderwijskwaliteit van Onderwijsroute 10-14 in beeld te brengen wordt gebruik gemaakt van verschillende data. Op het gebied van leren (cognitief; rekenen en wiskunde, begrijpend lezen en spelling) en ontwikkelen (my voice vragenlijst; eigenwaarde, betrokkenheid en leiderschap).

Analyse van de DiaToetsen:

Uit de analyse van de leerlingen die minimaal één jaar onderwijs op Onderwijsroute 10-14 genoten hebben blijkt dat een groot deel van de leerlingen op het gebied van leesvaardigheid (DIAtekst) en rekenen (DIAcijfer) naar of boven verwachting heeft gepresteerd (82,3% om 72,5%). Daarnaast scoren de leerlingen in alle leerjaren en alle niveaus gemiddeld boven het landelijke gemiddelde. Op de onderdelen spelling en grammatica is zichtbaar dat vier van de vijf metingen onder het landelijke gemiddelde scoren, zij het dat 58% van de leerlingen een positieve ontwikkeling heeft laten zien in de beheersing van het referentieniveau ten opzichte van de voorgaande meting. Uit de gegevens van de nieuwe leerlingen (N=68), gestart in 2019-2020, blijkt dat gemiddeld 60% van de leerlingen in leerjaar 8 (N=35) en leerjaar 1 IV en V scores laten zien op de onderdelen spelling en rekenen (zie tabel 9 & 14, bijlage 2). Dit past bij de visie van Onderwijsroute 10-14. Kinderen krijgen langer de tijd om alle vakken op het eigen niveau te volgen en het definitieve VO-advies op een later moment te bepalen. In de instroom van leerlingen in leerjaar 7 (N=33) is zichtbaar dat leerlingen vaak hogere scores op alle gebieden.

De didactische groei van de leerlingen die een jaar op Onderwijsroute 10-14 zitten toont dat leerlingen zich op het gebied van rekenen en taal naar verwachting, of zelfs boven verwachting ontwikkelen. Op het gebied van spelling ontwikkelen leerlingen zich naar verwachting.

Analyse van de my voice vragenlijst:

Op alle drie de dimensies van de 'my voice' vragenlijst waarderen de leerlingen van Onderwijsroute 10-14 de school hoger dan het landelijk gemiddelde. Leerlingen die onderwijs volgen op Onderwijsroute 10-14 voelen zich competent in eigenwaarde, betrokkenheid en leiderschap dan de leerlingen in het Nederlandse landelijk gemiddelde dat in 2016 is gemeten.

Tussen de waardering van Onderwijsroute 10-14 in de ogen van leerlingen en de waardering van het landelijk gemiddelde zijn significante verschillen zichtbaar. De volgende uitspraak illustreert dit: "10-14 heeft me laten zien dat ik meer ben dan alleen een cijferlijst. Ze hebben de moeite gedaan om me te leren kennen en die informatie hebben ze gebruikt om mij beter te helpen bij mijn leerproces"

3.4.9 Toetsing en examinering

In 2019 is bij de scholen onderzoek gedaan naar de wijze waarop de schoolexamens worden vormgegeven en het proces wordt uitgevoerd. Iedere VO-school van OoZ heeft een examencommissie die het proces van de schoolexamens monitort en borgt. De examencoördinator draagt er zorg voor dat de richtlijnen van het College voor Toetsen en Examens binnen de school worden doorgevoerd.

Deze medewerker draagt er ook zorg voor dat vastgesteld PTA's tijdig worden aangeleverd bij de inspectie. Het onderzoek heeft geen aanleiding gegeven de procesuitvoering bij te stellen. Wel is binnen OOO een onafhankelijke bezwarencommissie ingericht waaraan een externe voorzitter is verbonden. De werkwijze is in 2020 ongewijzigd.

3.4.10 Sociale veiligheid

Normaal gesproken onderzoeken scholen jaarlijks de sociale veiligheid onder hun leerlingen. De uitkomsten worden beschikbaar gesteld aan de Inspectie van het Onderwijs. Door de coronacrisis is voor 2020 de verplichting vervallen om dit onderzoek uit te voeren, omdat de scholen grotendeels gesloten waren in de periode dat het onderzoek normaal gesproken afgenomen wordt. Iedere school heeft een eigen afweging gemaakt over al dan niet afnemen van het onderzoek. In 2021 voeren alle scholen het onderzoek weer uit.

3.5 Passend Onderwijs

OOZ heeft een verantwoordelijkheid om alle kinderen een zo passend mogelijke onderwijsplek te bieden. Afhankelijk van de behoeften van de leerling kan de beste plek zijn in het regulier onderwijs, al dan niet met extra ondersteuning, in speciale tussenarrangementen of in het speciaal onderwijs. Net als in voorgaande jaren wordt de coördinatie voor het PO centraal (vanuit dienstencentrum de Stroming) geregeld. De VO-scholen richten Passend Onderwijs zelf in, waarbij er een goed netwerk bestaat tussen de verschillende zorgcoördinatoren van de scholen.

Zowel voor PO als voor VO beschikt OOO over een netwerkregisseur Passend Onderwijs. Deze regisseurs hebben als voornaamste taken de coördinatie binnen de eigen sector, alsook de verbinding met externe partijen, zoals de verschillende samenwerkingsverbanden waarin OOO participeert, gemeenten, collega-besturen en zorginstanties. De Twijn heeft met haar specifieke doelgroep een eigen koers in het geheel en levert expertise aan het regulier onderwijs. De drie sectoren PO, VO en (V)SO werken samen waar mogelijk. Voornamelijk tussen het VO en het SO is de samenwerking in 2020 geïntensiveerd.

Met het passend onderwijs willen we de volgende doelen bereiken:

1. Alle kinderen krijgen een plek die past bij de onderwijs-ondersteuningsbehoefte;
2. Een kind gaat naar een gewone school als dat kan;
3. Een kind gaat naar het speciaal onderwijs als intensieve begeleiding nodig is;
4. Scholen hebben de mogelijkheden voor onderwijs-ondersteuning op maat;
5. De kwaliteiten en de onderwijsbehoefte van het kind zijn bepalend, niet de beperkingen;
6. Kinderen komen niet meer langdurig thuis te zitten, omdat er geen passende plek is om onderwijs te volgen;
7. Er wordt een betere afstemming tussen onderwijs en zorg binnen de school gerealiseerd.

3.5.1 Besteding van middelen

OOZ brengt haar onderwijs tot stand door gebruik te maken van de pijlers relatie, maatwerk en eigenaarschap. Naast zijn eigen pijlers maakt OOO gebruik van de drie domeinen van Biesta (subjectivering, kwalificatie en socialisatie). Langs deze zes begrippen wordt de mate waarin het onderwijs en de ondersteuning die de scholen verlenen aan de leerlingen getoetst. Daarbij wordt altijd geredeneerd vanuit wat wèl kan (doel 5).

Met de komst van Passend Onderwijs zijn zowel de inzet van de middelen voor lichte als voor extra ondersteuning een verantwoordelijkheid van de schoolbesturen voor regulier onderwijs. Het budget voor de sector PO was in 2020 € 2 miljoen.

Binnen het PO worden de middelen voor lichte ondersteuning ingezet voor de verwijzingen naar het SBO en de middelen voor extra ondersteuning voor de verwijzing naar het SO. Daarnaast ontvangen de scholen een budget om passend onderwijs op de eigen school te kunnen bekostigen. Dit budget wordt in de verschillende PO-scholen gebruikt om leerlingen de ondersteuning te geven die zij nodig hebben en voor de inzet van experts op gebied van hoogbegaafdheid, de inzet van orthopedagogen en/of preventieve begeleiders. Dit alles met als doel onderwijsondersteuning op maat te kunnen geven, en docenten te ondersteunen in hun lesgevende taak. Er wordt vooral geprobeerd de doelen 1,2 en 4 uit voorgaande paragraaf hiermee te realiseren. De middelen zijn in 2020 meer dan volledig besteed. Het negatieve resultaat wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Passend Onderwijs.

De sector VO heeft in 2020 € 4 miljoen baten ontvangen. In het VO worden de middelen voor lichte ondersteuning vooral binnen de school zelf gebruikt, evenals een deel van de extra ondersteuningsmiddelen. Net als in het PO wordt ook hier het maatwerk gefinancierd. Hier wordt gewerkt aan realisatie van doelen 1,2 en 4. Alle VO-scholen binnen OZ hebben een ruimte waar leerlingen terecht kunnen voor extra ondersteuning op gebied van onderwijs of zorg. Het gaat vaak om een tussenvoorziening of 'spoor-1' voorziening waar leerlingen terecht kunnen voor een time-out gedurende de dag, waar ze voor of na de lessen terecht kunnen voor extra hulp en/of waar ze in de pauzes kunnen verblijven wanneer het op de reguliere pauzeplekken te druk voor hen is.

Het overige deel van de middelen voor extra ondersteuning wordt gebruikt voor de verwijzing naar VSO. Naast de inzet van de middelen voor lichte en extra ondersteuning worden ook middelen uit de lumpsum in het VO gebruikt voor het Passend Onderwijs. Vanuit deze middelen worden functionarissen in de zorg bekostigd. Bijna iedere school heeft een eigen orthopedagoog, een dyslexiespecialist en één of meerdere pedagogisch medewerkers op de formatie. Deze zorgen voor de onderwijsondersteuning op maat en helpen bij de professionalisering van de docenten, bijvoorbeeld op gebied van dyslexie, omgaan met leerlingen met ASS enz. Ook wordt vanuit de lumpsum expertise ingehuurd vanuit het VSO, niet alleen om leerlingen extra ondersteuning te geven maar juist ook om docenten te helpen leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte in de klas maatwerk te bieden. De middelen ontvangen van de samenwerkingsverbanden zijn volledig besteed.

Zowel in het PO als in het VO wordt binnen Passend Onderwijs meer nadruk gelegd op de ontwikkeling van het OT (ondersteuningsteam) in de school. In dit team dat bestaat uit een IB'er of zorgcoördinator, een orthopedagoog en een jeugd- en gezinswerker, zijn onderwijs en gemeente samen aan het werk om onderwijs en zorg vorm te geven en op elkaar af te stemmen. De financiering van deze OT's wordt door het onderwijs vanuit de lumpsum (VO) of vanuit de ondersteuningsmiddelen (PO) gedaan, samen met de gemeente die de inzet van de jeugd- en gezinswerker bekostigt. Met de doorontwikkeling van de OT's proberen zowel het PO als het VO doel 7 uit voorgaande paragraaf inhoud te geven.

Leerlingen van zowel PO als VO kunnen ofwel worden verwezen naar het speciaal (basis of voortgezet) onderwijs of een passend arrangement binnen de eigen school krijgen. Financiering hiervan gebeurt altijd via de middelen voor zware ondersteuning. Doel 3 wordt hiermee afgedekt.

3.5.2 Procesmatige ontwikkelingen

In 2020 ging de ontwikkelkracht van de scholen vooral zitten in het op digitale wijze gaande houden van het onderwijs en de benodigde aanpassingen in het onderwijs vanwege de pandemie. Achter de schermen is in het PO gestart met een koerswijziging ten aanzien van de middelen passend onderwijs in de scholen. Sinds de start in 2014 is er sprake van een brede, preventieve inzet op de ondersteuning van leerlingen.

Met het einde van de verevening in het vershiet bleek dat ondanks de preventieve inzet de (kosten van de) verwijzingen vanuit scholen van OOOZ relatief hoog bleven en blijven oplopen. Er wordt nu ingezet op een focus op leerlingen met een uitstroomperspectief naar het speciaal (basis) onderwijs. Deze leerlingen worden door de school in samenwerking met de orthopedagoog van Dienstencentrum de Stroming gesignaleerd en planmatig ondersteund. Een werkgroep met intern begeleiders en medewerkers van het Dienstencentrum beschrijft de nieuwe werkwijze en stelt een definitie van de doelgroep voor passend onderwijs vast. In het schooljaar 2021-2022 wordt de nieuwe werkwijze geïmplementeerd in de scholen.

Net als in het PO heeft men in het VO veel aandacht en zorg besteed aan het (meestal op digitale wijze) vormgeven van het onderwijs in de lockdown-periode. In overleg met de gemeente is er gekozen voor een noodopvang voor kwetsbare leerlingen en leerlingen die geen hele dagen thuis konden zijn in de scholen. Iedere VO-school van OOOZ heeft een opvang gerealiseerd. Waar in maart de noodopvang werd bezocht door een enkele leerling met ouders die werkten in essentiële beroepen zagen we in mei en juni een stevige toename van leerlingen die het erg lastig vonden hele dagen thuis te zijn. De noodopvang is in de zomervakantie gestopt. In december 2020 is er een doorstart gemaakt en hadden alle VO-scholen weer een opvang voor kwetsbare leerlingen. In 2020 is duidelijk geworden dat de vereveningsopdracht in het VO niet gehaald zou worden. Hoewel de verwijzing van leerlingen vanuit het VO naar het VSO minder is geworden is het niet gelukt het aantal VSO-leerlingen terug te brengen naar het voorgestelde percentage. Het is duidelijk geworden dat er meer samenwerking gezocht moet worden met het PO om ervoor te zorgen dat er minder leerlingen vanuit het PO naar het VSO verwezen worden. Door uitbreiding van maatwerktrajecten en uitbreiding van kennis binnen het VO moet ervoor gezorgd worden dat de verwijzingen naar VSO vanuit het regulier basisonderwijs en het SBO afnemen ten gunste van het VO. In 2021 wordt dit verder uitgewerkt.

3.5.3 Thuiszitters en toelaatbaarheidsverklaringen

Een thuiszitter is volgens de landelijke definitie een leerling die langer dan vier weken zonder geldige reden niet ingeschreven staat op school. Het kan ook gaan om een leerling die wél staat ingeschreven op een school maar langer dan vier weken onafgebroken zonder geldige reden niet op school komt. Thuiszitten kan dus gaan om zowel absoluut verzuim (niet ingeschreven staan) als relatief verzuim (wel ingeschreven maar niet komen). Voor onze scholen telt alleen het langdurig relatief verzuim, het gaat immers om leerlingen die op onze OOOZ-scholen staan ingeschreven.¹

Aantal thuiszitters binnen OOOZ in po en vo per periode:

2020	t/m april	t/m aug	t/m dec
PO	Geen opgave	0	1
VO	In verband met	0	8
Totaal	coronacrisis	0	9

¹ Omdat er strikt wordt vastgehouden aan de definitie van thuiszitters door Ingrado hebben de vo- scholen van dit samenwerkingsverband weinig thuiszitters. Zouden we het aantal 'risico-leerlingen' tellen, dat wil zeggen de leerlingen met een zorgwekkend verzuim, dan komen we tot heel andere aantallen. Scholen proberen thuiszitters met maatwerk terug te leiden naar het regulier onderwijs.

Of een leerling die langdurig thuis is als thuiszitter bestempeld wordt of niet is ook voor een flink deel afhankelijk van de opstelling van de betrokken leerplichtambtenaar. Het gebeurt regelmatig dat wij een leerling als thuiszitter beschouwen maar dat de leerplichtambtenaar toch van mening is dat het om ziekte gaat. Het gaat dan altijd om leerlingen met psychiatrische problematiek.

OOZ blijft altijd in contact met de thuiszitters, de zorgstructuur die voor deze leerlingen is georganiseerd en de gemeente waar zij wonen. Het streven is om de leerling naar school te laten gaan. Daarbij heeft aanwezigheid van de leerling de hoogste prioriteit. Als het zorgprobleem is geadresseerd, krijgt didactiek weer de adequate aandacht. Met dit beleid wordt invulling gegeven aan doel 6.

Wanneer een leerling van een reguliere school wordt verwezen naar speciaal onderwijs dan moet er een aanvraag voor een toelaatbaarheidsverklaring (hierna: tlv) gedaan worden bij het samenwerkingsverband. De commissie van toelating van het samenwerkingsverband beslist of de aanvraag gegrond is en bekijkt daarbij of de school de kosten voor de tlv zelf moet opbrengen. De school kan bij de aanvraag van de tlv een beroep doen op de bijzondere financieringsregelingen waardoor een tlv door het samenwerkingsverband wordt bekostigd.

Aantal toegekende TLV's binnen OOOZ in PO en VO per periode:

2020	tm april	tm aug	tm dec	Totaal 2020
PO (naar sbo)	11	12	13	36
PO (naar so)	5	2	2	9
VO	8	3	6	17
Totaal	24	17	21	62

De cijfers over 2020 laten de invloed van de coronacrisis duidelijk zien. Tijdens de sluiting van de scholen zijn de leerlingen niet in beeld geweest en zijn trajecten gericht op verwijzing stilgelegd. Het resultaat is een daling van de verwijzingen van ongeveer 30 % ten opzichte van 2019. Het aantal basisschoolleerlingen dat naar het SO vertrok is gehalveerd; bij het SBO was een daling van 25%.

Na het weer opstarten van de scholen is het geen automatisme dat deze trajecten weer snel worden opgepakt en afgemaakt. Het vaststellen van de oorspronkelijke handelingsverlegenheid van de school ten aanzien van de leerling vraagt nieuwe, actuele informatie. De verwachting is dat de daling van tijdelijke aard zal zijn.

In het VO zien we een lichte daling in vergelijking met vorig jaar. Vooral in het vmbo-pro wordt direct gestuurd op het minimaliseren van de aanvragen. Dit werpt zijn vruchten af. Daarnaast is de invloed van de eerste lockdown nog merkbaar. Leerlingen zijn na een lange periode van hele en halve schoolsluiting weer gestart en maken ook wat dossiervorming betreft vaak weer een frisse start. In deze eerste periode van het schooljaar worden normaliter ook niet direct heel veel tlv's aangevraagd.

Het aantal thuiszitters is in deze periode spectaculair gestegen in verhouding met de voorgaande periode. Dit heeft alles te maken met de coronacrisis. Op verzoek van de gemeente Zwolle worden de leerlingen die zonder geldige reden thuis worden gehouden meegeteld als thuiszitter. In ons geval zijn er 4 leerlingen die door ouders niet naar school worden gestuurd uit angst voor een besmetting. Daarnaast worden enkele leerlingen door ouders bewust thuisgehouden omdat zij het principiële oneens zijn met het voorschrift leerlingen te verplichten een mondkapje te laten dragen in de school (buiten het leslokaal).

3.6 HR & Organisatieontwikkeling

3.6.1 Strategisch HR

Organisatieontwikkeling

OOZ heeft zich de afgelopen jaren ontwikkeld als netwerkorganisatie, waarin op alle niveaus eigenaarschap wordt getoond. Vanuit HR wordt de doorontwikkeling van de netwerkorganisatie bewerkstelligd door het leiderschap in de netwerken te ondersteunen met de benodigde professionalisering. We handelen vanuit de methodiek van het Waarderend Onderzoeken, die uitgaat van een gezamenlijke ambitie en zich richt op wat werkt en waar mensen meer van willen. Individuele sterkten, kwaliteiten en waarden van medewerkers zijn hierbij de basis.

OOZ als aantrekkelijk werkgever

Medewerkers worden bij OOZ ingezet op hun talent en kwaliteit. We creëren een omgeving waarin zij kunnen werken en waarin aandacht is voor een juiste balans tussen werk en privé. De focus ligt op de mens, op groei en professionalisering en loopbaanbegeleiding. We vinden het belangrijk dat medewerkers kunnen doen waar zij goed in zijn en daar beter in worden. OOZ als aantrekkelijk werkgever. Dat we een aantrekkelijk werkgever zijn blijkt o.a. uit het aantal nieuwe sollicitanten dat in 2020 heeft gesolliciteerd naar een baan binnen OOZ. Bijna 1800 (unieke) kandidaten hebben hun belangstelling kenbaar gemaakt via onze website JIJ&OOZ. Met name in de aanloop naar het nieuwe schooljaar zien we een toename van het aantal kandidaten. Zij worden via verschillende wegen geattendeerd op vacatures en OOZ als werkgever.

Talentedontwikkeling

Medewerkers binnen OOZ hebben invloed op hun loopbaan. Plezier hebben in de dingen die je doet, autonoom kunnen handelen, eigenaar zijn van je werk en persoonlijke ontwikkeling zijn hierin belangrijk. OOZ denkt mee en faciliteert waar dat kan, bijvoorbeeld door het bieden van (loopbaan)coaching en begeleiding, studiemogelijkheden en talentscans en -gesprekken. Individueel en op maat. Het professionaliseringsprogramma Talentenhuis, Samen werken aan Ambities is hier een mooi voorbeeld van en biedt allerlei vormen van scholing om talenten en ambities van medewerkers aan elkaar te verbinden. Ruim 90% van de scholen is inmiddels gestart met het professionaliseringsprogramma. In het licht van de RIVM-maatregelen is het programma geïnnoveerd en aangepast aan de nieuwe werkelijkheid. Er worden online Webinars ontworpen die onderdeel gaan uitmaken van het programma om teams in beweging te houden en zich verder te kunnen blijven ontwikkelen. Op deze manier kan het programma ingezet worden onsite en online, ongeacht de stand van zaken rondom de op dat moment geldende de RIVM-maatregelen.

Ondernemerschap

Als onderwijsinstelling hebben we een belangrijke maatschappelijke verantwoordelijkheid. Vanuit HR wordt daar vorm en inhoud aan gegeven door aantrekkelijke samenwerkingen aan te gaan met andere (onderwijs)instellingen, bedrijven en partners. Expertise wordt gehaald en gebracht. Op deze manier wordt kennis gedeeld om zo de kansen op de arbeidsmarkt nog beter te kunnen benutten, de perspectieven te vergroten en een andere kijk op werken onderdeel te laten zijn van het HR-beleid. We anticiperen op de veranderende arbeidsmarkt en doen dat samen met onze partners. Met de versterking van de relaties houden we de arbeidsmarkt fris en open en worden loopbaanperspectieven van medewerkers van OOZ verruimd. Een mooi voorbeeld van het uitwisselen van kennis en expertise en het effect van onze samenwerkingen met andere (onderwijs)instellingen, bedrijven en partners is het toenemend aantal detacheringen van medewerkers van OOZ naar andere (school)organisaties. In 2020 zijn er 15 medewerkers gedetacheerd, waarvan 5 vanuit het netwerk PO, 9 vanuit het netwerk VO en 1 vanuit Support.

Veelal gaat het om leraren/docenten die elders lessen verzorgen, (les)materialen ontwikkelen of ingezet worden als constructeur (examens/toetsen). De totale omvang van de overeengekomen detacheringen in 2020 bedraagt bijna 7 fte.

Naast het halen en brengen van expertise van personeel, investeren we als leerwerkbedrijf en opleidingsschool in nieuw talent. Vanuit onze intensieve samenwerkingen en partnerschappen met meerdere mbo- en hbo-instellingen en universiteiten, bieden we studenten van diverse (leraren)opleidingen stageplaatsen aan binnen OOZ. In 2020 hebben we gemiddeld 119 HBO stagiaires een (afstudeer-)stageplaats kunnen bieden binnen een van onze scholen of ondersteunende afdelingen. Dat zijn er bijna 20 meer dan in 2019. In de jaren 2019 en 2020 hebben 566 mbo- studenten vanuit diverse opleidingen een praktijkleerplaats gevonden binnen de erkende leerbedrijven van OOZ.

Vanuit het ideaal 'OOZ als inclusieve organisatie' wordt energie gestoken in alle groepen van de maatschappij. Wanneer talenten zichtbaar zijn dan dagen we ze uit om bij OOZ te komen werken, want elk talent mag werken bij OOZ. In 2020 zijn er contacten geweest met UWV en de samenwerkingspartners om mensen een nieuwe werkplek te bieden bij OOZ. Hier is in 2020 geen structurele plek uit voortgekomen. Diverse ontwikkelingen zijn mede bepalend geweest van de minimale instroom van nieuwe medewerkers vanuit de inclusieve organisatie. Zo is het aantal vacatures in 2020 t.o.v. 2019 met 43% teruggebracht. Daarnaast hebben de lockdown en de coronacrisis de coaching en begeleiding van (nieuwe) collega's bemoeilijkt.

Het uitgangspunt van OOZ als inclusieve werkgever is echter onveranderd. Onderzocht wordt hoe in de veranderende wereld tijdens en na de coronacrisis invulling kan worden gegeven aan het ideaal. Wat betekent dit voor de arbeidsmarktcommunicatie, maar ook voor de wijze waarop nieuwe medewerkers worden begeleid en gecoacht? We zullen hier energie insteken zodat inclusiviteit binnen OOZ bovenaan onze agenda blijft.

3.6.2 Verzuim

Voor 2020 is, net als voorgaande jaren, OOZ-breed een verzuimnorm gehanteerd van 4,5%. In de eerste vier maanden van het jaar is het verzuimpercentage gedaald van 6,23% in de maand januari naar 3,81% in de maand augustus 2020. Na een lichte stijging in de laatste maanden voor de zomervakantie is het verzuimpercentage in de maand augustus 2020 gedaald naar 3,38%. In de laatste maanden van 2020 is het percentage opnieuw opgelopen naar 6% in de maand december.

Over heel 2020 komt het verzuim daarmee op 5,56% en de gemiddelde verzuimduur bedroeg 19,51 dagen. De meldingsfrequentie is met 1,02 in 2020 licht gedaald ten opzichte van 2019. Het grootste percentage verzuim ontstaat vanwege langdurige afwezigheid, namelijk ziekteverlof tussen de 43 en 365 dagen. Op advies van onder andere de bedrijfsarts worden aanvullende interventies ingezet om terugkeer in het arbeidsproces te bevorderen. In veel gevallen is sprake van een geleidelijke opbouw in arbeidsritme en in werk binnen OOZ, maar in sommige gevallen buiten OOZ. Daar waar de oriëntatie op ander werk buiten OOZ opgestart wordt, werpt de coronacrisis drempels op. Het blijkt in de praktijk momenteel lastiger om re-integratie- en werkervaringsplaatsen te vinden, omdat er massaal thuisgewerkt wordt. Coaching en begeleiding op de werkplek wordt met deze ontwikkeling bemoeilijkt.

3.6.3 Besteding van specifieke middelen

In de afgelopen jaren zijn er steeds meer subsidies vrijgekomen waarbij prestatie afspraken overeen worden gekomen in relatie tot de continue verbetering van het onderwijs of de wijze waarop het onderwijs wordt vormgegeven.

3.6.3.1 Prestatieboxmiddelen

De vier doelen die in de prestatiebox-afspraken voor de sector PO/SO zijn opgenomen kennen een duidelijke overlap met de doelen in het strategisch beleidsplan voor OOO. De middelen worden, als onderdeel van de reguliere onderwijsstaak, besteed in deze twee sectoren.

De VO-scholen van OOO hebben zich geconformeerd aan de zeven ambities van de sectorafpraak. Zo wordt bijvoorbeeld invulling gegeven aan 'partnerschap in de regio' door middel van de subsidie Sterk Techniek Onderwijs die samen met andere schoolbesturen en het bedrijfsleven wordt uitgevoerd. De 'doelen van uitdagend onderwijs voor elke leerling' en 'eigentijdse voorzieningen' worden door elke school ingericht binnen het onderwijsconcept. Bijvoorbeeld door het aanbieden van onderwijs op basis van Kunsskapskolan of de Onderwijsroute 10-14. Ook de overige ambities zijn onderdeel van de schoolplannen.

3.6.3.2 Convenants gelden en werkdrukmiddelen PO/SO

De sectoren PO en SO krijgen vanuit het Rijk meerdere jaren extra middelen om de ervaren werkdruk terug te dringen. Eind 2019 hebben we tevens voor de sector VO gelden ontvangen, welke in de periode van 1 augustus 2020 tot en met 31 december 2021 divers besteed/ingezet worden. Aan de ter beschikking gestelde middelen werden dezelfde voorwaarden gesteld als aan de reeds beschikbare middelen voor het PO en SO. Dit houdt in dat OOO als bestuur verantwoordelijk is voor de recht- en doelmatige besteding maar de daadwerkelijke besluitvorming ten aanzien van de inzet bij de personeelsgeleding van de MR ligt. Elke directeur is in overleg met het team, zij mogen de voorkeur aangeven hoe zij graag de middelen willen inzetten. In het gesprek dat daarin gevoerd wordt komen verschillende vragen naar voren. Weten teams waar de werkdruk door komt? Wat kunnen zij doen om de werkdruk (beleving) te verlagen? Wanneer er een plan van aanpak ontstaan is, wordt deze voorgelegd aan de MR om toestemming hierop te verlenen. Een van de middelen om te onderzoeken of de werkdruk door de ingezette middelen verlaagd is, is het voeren van de dialoog daarover. Ook kan met behulp van de Quickscan RI&E de psychosociale arbeidsbelasting in kaart gebracht worden.

De convenantsgelden die voor de sectoren PO en SO zijn ontvangen zijn, conform afspraak, gebruikt om de afspraken uit de CAO te bekostigen. Deze éénmalige uitkeringen hebben overigens de ontvangen gelden overschreden.

3.6.3.3 Onderwijsachterstanden

Binnen OOO is er een commissie verantwoordelijk gesteld voor de verdeling van de formatie voor het PO. Daarin zijn directeuren vertegenwoordigd van elk netwerk naast financieel- en HR-adviseurs. In deze commissie is ook besloten hoe OOO om zal gaan met de onderwijsachterstanden. In de nieuwe situatie zijn de gewichtenregeling en de impulsregeling samengevoegd tot één nieuwe regeling genaamd achterstandsmiddelen. Door OOO zijn drie verschillende scenario's berekend in aanloop naar de implementatie. Gekozen is om in de nieuwe situatie 50% van deze middelen toe te kennen aan de betreffende school en de overige 50% wordt ingezet om de gemiddelde groeps grootte niet te hoog te maken en de reeds bestaande uitgangspunten en mogelijke knelpunten te voldoen. Voor deze manier is gekozen om iedere school die recht heeft op de middelen hierin tegemoet te komen. We zagen in de regeling scholen die er ineens erg op achteruit zouden gaan ten opzichte van voorgaande jaren. Binnen OOO hanteren wij een solidariteitsbeginsel waardoor uitgekomen is op bovenstaande verdeling. Deze keuze en gevolgen hiervan zijn meegedeeld aan alle directeuren tijdens een directeurenoverleg zodat zij ook op de hoogte zijn van de gemaakte afwegingen.

De inzet van deze middelen wordt gebruikt om bijvoorbeeld de groeps grootte verkleinen, kleutergroepen, didactisch coach/IB, extra ondersteuning in het OP/OOP of een vakleerkracht.

3.6.4 Programma's gericht op het wegwerken van onderwijsvertraging

In de laatste maanden van 2020 zijn door het Rijk opnieuw gelden beschikbaar gesteld voor het inhaal- en ondersteuningsprogramma met als doel om de opgelopen (leer)achterstanden vanwege de coronacrisis weg te kunnen werken. Meerdere scholen van OOO hebben vanuit de eerste en/of tweede tranche subsidie aangevraagd en besteed. Vanuit de twee tranches, waarvoor OOO ongeveer € 0,9 miljoen subsidie heeft gekregen, is ruim € 0,1 miljoen besteed in de laatste maanden van 2020. De rest wordt besteed in 2021. Daarnaast zal OOO in het eerste tertaal van 2021 naar verwachting € 0,8 miljoen ontvangen vanuit de subsidie *Extra Handen in de Klas*. Tot slot is in week 7 van 2021 bekend geworden dat schoolbesturen in Nederland vanuit het Nationaal Programma Onderwijs hoge subsidiebedragen zullen ontvangen om de opgelopen vertragingen in het onderwijs in te kunnen lopen.

Sector PO

Binnen OOO is er een brede commissie verantwoordelijk voor de verdeling van het formatiebudget naar de PO scholen. In deze commissie zijn directeuren vertegenwoordigd van elk netwerk, de directeur dienstencentrum en de financieel- en HR-adviseur(s). In deze commissie wordt ook besloten over de verdeling van de achterstandsmiddelen. Binnen OOO hanteren wij hierbij een solidariteitsbeginsel (50/50). De afwegingen zijn in de commissie gemaakt en gevolgen hiervan zijn gedeeld met alle directeuren tijdens een directeurenoverleg. De middelen worden ingezet voor bijvoorbeeld het verkleinen van de groeps grootte, kleine kleutergroepen, inzet didactisch coach en IB, extra ondersteuning door OP/OOP of een vakleerkracht, evenals inzet op het gebied van sociaal emotionele ontwikkeling.

3.7 Bedrijfsvoering

3.7.1 Huisvesting en facilitair

Vanuit de bestuursagenda stonden in 2020 twee thema's centraal: IHP Zwolle en duurzaamheid.

IHP Zwolle

In maart 2020 is het IHP vastgesteld. Nieuw is dat de gemeente thema's projectmatig oppakt middels "brede verkenningen". Deze zijn inmiddels opgestart Wipstrik en Stadshagen. Vanuit OOO participeren CvB en directeur bedrijfsvoering in deze projecten. Voor OOO is de verkenning van Stadshagen het meest urgent. Het Festival groeit dusdanig dat leerlingen momenteel verdeeld zijn over drie schoollocaties in de wijk. Deze ontwikkelingen maken onderdeel van de visie op de toekomst van de huisvesting van ons onderwijs. Vanuit de bestuursagenda van OOO is hiervoor volop aandacht.

Duurzaamheid

Door de coronacrisis is dit onderwerp in een stroomversnelling gekomen en de focus wat meer verlegd naar ventilatie en frisse scholen. Hierover zo meteen meer. Naast de onderwerpen van de bestuursagenda, speelden de volgende onderwerpen in 2020.

- Door de Commissie Mooie Scholen is de uitvoering van activiteiten vanuit de *bestemmingsreserve voor duurzame huisvesting* ter hand genomen. Dit betekent dat in 2020 er 16 basisscholen flink verfraaid c.q. duurzaamheidsmaatregelen doorgevoerd zijn. Een belangrijke verbetering die ook bijdraagt aan een betere positionering van de scholen.
- OOO heeft regie voor het visietraject voor huisvesting *Speciaal Onderwijs* op zich genomen. Samen met Zwolse schoolbesturen, gemeente Zwolle en jeugdzorg ontwikkelen zij een toekomstbestendige visie op huisvesting SO. Doel is o.a. om veel meer samen op te trekken en voorzieningen te delen.

- Het proces voor *nieuwbouw voor de Van der Capellen Campus* loopt voortvarend. De fase VO (voorlopig ontwerp) is bijna afgerond. Dit betekent dat het Definitief Ontwerp in zicht en het aanbestedingsproces voor de aannemer opgestart wordt. Met bedrijven waar OoZ mee samenwerkt wordt samen opgetrokken om na te denken over smart solutions en handige integratie van processen in het ontwerp.
- Ook het project *nieuwbouw van De Dennekamp in Ommen* (onderdeel van Kindplein West (KPW)) is in volle gang. Beoogde ingebruikname van KPW is voorjaar 2022.
- In opdracht van de LCVS (landelijke commissie ventilatie scholen) zijn op alle OoZ-scholen in september i.s.m. installatiebedrijf Jansen steekproeven gedaan naar ppm-waardes. Waar nodig is een vervolgmeting gedaan. Tevens heeft Support met kenniscentrum Ruimte OK informatiesessies belegd met directeuren over het thema ventilatie. Voor een drietal scholen heeft Support subsidie aangevraagd voor de eerste tranche vanuit *de SUVIS-regeling*. Met deze cofinancieringsmiddelen wordt ventilatie verbeterd en duurzaamheidsmaatregelen doorgevoerd. Bij een aantal scholen zijn versneld verbetermaatregelen doorgevoerd, ook als dit niet was opgenomen in o.a. MOP.
- Er is veel aandacht geweest vanuit Support voor preventieve maatregelen voor scholen. Bijvoorbeeld door te sturen op maatregelen die ervoor zorgen dat er tijdens vakanties minder schades zijn door vandalisme, minder kosten aan alarmmeldingen, minder storingen bij opstart multifunctionals na een vakantie etc.
- Tot slot had de coronacrisis flinke impact op het werk voor het team facilitair en huisvesting. Naast aandacht voor ventilatie, moest er veel geregeld worden voor extra schoonmaak, zijn veel extra nieuwsbrieven voor scholen gemaakt, was veel extra overleg nodig met bedrijven die klussen in de scholen gepland hadden etc.

Duurzaamheid staat ook de komende jaren hoog op de agenda van OoZ. De afweging van verantwoordelijkheden rondom deze verduurzaming van de gebouwen is hierbij van belang. Welke verantwoordelijkheid heeft de gemeente en waar begint de verantwoordelijkheid van OoZ? Voorlopig wordt volstaan met verduurzaming die gecombineerd kan worden met onze verantwoordelijkheid ten aanzien van het verrichten van groot onderhoud.

3.7.2 ICT

Coronacrisis en ICT

De migratie naar de Cloud is in maart 2020 afgerond. Het PO was de laatste sector die migreerde in het tijdvak januari tot maart. Vlak daarna ontstond de coronacrisis. OoZ heeft in dit licht veel baat gehad bij het feit dat zij volledig in de Cloud werkt. Het werk voor leerlingen en medewerkers kon hierdoor gecontinueerd worden. De kennis over o.a. Microsoft 365 en online onderwijs geven en samenwerking is hierdoor in een extra stroomversnelling terecht gekomen. Er is veel aandacht aan scholing en kennisdeling geweest in 2020 bij de scholen en Support.

ICT dienstverlening

De IT-dienstverleningscontracten met Switch IT Solutions en Heutink met OoZ liepen eind 2020 af. Vanaf september 2019 is een werkgroep met directeuren, ICT-coördinatoren en ICT -Support van de Dobbe gestart om de nieuwe aanbesteding voor te bereiden. Parallel daaraan startte het ontwerpproces om een nieuwe visie op ICT voor OoZ te ontwikkelen. OoZ-partners Kennisnet en Sivon begeleidden dit. Het visiedocument is gereed. Voor ICT- dienstverlening is de gunning naar Heutink ICT gegaan. Het derde tertaal stond in het teken van het migratietraject naar Heutink ICT. Dit loopt voor het VO en SO nog door in 2021 tot de zomervakantie.

Hardware PO

Support organiseert de inkoop van hardware voor het PO vanaf 2021. Vanaf de zomervakantie 2020 is dit voorbereid en zijn hiervoor procesbeschrijvingen gemaakt in samenwerking met de bedrijven die hardware leveren. Voor de sector PO is een beleidsstuk "Hardware PO" gemaakt waarin de kaders beschreven staan voor inkoop.

Tevens zijn afspraken gemaakt om een inhaalslag te maken in het PO voor hardware (devices, touchscreens etc.) en is hier geld voor gereserveerd in de meerjarenbegroting. Rond de jaarwisseling 2021 zijn nagenoeg alle PO-scholen bezocht door het ICT-team Support en vond een schouw (nulmeting) van hardware plaats. Op basis van deze schouw is gebleken dat 350 laptops voor medewerkers en 2000 Chromebooks voor leerlingen nodig zijn en daarnaast ook flink wat touchscreens. Voor 1 augustus 2021 zijn alle PO-scholen voorzien van hardware mits er geen extra vertraging meer ontstaat op leveringen ivm de internationale schaarste die ontstaan is in 2020.

Visie OOZ ICT

Met de werkgroep ICT van OOZ die ook een rol had in de aanbesteding, is samen met Sivon en Kennisnet een visie ICT ontwikkeld voor heel OOZ. In een zestal werksessies is het document samengesteld. De werkgroep startte bij de "why"- wat maakt dat ICT (bekwaamheid) belangrijk is voor het onderwijs van OOZ en vervolgens werden de "what en how" uitgewerkt. Begin 2021 is de visie in de directeurenoverleggen PO en VO/SO besproken en is gestart met een (verdere) uitrol van de thema's *ICT-professionalisering medewerkers, Doorlopende ICT-leerlijn leerlingen en samenwerking met het werkveld.*

3.7.3 Financiën

De afdeling Financiën werkt vanaf 2019 met een verbeter- en veranderagenda voor diverse financiële thema's. Op hoofdlijnen is in 2020 het volgende opgepakt:

Kas & Pas module

In 2020 zijn alle OOZ-scholen overgestapt naar de Kas & Pas module binnen Spendcloud (voorheen: ProActive). Doel van deze module is een eenvoudigere en efficiëntere verwerking van kasuitgaven. Dit wordt bereikt door digitalisering van de kas. Met de introductie van de kas & pas module heeft OOZ het gebruik van contant geld in de organisatie tot een minimum teruggedrongen.

Financiële rapportagetool

Omdat er steeds meer behoefte is aan het beschikbaar stellen van (complexe) financiële data heeft het team Financiën verder gewerkt aan de financiële rapportagetool. Een softwarebedrijf (Volda) heeft op basis van ons programma van eisen een tool gebouwd in Power-BI. Ook HR-today is hier deels al aan gekoppeld. In januari 2021 is het gestart met het gebruik van Power-BI voor de maandrapportage. Daarna vindt verdere uitrol plaats.

Procesoptimalisatie

Eveneens is in 2020 volop gewerkt aan het optimaliseren van een aantal processen. Voorbeelden zijn het proces rond subsidies, (personele) voorzieningen, btw-administratie en bestemmingsreserves.

Tot slot

Voor 2021 is een nieuwe verander- en verbeteragenda opgesteld en werkt financiën samen met het team HR een aantal verbeteracties rond rapportages voor scholen en subsidies en optimalisatie van sturing op afgesproken resultaten met de scholen voor 2021.

3.7.4 AVG

In 2020 is het IBP (Informatiebeveiligings- en Privacybeleid) van 2018 geactualiseerd en door de GMR vastgesteld. Daarnaast is door het kernteam AVG van OOO samen met Privacy op School het volgende opgepakt:

- Begin 2020 is een IBP-audit uitgevoerd. OOO voldoet aan de minimumeisen is gebleken en staat 'op groen'. Nav de audit is een plan van aanpak gemaakt om door te groeien.
- Voor AVG-zaken als verwerkersovereenkomsten en communicatie over AVG-zaken met medewerkers is de software Your Safetynet aangeschaft en is gestart met implementatie ervan. Deze start bij De Twijn en De Ambelt.
- Er is (mede door het vele thuis werken) veel aandacht geweest voor security. Een aantal voorbeelden: Medewerkers zijn geïnformeerd over het veilig mailen via Microsoft, er vinden checks plaats door Support op teamsites die het kenmerk "openbaar" hebben en in de maandelijkse nieuwsbrieven van OOO zijn tips gedeeld.

In 2020 hebben zich een aantal incidenten voorgedaan die in sommige gevallen ook tot een datalek hebben geleid. Deze incidenten worden door een collega van ICT en de FG'er in samenspraak met de betreffende school geadresseerd. De incidenten en de daaruit voortvloeiende acties worden vastgelegd in een centrale database en gebruikt voor verdere optimalisering van de beveiliging van de gegevens van OOO.

3.8 Klachten en bezwaren

Op de scholen van OOO wordt dag in dag uit gewerkt aan kwalitatief hoogstaand onderwijs. In sommige gevallen kan er ondanks die inzet een verschil in visie, inzicht en aanpak ontstaan. Meestal kunnen die verschillen in goed overleg tussen betrokkenen worden opgelost. Een enkele keer lukt dat niet en resulteert het verschil in een formele klacht.

Formele klachten kunnen worden ingediend bij

- het College van Bestuur
- Onderwijsgeschillen
- de externe vertrouwenspersoon

College van Bestuur

Namens het college van bestuur neemt de bestuurssecretaris in eerste instantie klachten en/of uitingen in behandeling. In de meeste gevallen kunnen klachten dan naar tevredenheid worden afgehandeld. Een enkele keer is een gesprek met het college van bestuur daarbij wenselijk.

In 2020 zijn er geen formele klachten inhoudelijk behandeld door de bestuurssecretaris. De binnenkomende signalen konden dankzij inzet en interventies van supportmedewerkers en schooldirecteuren naar tevredenheid van alle partijen afgehandeld worden.

De bestuurssecretaris speelde samen met de directeuren van de scholen een grote rol in het voorkomen van het ontstaan van klachten: er is veel aandacht besteed aan het proactief en communicatief kundig reageren op signalen van ouders.

Het college van bestuur kan er ook voor kiezen om de klacht of het bezwaar af te laten handelen door de interne klachten- of bezwarencommissie. Deze commissies (de Commissie interne klachtbehandeling en integriteit (CIK) en de bezwarenadviescommissie (BAC)) hebben in 2020 geen klachten of bezwaren in behandeling hoeven te nemen.

Onderwijsgeschillen

OOZ is lid van Onderwijsgeschillen. Onderwijsgeschillen kent een commissie (de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs, LKC) die klachten in behandeling neemt op het moment dat een school of bestuur daar zelf niet uitkomt. In 2020 zijn daar geen formele klachten ingediend.

Onderwijsgeschillen kent ook een Geschillencommissie Passend Onderwijs (GPO), een commissie die klachten met betrekking tot passend onderwijs in behandeling neemt. Ook daar zijn geen klachten ingediend met betrekking tot OOZ.

Externe vertrouwenspersoon

Als er sprake is van ongewenste omgangsvormen (zoals intimidatie, pesten, discriminatie) dan kunnen deze met de leerkracht of schooldirectie worden besproken, maar ook met de externe vertrouwenspersonen van OOZ (de heer Dijkstra van Buro Konfidi en mevrouw Van der Loos van Nel van der Loos Begeleiding). De vertrouwenspersonen zijn in 2020 met betrekking tot tien meldingen en nul klachten benaderd. De aard van de tien meldingen betrof voor het merendeel ongewenste omgangsvormen en een keer een integriteitsissue. De meldingen werden gedaan door medewerkers (zes) en ouders (vier) van leerlingen. Vijf van de tien meldingen konden in een gesprek met de vertrouwenspersoon worden afgehandeld, voor de overige vijf meldingen waren meerdere gesprekken (al dan niet in bijzijn van andere betrokkenen) nodig.

De meldingen die hebben gespeeld zijn op zichzelf staande zaken en daarmee voor de externe vertrouwenspersonen geen reden tot extra zorg en/of aanbevelingen.

Ten slotte heeft een ouder in 2017 hoger beroep ingesteld tegen de beslissing van de rechtbank om het besluit van OOZ om een leerling te verwijderen in stand te laten. Dit hoger beroep is in 2020 behandeld: de Raad van State heeft het hoger beroep op delen niet ontvankelijk en in zijn geheel niet gegrond verklaard.

OOZ probeert klachten, uitingen en zorgen te zien als mogelijkheid om het onderwijsproces te verbeteren. Op basis van de klachten die in 2020 zijn binnen gekomen is het lastig om een grootste gemeenschappelijke deler te benoemen, dit vanwege het lage aantal klachten. Een aantal terugkerende onderwerpen zijn passend onderwijs (waarbij ouders het bijvoorbeeld niet eens zijn met het advies of verwijzing naar het so) en gescheiden ouders die school betrekken in de informatievoorziening tussen de ouders.

Het lijkt er op dat de wijze waarop binnen OOZ met klachten en signalen wordt omgegaan zijn vruchten afwerpt en bijdraagt aan een goede en constructieve samenwerking met ouders en medewerkers.

3.9 Financiële beleid en analyse

3.9.2 Financiële positie en analyse

Per 31 december 2020 is de financiële positie op hoofdlijnen als volgt:

Balans	Realisatie	Begroting	Realisatie
<i>Bedragen x €1.000</i>	<i>2020</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Materiële vaste activa	13.298	14.693	12.511
Vaste activa	13.298	14.693	12.511
Vorderingen	6.396	5.834	5.935
Liquide middelen	12.856	11.218	16.436
Vlottende activa	19.253	17.052	22.371
Activa	32.551	31.745	34.882
Eigen vermogen	14.949	17.442	19.384
Eigen vermogen	14.949	17.442	19.384
Voorzieningen	4.452	2.889	3.651
Voorzieningen	4.452	2.889	3.651
Kortlopende schulden	13.150	11.414	11.847
Vreemd vermogen	13.150	11.414	11.847
Passiva	32.551	31.745	34.882

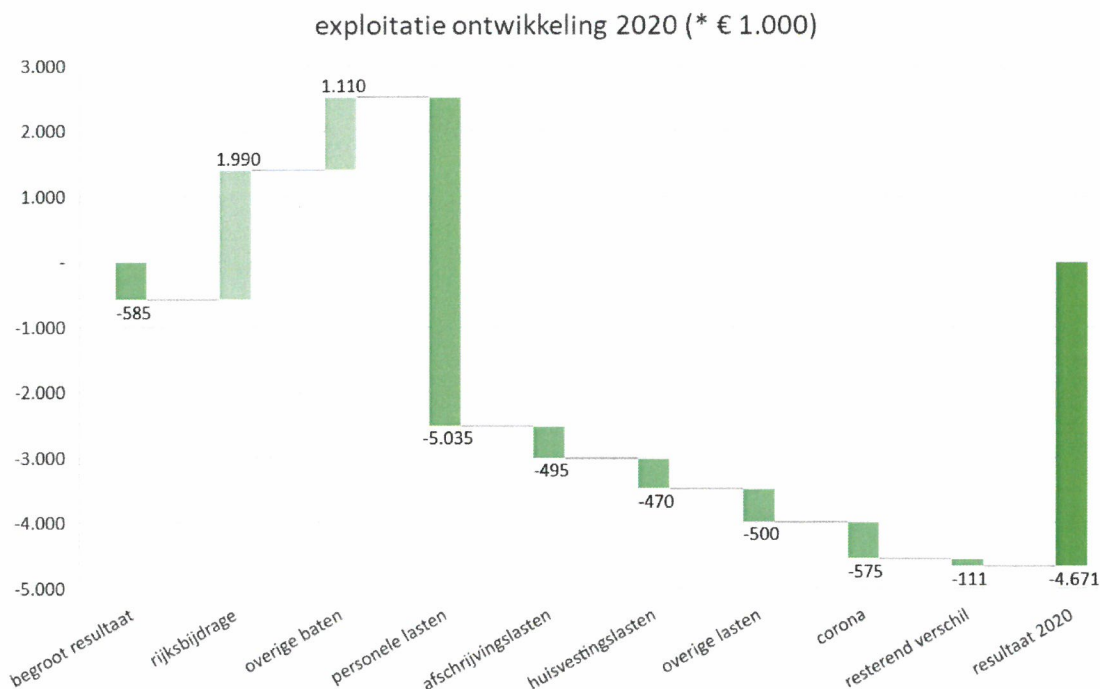
De afname van het balanstotaal ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt door het negatieve resultaat over 2020 (€ 4,6 miljoen) en enigszins verzacht door de toename van de personele voorzieningen (met name individueel keuzebudget) en de toename van de kortlopende schulden (met name de subsidie IOP).

Ten opzichte van de begrote balans is een toename zichtbaar. Deze toename heeft geen eenduidige oorzaak. Merkbaar is dat door corona gedurende het jaar zowel door OOZ (bijvoorbeeld ten aanzien van geplande investeringen) als personeel (bijvoorbeeld het uitstellen van opname van individueel keuzebudget) andere keuzes zijn gemaakt waardoor deze verschillen zichtbaar zijn.

Exploitatie	Realisatie	Begroting	Realisatie
Bedragen x €1.000	2020	2020	2019
Rijksbijdragen	103.054	101.223	100.902
Overige overheidsbijdragen	776	615	741
Overige baten	3.039	2.354	3.048
Baten	106.869	104.192	104.691
Personeelslasten	92.933	87.601	84.071
Afschrijvingen	3.483	2.988	2.901
Huisvestingslasten	6.226	5.365	7.051
Overige lasten	8.862	8.823	9.274
Lasten	111.504	104.777	103.297
Financiële lasten	-36	0	5
Resultaat	-4.671	-585	1.400

Het resultaat is, zowel ten opzichte van 2019 als de begroting, negatief uitgevallen. In de volgende twee paragrafen worden de verklaringen hiervoor gegeven.

3.9.2.1 Ontwikkeling resultaat ten opzichte van de begroting 2020



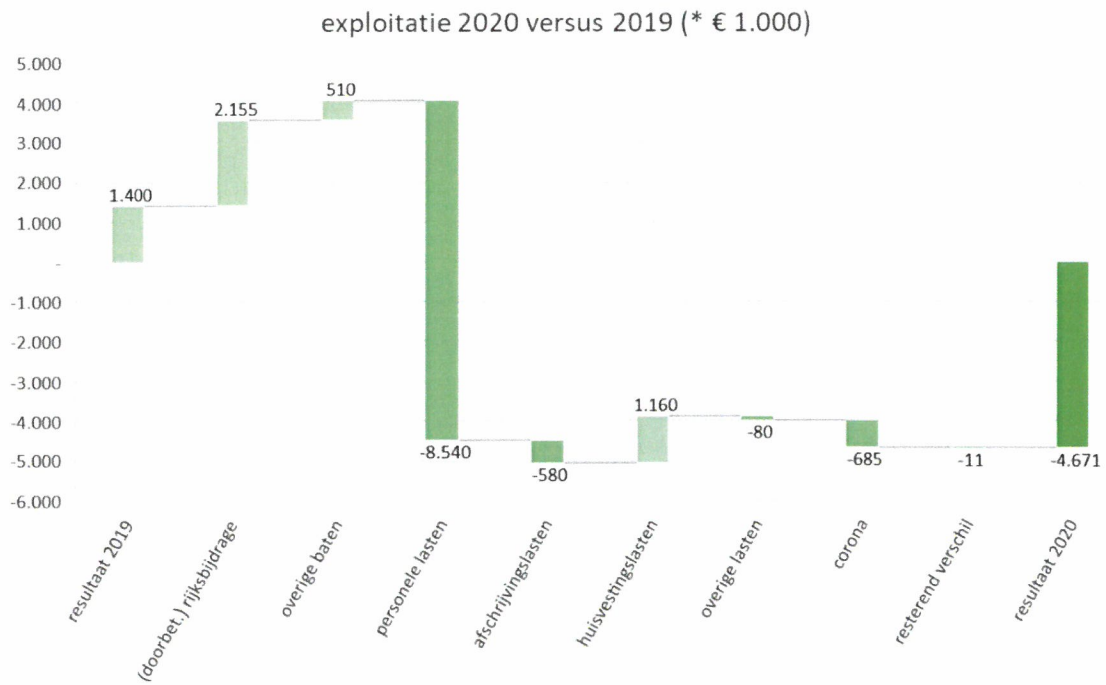
OOZ had voor het begrotingsjaar 2020 een negatieve begroting van € 0,6 miljoen. Door een aantal interne c.q. externe oorzaken is de realisatie negatiever geworden dan beoogd. Hierdoor is het resultaat uitgekomen op negatief € 4,8 miljoen. Per categorie baten en lasten zijn een aantal afwijkingen zichtbaar. In de volgende tabel zijn deze afwijkingen in meer detail uitgewerkt:

Analyse OOZ

Budget		(585)
<i>Rijksbijdrage</i>		
prijsstijgingen, groeibekostiging rijksbijdrage, extra subsidies	1.290	
uitbetaling resultaat 2019 SWV's	300	
diverse oorzaken (< € 100K)	<u>400</u>	1.990
<i>Overige baten</i>		
detacheringen eigen personeel	340	
diverse subsidies en projecten	<u>770</u>	1.110
<i>Personele lasten</i>		
hogere inzet eigen personeel	(2.055)	
cao afspraken	(1.610)	
dotaties voorzieningen	(1.600)	
hogere inzet derden	(700)	
hogere ontv. ziektewet	600	
niet uitgeputte interne budget Clix	430	
hogere personele kosten - diverse oorzaken (< € 100K)	<u>(100)</u>	(5.035)
<i>Afschrijvingslasten</i>		
wijziging methodiek	<u>(495)</u>	(495)
<i>Huisvestingslasten</i>		
onderhoud en energie	<u>(470)</u>	(470)
<i>Overige lasten</i>		
PR, leermiddelen en inzet derden	<u>(500)</u>	(500)
<i>Corona</i>		
ouderbijdragen	(440)	
ziekteverzuim & bijdrage mondkapjes	(300)	
schoonmaak	(380)	
ouderbijdragen	<u>545</u>	(575)
<i>Resterend verschil</i>		(111)
Resultaat 2020		(4.671)

Er is geanalyseerd in welke mate deze invloeden structureel en incidenteel zijn. Deze analyse vormt één van de basiselementen voor het project "naar optimale sturing".

3.9.2.2 Ontwikkeling resultaat ten opzichte van de realisatie 2019



Analyse OoZ

Resultaat 2019		1.400
<i>Rijksbijdrage</i>		
prijsstijgingen en extra subsidies (2020)	3.465	
kasschuif' covenant werkdruk (2019)	(1.500)	
effect verevening Passend Onderwijs (2020)	(320)	
diverse oorzaken 2020 (< € 100K)	<u>510</u>	2.155
<i>Overige baten</i>		
detachering en diverse subsidies en projecten (2020)	<u>510</u>	510
<i>Personele lasten</i>		
begrote hogere inzet personeel en prijsstijgingen (2020)	(4.950)	
éénmalige cao afspraken (2020)	(1.610)	
hogere inzet eigen personeel (2020)	<u>(1.980)</u>	(8.540)
<i>Afschrijvingslasten</i>		
wijziging methodiek (2020)	<u>(580)</u>	(580)
<i>Huisvestingslasten</i>		
geen dotatie groot onderhoud agv wijziging methodiek (2020)	<u>1.160</u>	1.160
<i>Overige lasten</i>		
diverse oorzaken 2020 (< € 100K)	<u>(80)</u>	(80)
<i>Corona</i>		
ouderbijdragen (2020)	(525)	
ziekteverzuim & bijdrage mondkapjes (2020)	(300)	
schoonmaak (2020)	(340)	
ouderbijdragen (2020)	<u>480</u>	(685)
<i>Resterend verschil</i>		(11)
Resultaat 2020		(4.671)

Ten opzichte van 2019 is het resultaat verslechterd. De analyse wijst uit dat dit voor het overgrote deel voort komt uit incidentele posten van zowel 2019 als 2020. De oorzaken achter de structurele teruggang van het resultaat zijn voor een deel beïnvloedbaar door OoZ en in aanloop naar de realisatie van de begroting 2021 zijn hierop in het project “naar optimale sturing” acties ingezet.

3.9.2.3 Beleggen en belenen

Het treasurybeleid van OoZ vindt plaats binnen de kaders van de Regeling beleggen, lenen en derivaten van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen (Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 5 december 2018, nr. FEZ/1402273). Het treasurystatuut is in 2019 naar de laatste wijzigingen bijgewerkt.

De algemene doelstellingen van het treasurybeleid luiden als volgt:

- Handhaven van de toegang tot de vermogensmarkten (geld en kapitaalmarkt);
- Het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities alsook de duurzame toegang tot de financiële markten tegen acceptabele condities (beschikbaarheid);
- Beschermen van vermogen en resultaat tegen renterisico's en herfinancieringrisico's;
- Het minimaliseren van de kosten van leningen (kostenminimalisatie);
- Het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de kaders van het treasurystatuut (rentemaximalisatie);
- Het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen van de instelling zijn verbonden (risicominimalisatie);
- Het minimaliseren van de interne en externe verwerkingskosten bij het beheer van de geldstromen en financiële posities;
- Het beleid is gericht op het uitsluiten, dan wel minimaliseren van het debiteurenrisico, het renterisico en het interne liquiditeitsrisico.

OOZ houdt geen beleggingen, obligaties of andere financiële instrumenten aan. Het financiële beleid is sober, de liquiditeiten bestaan uit bankrekeningen (rekeningencourant en spaarrekeningen). In de continuïteitsparagraaf is de liquiditeitsbegroting opgenomen.

Afgeleid van de verwachtingen en ontwikkelingen van onze financiële posities en stromen, zoals beschreven in de continuïteitsparagraaf, is de volgende meerjaren liquiditeitsprognose opgenomen (afgeleid van de meerjarenbegroting):

Kasstroom uit operationele activiteiten * € 1.000	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Saldo baten en lasten	-4.635	-466	264	-302	-762	-216
aanpassing voor:						
Afschrijvingen	3.483	3.180	3.417	3.695	3.768	3.693
Mutaties voorzieningen	1.036	542	550	548	548	548
	4.518	3.722	3.967	4.243	4.315	4.241
verandering in vlottende middelen						
Vorderingen	-461	-	-	-	-	-
Schulden	1.303	-	-	-	-	-
	842	-	-	-	-	-
totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	725	3.255	4.231	3.941	3.553	4.025
ontvangen interest	-	-	-	-	-	-
betaalde interest	-36	-10	-10	-10	-10	-10
	-36	-10	-10	-10	-10	-10
totaal kasstroom uit operationele activiteiten	689	3.245	4.221	3.931	3.543	4.015
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
Investerings in materiële vaste activa	-4.269	-3.993	-9.829	-4.324	-3.795	-2.875
totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-4.269	-3.993	-9.829	-4.324	-3.795	-2.875
Kasstroom uit financieringsactiviteiten						
Aflossing langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
Ongerealiseerde koersresultaten	-	-	-	-	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-	-	-	-	-
Mutatie liquide middelen	-3.580	-747	-5.608	-393	-252	1.140
Beginstand liquide middelen	16.436	11.644	10.897	5.289	4.896	4.644
Mutatie liquide middelen	-3.580	-747	-5.608	-393	-252	1.140
Endstand liquide middelen	12.857	10.897	5.289	4.896	4.644	5.784

De toename van € 1,3 miljoen schulden wordt in belangrijke mate veroorzaakt door de € 0,9 miljoen vooruit ontvangen subsidie in het kader van inhaal- en ondersteuningsprogramma's.

De grootste impact op de toekomstige kasstromen wordt veroorzaakt door de nieuwbouw van de Capellen Campus. Volgens de huidige planning is de nieuwbouw gereed eind april 2023. Het gebouw kan dan vanaf het schooljaar 2023-2024 in gebruik genomen worden.

Ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting was de landelijke besluitvorming inzake het nieuwe allocatiemodel PO/SO nog onvoldoende ver gevorderd om intern te besluiten het effect inzake de eeuwigdurende vordering op het Ministerie van OCW te effectueren.

3.10 Continuïteitsparagraaf

Naast de terugblik op het gevoerde beleid, is het ook van groot belang om toekomstgericht het beleid te toetsen. Deze paragraaf geeft de huidige inzichten weer. De fusie met de Ambelt is nog niet verwerkt in deze paragraaf. Dit omdat de interne besluitvorming rondom de fusie nog niet was afgerond ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting. In de toelichting van deze paragraaf is vastgehouden aan deze status van het fusietraject. Deze paragraaf is tot stand gekomen voor het bekend zijn van de NPO gelden. De cijfers en inzichten zijn hierop niet aangepast.

3.10.1 A. Gegevensset

3.10.1.1 A1 Kengetallen - leerlingenaantallen

Het aantal leerlingen van OOZ is per 1 oktober 2020 met 60 leerlingen gedaald ten opzichte van oktober 2019. In de komende jaren is de verwachting dat het aantal leerlingen rond de 11.500 blijft.

Sector	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PO	5.188	5.270	5.283	5.328	5.329	5.329
SO	663	663	663	663	663	663
VO	5.644	5.597	5.585	5.601	5.623	5.623
Totaal	11.495	11.530	11.531	11.592	11.615	11.615

Ontwikkelingen PO

Het aantal leerlingen is per oktober 2020 5.188. Dit aantal is ten opzichte van 2019 gedaald met 26. Deze daling heeft voornamelijk te maken met het teruglopen van leerlingaantallen op een aantal scholen die al jaren een dalend patroon laten zien (Schatkamer -44, Krullebaar/Supernova -20 en de IJsselhof -21). Groeiende scholen zoals het Festival +22, Palet Hattem +13 en de Tweemaster +13 compenseren deze daling deels. In de komende jaren wordt er geen verdere daling begroot voor deze scholen. De meeste scholen verwachten een lichte tot ambitieuze groei voor voornamelijk 2021. Hierdoor stijgt het leerlingaantal in de loop van de jaren verder richting de 5.300 leerlingen (niveau 2018).

Ontwikkelingen SO

Het aantal leerlingen is per oktober 2020 663. Ten opzichte van oktober 2019 betekent dit een stijging van 30 leerlingen. De leerlingaantallen van De Twijn stijgen boven verwachting door. In maart 2021 stond de teller op 725 leerlingen en de verwachting is dat dit na de zomervakantie op ongeveer 750 leerlingen komt te staan.

Ontwikkelingen VO

Het aantal leerlingen in de sector VO is per oktober 2020 5.644. Dit betekent een daling van 64 leerlingen in vergelijking met oktober 2019. De meeste scholen laten een (lichte) stijging zien komend jaar en soms de jaren erna. Dit heeft verschillende oorzaken waaronder de start van Jong Celeanum, inzet op positionering en aanstaande nieuwbouw van de Capellen Campus. De scholen die dalen zijn de locaties van de Thorbecke SG. De Heesweg heeft last van voornamelijk krimp uit de regio en de Russenweg mist o.a. zij-instroom van TL'ers die afstromen doordat in 2020 meer leerlingen zijn overgegaan. Dit komt voort uit gewijzigd beleid naar aanleiding van de coronacrisis. Bij daling van leerlingaantallen werken directeuren aan acties vanuit het met het cvb en adviseurs afgestemde plan van aanpak, bijvoorbeeld ten aanzien van PR en communicatie en strategische personeelsplanning met impact op vooral de middellange termijn. Het is de verwachting dat OOZ door middel van deze acties vroegtijdig en voldoende kan inspelen op de verwachte leerlingenontwikkelingen. Tot slot blijft het een feit dat landelijk het VO krimpt met 12% tot 2030. Hoewel deze per regio verschilt houdt ook OOZ wel rekening met deze krimpende markt en werkt eraan de concurrentiepositie te behouden.

N.B. De weergegeven leerlingenaantallen zijn de aantallen per peilmoment 1 oktober van de jaren 2019 en 2020 zoals deze in beide gevallen ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting bekend waren. Vanaf 2020 betreft het een prognose van de leerlingen per 1 oktober, welke door de schooldirecteuren is opgesteld. Het aantal leerlingen per 31 december wijkt beperkt af van deze gegevens. Redenen voor verschillen zijn verhuizing, onderinstroom in het PO of leerlingen die een toelaatbaarheidsverklaring (tlv) tot het SO verkrijgen gedurende het schooljaar.

3.10.1.2 A1 Kengetallen - personeel

Ondanks de verwachte stabilisering van het leerlingenaantal binnen OoZ de komende vijf jaar, is in de meerjarenbegroting een daling opgenomen van de reguliere personele inzet (in fte's). Vanwege de terugloop in het leerlingenaantal binnen het VO van OoZ is er een grotere terugloop in fte's terug te zien binnen die sector. Dit gaat voornamelijk om de OP-formatie. Landelijk krimpt het voortgezet onderwijs tussen 2016 en 2031 met 12%, van 1.000.000 naar 870.000 leerlingen. Daarnaast speelt de al eerder geschetste nieuwe bekostiging voor het VO vanaf 1.1.2022 een rol. OoZ krijgt dan minder rijksbijdrage voor de vo-scholen.

OoZ-breed is er op 01 januari 2021 een flexibele schil van 15%. Hierdoor is de verwachting dat een daling in de personele formatie in kwantitatief opzicht goed op te vangen is. Dit hangt echter nauw samen met profiel- en vakkeuzes. Na dit keuzeproces is niet in alle gevallen een juiste match te vinden in de flexibele schil. Directeuren en HR-advies bespreken dit proces en de strategische personeelsplanning is ondersteunend in het geheel. Waar nodig worden gesprekken opgestart met medewerkers over een gefaseerde afbouw van de loopbaan. Soms is dit een dialoog over een vervolgstap in de loopbaan, bijvoorbeeld in de vorm van een detachingsconstruct of omscholing naar een ander vak- of functiegebied dat beter aansluit bij de huidige arbeidsmarkt(ontwikkelingen). Maatwerk is hierbij onze norm.

In de verdeling van de OP-, OOP- en directieformatie binnen OoZ zien we dat de ontwikkeling dat de OOP-formatie ten opzichte van 2020 per 2021 met 1% toeneemt. Binnen de sectoren is een beweging gaande dat er (tijdelijk) meer onderwijsondersteuners worden aangetrokken c.q. ingezet. Dit is onder andere het gevolg vanuit de door het Rijk beschikbaar gestelde werkdruggelden. Het onderwijs zet extra handen in en rondom de klassensituatie in als werkdrukverlagende maatregel. De OOP-formatie zal naar verwachting vanaf 2021 nauwelijks tot niet fluctueren. De directieformatie zal de komende jaren in fte's iets afnemen, maar procentueel gezien zal het nagenoeg geen effect hebben.

Het Rijk heeft meerdere subsidies en incidentele gelden toegekend. Dit betreft onder andere extra middelen voor de thema's aanpak lerarentekort en werkdruk, Sterk Techniek Onderwijs (STO), nieuw vmbo en diverse inhaal- en ondersteuningsprogramma's voor het wegwerken van achterstanden vanwege de coronacrisis. Daarnaast zetten veel OoZ-scholen in op onderwijsontwikkeling. OoZ financiert dit gedeeltelijk vanuit haar eigen innovatiefonds Clix en dit leidt tot tijdelijke extra inzet van personeel.

Recentelijk is bekend geworden dat het Rijk stevige incidenteel extra middelen beschikbaar stelt vanuit het programma Nationaal Programma Onderwijs. De exacte omvang is nog niet concreet, maar het is wel duidelijk dat dit een materiele impact gaat krijgen op de formatie voor de komende jaren. Deze impact is nog niet verwerkt in het meerjarig perspectief.

Groep	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Directie	39	37	37	36	36	36
OP	823	806	781	773	770	761
OOP	322	312	304	304	302	300
Totaal	1.184	1.155	1.122	1.113	1.107	1.097

N.B. De weergegeven fte's betreft in 2020 de stand op per 31 december. De aantallen vanaf 2021 betreft het begrote aantal fte's. Het aantal getoonde fte's is inclusief vervangingen. Goed om te duiden is dat de impact, op de hoeveelheid fte's, van de nieuwe subsidieregelingen hierin nog niet zijn verwerkt.

Ratio's	2020	2021	2022	2023	2024	2025
leerling/personeel	9,7	10,0	10,3	10,4	10,5	10,6
leerling/OP	14,0	14,3	14,8	15,0	15,1	15,3

De ratio's laten in de komende jaren een lichte verslechtering zien. Dit heeft voornamelijk te maken met de structurele impact van de nieuwe bekostiging VO, de effecten van de verevening binnen de samenwerkingsverbanden en de noodzakelijk reductie van de over formatieve bezetting in kalenderjaar 2020.

3.10.1.3 A2 - Meerjaren balans

Balans	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
<i>Bedragen x €1.000</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Materiële vaste activa	13.298	14.033	20.445	21.074	21.101	20.282
Vaste activa	13.298	14.033	20.445	21.074	21.101	20.282
Vorderingen	6.396	5.935	5.935	5.935	5.935	5.935
Liquide middelen	12.856	10.897	5.289	4.896	4.644	5.784
Vlottende activa	19.253	16.832	11.224	10.831	10.579	11.719
Activa	32.551	30.865	31.669	31.905	31.680	32.002
Algemene reserve	8.835	10.364	10.668	10.406	9.684	9.508
Bestemmingsreserve publiek	4.435	2.682	2.632	2.582	2.532	2.482
Bestemmingsreserve privaat	1.405	1.178	1.178	1.178	1.178	1.178
Fondsen privaat	273	307	307	307	307	307
Eigen vermogen	14.949	14.532	14.786	14.474	13.702	13.476
Voorzieningen	4.452	4.486	5.036	5.584	6.131	6.679
Voorzieningen	4.452	4.486	5.036	5.584	6.131	6.679
Kortlopende schulden	13.150	11.847	11.847	11.847	11.847	11.847
Vreemd vermogen	13.150	11.847	11.847	11.847	11.847	11.847
Passiva	32.551	30.865	31.669	31.905	31.680	32.002

De meerjarenbalans en exploitatie zoals opgenomen komt overeen met de goedgekeurde meerjarenbegroting 2021-2025.

Materiële vaste activa

In het huisvestingsbeleid is OoZ afhankelijk van de gemeenten die de gebouwen ter beschikking stellen. OoZ is mede-auteur van de Integrale Huisvestingsplannen die in co-creatie met de gemeenten waarmee zij samenwerkt geschreven zijn. Op deze wijze is er congruentie tussen de strategische keuzes van OoZ en de betreffende gemeente.

In 2020 is veelvuldig met de gemeente Zwolle gesproken over de nieuwbouwplannen voor de locatie Van der Capellen aan de Lassuslaan. In de meerjarenbalans is zichtbaar dat we de investering van deze nieuwbouw in 2022 opnemen. De totale eigen investering (gebouw en inventaris) is gebudgetteerd op € 6,5 miljoen. Op basis van de huidige voortgang is de verwachting dat de nieuwbouw in het voorjaar van 2023 afgerond zal zijn. Het gebouw zal in het schooljaar 2023/2024 in gebruik genomen.

Ten opzichte van de begroting zijn er vanuit het meerjaren onderhoudsplan een aantal nog niet noodzakelijke investeringen doorgeschoven naar het volgende jaar. Daarnaast zijn een aantal begrote, nog goed functionerende economisch afgeschreven digiborden, niet vervangen. Op sommige scholen was de leerling groei groter dan voorzien, hierdoor is er op deze scholen meer inventaris aangeschaft. Ten aanzien van leermiddelen is er in het SO zelf lesmateriaal ontwikkeld, hierdoor zijn begrote investeringen niet doorgegaan. In het PO zijn begrote investeringen in leermiddelen, in verband met Covid-19, uitgesteld. Covid-19 heeft uiteraard over de gehele linie van de investeringen een rol gespeeld in het vertragen of versnellen van investeringen.

De overige investeringen voor 2021 maar ook in meerjarenperspectief zien met name toe op vervangingsinvesteringen en investeringen ten behoeve van de doorontwikkeling van het onderwijsaanbod.

Eigen vermogen

Doordat het negatieve resultaat van 2021 voor een groot deel wordt gecompenseerd door de bestemmingsreserves heeft dit op korte termijn geen impact op de algemene reserve. Wel daalt dit eigen vermogen vanaf 2023 door het verwachte negatieve resultaat.

Met het inzetten van deze bestemmingsreserves levert OoZ een bijdrage aan de uitvoering van de bestuur agenda voor Verder Met Leren, waarin onder meer beschreven staat dat *'OOZ streeft naar veilige en duurzame huisvesting. Met digitale toepassingen en een goed functionerende IT-infrastructuur ondersteunen we het onderwijs op onze scholen'*.

Voorzieningen

Voor wat betreft de voorzieningen is de balans gewijzigd als het gaat om de personele voorzieningen. De belangrijkste componenten die leiden tot de aanpassing van deze balanspositie zijn oplopende dotaties voor het individueel keuzebudget.

Met de voorziening werkloosheidsbijdragen geeft OoZ invulling aan het beleid inzake de beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag. Het beleid is opgezet om ons personeel op de juiste plek in te kunnen zetten. De juiste plek voor de werknemer én voor OoZ, en dit kan dus tevens buiten de organisatie zijn. Bij ontslag van individuele medewerkers, anders dan op eigen verzoek, streeft OoZ ernaar dit te realiseren door middel van vaststellingsovereenkomsten omdat wij van mening zijn dat dit de beste wijze is om maatwerk te leveren, waarbij in goed onderling overleg wordt gekomen tot beëindiging van het dienstverband met wederzijds goedvinden. Gedurende het proces dat leidt tot de gewenste wederzijdse instemming, stelt OoZ de betrokken medewerker in de gelegenheid gebruik te maken van juridische ondersteuning. Tevens bieden wij begeleiding en coaching aan op maat naar de gewenste situatie (pensioering, uit diensttreding, IVA traject etc.).

In de meerjarenbalans is geen rekening gehouden met wijzigingen in de vorderingen en kortlopende schulden. Dit omdat er geen majeure ontwikkelingen worden verwacht.

Kengetallen	Signalering	Interne grens		Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	Inspectie	onder	boven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Solvabiliteit 2	< 0,30	0,40		0,60	0,62	0,63	0,63	0,63	0,63
Weerstandsvermogen (EV/baten)	< 0,05			0,14	0,13	0,13	0,13	0,12	0,11
Rentabiliteit	< 0,00	-0,05	0,00	-0,04	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,00
Liquiditeit	< 0,75	0,80	1,00	1,46	1,42	0,95	0,91	0,89	0,99
Huisvestingsratio	> 0,10	0,07	0,10	0,06	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05
Bovenmatige reserve	> 1,00			0,71	0,72	0,73	0,71	0,66	0,64
Solvabiliteit_corr OOO			0,35	0,41	0,42	0,42	0,41	0,39	0,37
Weerstandsvermogen OOO		0,06	0,15	0,09	0,09	0,10	0,09	0,08	0,08

Met ingang van 2021 stuurt OOO niet langer enkel op het kengetal weerstandsvermogen die door inspectie van het Onderwijs wordt gebruikt maar gebruikt OOO ook een eigen kengetal toe waarin de vrije gelden van het eigen vermogen worden afgezet tegen de benodigde middelen op basis van een aantal scenario's (zie verder paragraaf 3.10.2.2).

De rentabiliteit ligt de komende jaren binnen de grenzen van de interne normen. In de afgelopen jaren stuurde OOO altijd op een positieve rentabiliteit in verband met de gewenste aanzuivering van het weerstandsvermogen. Deze vindt echter niet langer plaats waardoor het uitgangspunt van de kaderbrief weer prevaleert (de begroting is over een periode van 5 jaren sluitend).

Vanaf 2022 is een daling van de liquiditeit zichtbaar als gevolg van de nieuwbouw van Van der Capellen Campus. Het huisvestingsrisico schommelt de komende jaren rondom de interne ondergrens. OOO blijft de komende jaren stevig beneden de nieuwe signaleringswaarde bovenmatige reserve. Het betreft een nieuwe wijze van signalering voor de scholen om de financiële positie af te bouwen ten behoeve van het onderwijs.

3.10.1.4 A2 - Meerjaren staat van baten en lasten

Exploitatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Bedragen x €1.000	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rijksbijdragen	103.054	106.019	108.594	111.807	114.650	118.002
Overige overheidsbijdragen	776	604	591	576	556	534
Overige baten	3.039	2.575	2.273	2.214	2.210	2.182
Baten	106.869	109.198	111.458	114.596	117.416	120.718
Personeelslasten	92.933	92.293	93.612	96.984	100.200	102.993
Afschrijvingen	3.483	3.180	3.417	3.694	3.768	3.694
Huisvestingslasten	6.226	5.834	5.865	5.930	5.917	5.960
Overige lasten	8.862	8.357	8.301	8.290	8.294	8.286
Lasten	111.504	109.664	111.194	114.898	118.179	120.933
Financiële lasten	-36	-10	-10	-10	-10	-10
Resultaat	-4.671	-476	254	-312	-772	-226

Analyse

De verwachting is dat OOO in 2021 een negatief exploitatieresultaat van € 0,5 miljoen behaalt. Een deel hiervan komt ten laste van bestemmingsreserves. Het genormaliseerde resultaat is daarom € 0,1 miljoen negatief.

Er is een groot verschil tussen het resultaat van 2020 en het resultaat voor 2021. Belangrijkste trends en ontwikkelingen voor het resultaat voor 2021 zijn:

- ↓ Daling van het leerlingenaantal en ondanks dat het Rijk dit compenseert, dalen de inkomsten van OOO door dalende leerlingaantallen;
- ↓ De formatie neemt af maar loonkosten stijgen door cao-loonstijgingen voor voornamelijk het PO en SO. Oorzaak is de al eerdergenoemde stijging van de loonkosten in 2020 die niet gecompenseerd wordt en tevens gevolg heeft voor het resultaat na 2020;

- ↑ Meer baten voor OOO door toename incidentele subsidie en prijsbijstelling personele lumpsum;
- ↑ Daling afschrijvingskosten t.o.v. 2020. Deze waren in 2020 eenmalig hoger wegens een aanpassing in het activabeleid;
- ↑ Minder kosten voor schoonmaak en ICT-dienstverlening.

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen stijgen in 2021 ten opzichte van de prognose van 2020 door een te verwachte prijsbijstelling vanuit het Rijk. Hierbij houdt OOO rekening met de verwachte kostenstijgingen en de historische ontwikkelingen. Daarnaast geldt:

- ↓ Inkomsten uit de Rijksbekostiging dalen licht als gevolg van dalende leerlingenaantallen in de sectoren PO en VO;
- ↓ Inkomsten van de samenwerkingsverbanden in het PO dalen door de effectuering van de verevening en de verwachte toename van het aantal SBO-leerlingen uit de wijde regio;
- ↓ Inkomsten in het VO vanuit samenwerkingsverband 23.05 (IJssel-Vecht) dalen licht. Dit komt door de negatieve verevening van structureel € 0,1 miljoen. In de vorige MJB was dit nog 0,2 miljoen.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen laten een daling zien in 2021 en dalen de jaren daarna verder. Dit komt door aflopende investeringssubsidies voor eerste inrichting en geen voorziene provinciale subsidies zoals voor het groene schoolplein.

Overige baten

De overige baten blijven in 2021 op ongeveer gelijk niveau als in 2020. Vanaf 2022 komen de overige baten lager uit dan in de prognose van 2020. Oorzaken zijn:

- ↓ Aflopende STO-gelden. Deze subsidie krijgt OOO t/m 2023 en bedraagt circa € 0,4 miljoen per jaar;
- ↓ Aflopende detacheringen. Als niet duidelijk is of deze gecontinueerd worden wordt de opbrengst nog niet meegenomen;
- ↓ Lagere ouderbijdragen voor € 0,3 miljoen als gevolg van minder leerlingenactiviteiten (coronacrisis);
- ↓ Lagere ouderbijdragen voor € 0,3 miljoen als gevolg van minder leerlingenactiviteiten (coronacrisis).

Vanaf 2023 laten deze inkomsten een stabiel verloop zien en blijven op een niveau van € 2,2 miljoen.

De derde geldstroom van OOO ziet toe op gelden die (het grootste deel van) onze VO scholen innen bij de ouders ten behoeve van het kunnen aanbieden van excursies en verdieping van het reguliere (wettelijke) onderwijs dat wordt gegeven. Daarbij kan worden gedacht aan TweeTalig Onderwijs (TTO), Technasium en andere stromen (sport, media, kunst, podium). Het is uitdrukkelijk niet de bedoeling dat gelden worden 'opgepot' tenzij hier een specifiek doel aan gekoppeld is. Daarom doen wij in onze meerjarenbegroting de aanname dat het resultaat € nihil is.

Als gevolg van de coronacrisis zijn er in het kalenderjaar 2020 vele excursies en activiteiten niet doorgegaan. Zowel aan batenkant als aan de lastenkant is er sprake van een afwijking van ca. € 0,4 miljoen ten opzichte van de begroting 2020. Per saldo is er sprake van een neutraal effect op de realisatie 2020.

Personeelslasten

Bij de personele lasten is voor de komende jaren rekening gehouden met kostenstijgingen. OOOZ baseert deze op (toekomstige) cao's en gebruikt adviezen van de VO-raad en PO-Raad als leidraad. Daarnaast zijn er ook nieuwe ontwikkelingen in de pensioenkosten. Binnen het VO daalt de reguliere formatie de komende jaren, gesaldeerd voor uitbreiding en krimp voor de verschillende scholen. Hierdoor loopt OOOZ het tekort in de prognose van 2020 in. In het PO is de personele inzet licht gestegen door onder andere uitbreiding van de invalpool.

Het personeelstekort in het primair en voortgezet onderwijs en het middelbaar beroepsonderwijs is landelijk gezien een groeiend probleem. De druk op de arbeidsmarkt voor onderwijs wordt sterk regionaal bepaald. In de regionale samenwerkingen liggen de meeste kansen om te komen tot oplossingen. De subsidieregeling Regionale Aanpak Personeelstekorten heeft als doel om partijen in de regio te ondersteunen om het (toekomstig) personeelstekort gezamenlijk aan te pakken. OOOZ is sinds 2019 aangesloten bij verschillende Ral/Rap regio's om gezamenlijk te investeren in deze uitdaging. In 2020 is de RAL (regionale aanpak lerarentekort) opgegaan in de RAP (regionale aanpak personeelstekorten). Deze kent zeven programmalijnen, te weten:

1. Samenwerken in de regio;
2. Strategisch HR en arbeidsmarkt;
3. Loketfunctie;
4. Samen werven;
5. Toegerust in de klas en op school;
6. Onderwijs van de toekomst;
7. Onderzoek.

OOOZ participeert in bijna alle programmalijnen.

Naast de RAP is er nog het platform Samen Opleiden en Professionaliseren. Mogelijk dat deze twee in de toekomst met elkaar worden verbonden. Hiervoor wordt momenteel een verkenning uitgevoerd.

Daarnaast is OOOZ, sinds begin 2020, samen met regionale partners uit het bedrijfsleven en het onderwijs bezig met het bevorderen van sterk, aantrekkelijk en innovatief techniekonderwijs in de regio.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten dalen in 2021 met € 0,3 miljoen ten opzichte van de prognose voor 2020. Dit komt volledig doordat er in 2020 een eenmalige afschrijvingspost zit die verband houdt met het wijzigen van de afschrijvingsmethodiek. Hierdoor heeft OOOZ een versnelde afschrijving gerealiseerd. In de jaren daarna stijgen de afschrijvingskosten. Hoofdoorzaak is de aanpassing van de systematiek van het verantwoorden van kosten voor groot onderhoud. De onderhoudsvoorziening is vervangen door een proces van activeren en afschrijven. Dit zorgt vanaf 2020 voor een hogere afschrijvingslast die jaarlijks toeneemt tot een stabiel niveau van € 3,5 miljoen bereikt is. Rond 2030 is het omslagpunt hiervoor bereikt.

Daarnaast heeft OOOZ te maken met de afschrijvingslast voor de investering in de nieuwbouw van de Capellen Campus (€ 4,1 miljoen voor het gebouw met veertig jaar afschrijvingslast en € 2,4 miljoen voor de inventaris met tien jaar afschrijvingslast). Dit is berekend vanaf het schooljaar 2022/2023. OOOZ vormt een bestemmingsreserve afhankelijk van de resultaten van 2019 tot en met 2023. Hierdoor is de Capellen Campus in staat om maximaal 50% van deze toekomstige afschrijvingslasten uit de bestemmingsreserve te financieren.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten in 2021 dalen met € 0,2 miljoen ten opzichte van de prognose van 2020 door daling van de schoonmaakkosten. In 2020 is meer uitgegeven in verband met de coronacrisis. Door de toepassing van inflatiecorrectie stijgen de schoonmaakkosten in volgende jaren vervolgens licht.

Overige lasten

De overige lasten dalen in 2021 ten opzichte van de prognose van 2020 met € 0,4 miljoen.

Belangrijke oorzaken zijn:

- ↓ Hogere kosten voor leermiddelen en ICT in het PO (€ 0,1 miljoen),
- ↑ Ten gevolge van de coronacrisis vinden naar verwachting minder leerlingenactiviteiten plaats waardoor lagere kosten worden verwacht (€ 0,3 miljoen).
- ↑ Kosten voor ICT-dienstverlening dalen (€ 0,2 miljoen).

OOZ heeft in 2020 geen activiteiten rondom internationalisering ontwikkeld en heeft in de toekomst geen voornemen om deze activiteiten op te starten.

3.10.2 B: Overige rapportages

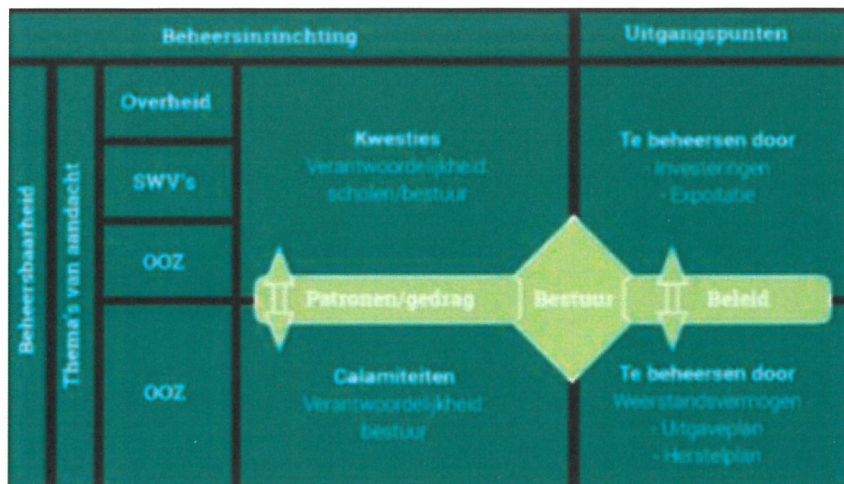
3.10.2.1 B1: Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

OOZ maakt gebruik van een integrale P&C cyclus waarin de verschillende processen en hun onderlinge verwevenheid zijn opgenomen met als tweeledig doel om tijdig te anticiperen op de ontwikkelingen in het primaire proces en te voldoen aan de verplichtingen die wij hebben om op een goede wijze (good governance) de beheersing van de organisatie in te richten en hier verantwoording over af te kunnen leggen. Vanaf 2018 heeft OOZ geïnvesteerd in de herinrichting en aanscherping van zowel de kwaliteitszorg en -beheersing. In 2019 zijn deze ontwikkelingen bestendigd en in 2020 is gestart met het inrichten en uitvoeren van interne audits als aanvulling op het kwaliteitszorgsysteem van OOZ.

De financiële beheersing van OOZ heeft in 2020 onder druk gestaan. De negatieve prognose welke bij de M1 rapportage werd afgegeven is bij het opstellen van de M2 rapportage met ongeveer € 1 miljoen verslechterd. In het najaar is OOZ gestart met het project “naar optimale sturing” waarmee het college het vertrouwen heeft uitgesproken dat de beheersing in 2021 sterk verbeterd wordt.

3.10.2.2 B2: Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Het risicomanagement van OoZ heeft de afgelopen twee jaar een transformatie ondergaan van een reactieve vorm naar een proactieve opzet. Daarbij is het volgende model leidend:



Ten behoeve van het beter/specifieker inrichten van het beleid is in het voorjaar van 2020 onderzoek gedaan naar de kwesties en calamiteiten die OoZ onderkent. Aan de hand van een risico-inschatting (zo veel als mogelijk gevalideerd aan de hand van het verleden en documentatie) zijn deze kwesties en calamiteiten in een aantal scenario's financieel vertaald.

Voor de verwerking en monitoring hiervan zijn de risico's verwerkt in een zogenaamde risicomatrix. OoZ onderkent 23 risico's. In deze matrix worden de volgende elementen per kwestie of calamiteit in kaart gebracht:

Risiko	Risicosoort	Organisatieniveau (bruto)					Beheersmaatregel		Netto		
		Meest voorkomende oorzaak	Meest merkbare gevolg	K	I	K*I	€	Oorzaak	Gevolg	K	I

Bij risicosoort wordt onderscheid gemaakt naar een direct financieel of een indirect financieel gevolg. Dit element houdt verband met de vermoedelijke impact. Waar een risico een direct financieel gevolg kent is het mogelijk om op basis van het inschatten een impact op te nemen, bijvoorbeeld bij een hogere daling van leerlingen dan voorzien (verlies van bekostiging). Risico's met een indirect financieel risico hebben een minder merkbaar causaal verband, bijvoorbeeld bij frictie in de samenwerking is het lastig om een financieel effect te duiden.

De risico's worden daarna ingedeeld in een meest voorkomende oorzaak en het meest merkbare gevolg. OoZ onderkent elf oorzaken en tien gevolgen. Deze indeling kent nu nog een beperkte waarde in het model maar in de toekomst kunnen deze elementen gebruikt worden om risico's te clusteren en de beheersmaatregelen voor meerdere risico's tegelijkertijd in te zetten. De beheersmaatregelen zijn om deze reden ook gesplitst naar een beheersing van het originele risico of het gevolg van dat risico. De inschatting van kans en risico vindt tweemaal plaats. Eén keer op het bruto-risico en één keer nadat de werking van de beheersmaatregelen is beoordeeld.

In het najaar is de eerste beoordeling van de werking van de beheersingsmaatregelen uitgevoerd. Daarbij zijn de maatregelen beoordeeld aan de hand van een aantal criteria:

Termijn		kort	midden	lang
Intensiteit		laag	midden	hoog
Procesmatige effectiviteit		laag	midden	hoog
Financiële effectiviteit		laag	midden	hoog
Gevaar op bijkomende risico's		laag	midden	hoog
Inzetbaar ander risico		Ja	nee	

De scenario's van juni zijn aan de hand hiervan opnieuw doorgerekend. Tevens is in het najaar besloten om de financieringsfunctie niet langer onderdeel van het weerstandvermogen te laten zijn. Deze functie wordt voldoende ondervangen in andere kengetallen. Dit heeft geleid tot een aanpassing van de doorrekening van het weerstandsvermogen.

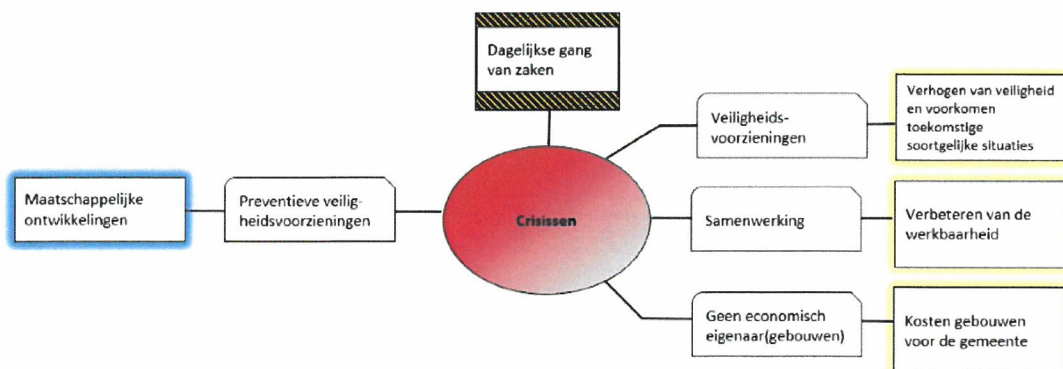
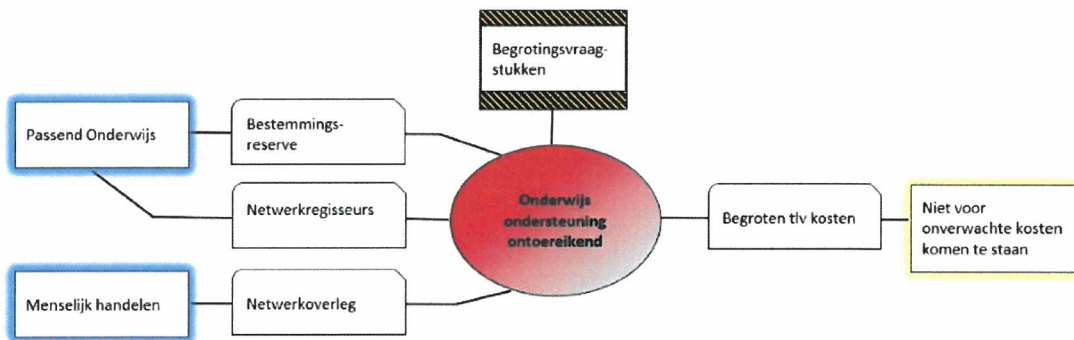
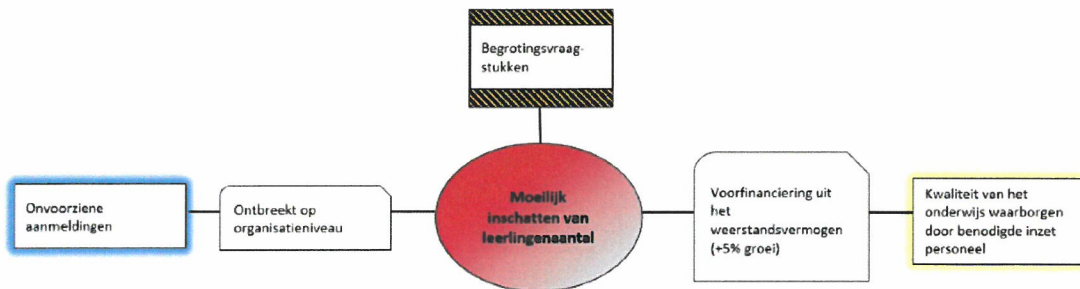
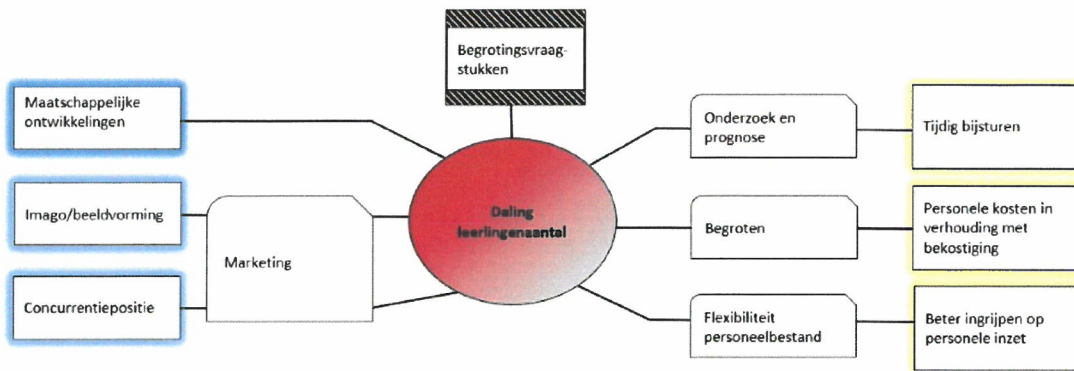
Scenario	Benodigde weerstands-capaciteit	Minimale bufferfunctie	Aanvulling op bufferfunctie	Benodigde % voor de risico's	Aanvulling op bufferfunctie
Paars	€ 18.242K	€ 5.800K	€ 12.422K	15,86%	10,86%
Rood	€ 17.631K	€ 5.800K	€ 11.831K	15,33%	10,33%
Oranje	€ 16.994K	€ 5.800K	€ 11.194K	14,78%	9,78%
Geel	€ 6.620K	€ 5.800K	€ 820K	5,76%	0,76%
Groen	€ 6.570K	€ 5.800K	€ 770K	5,71%	0,97%

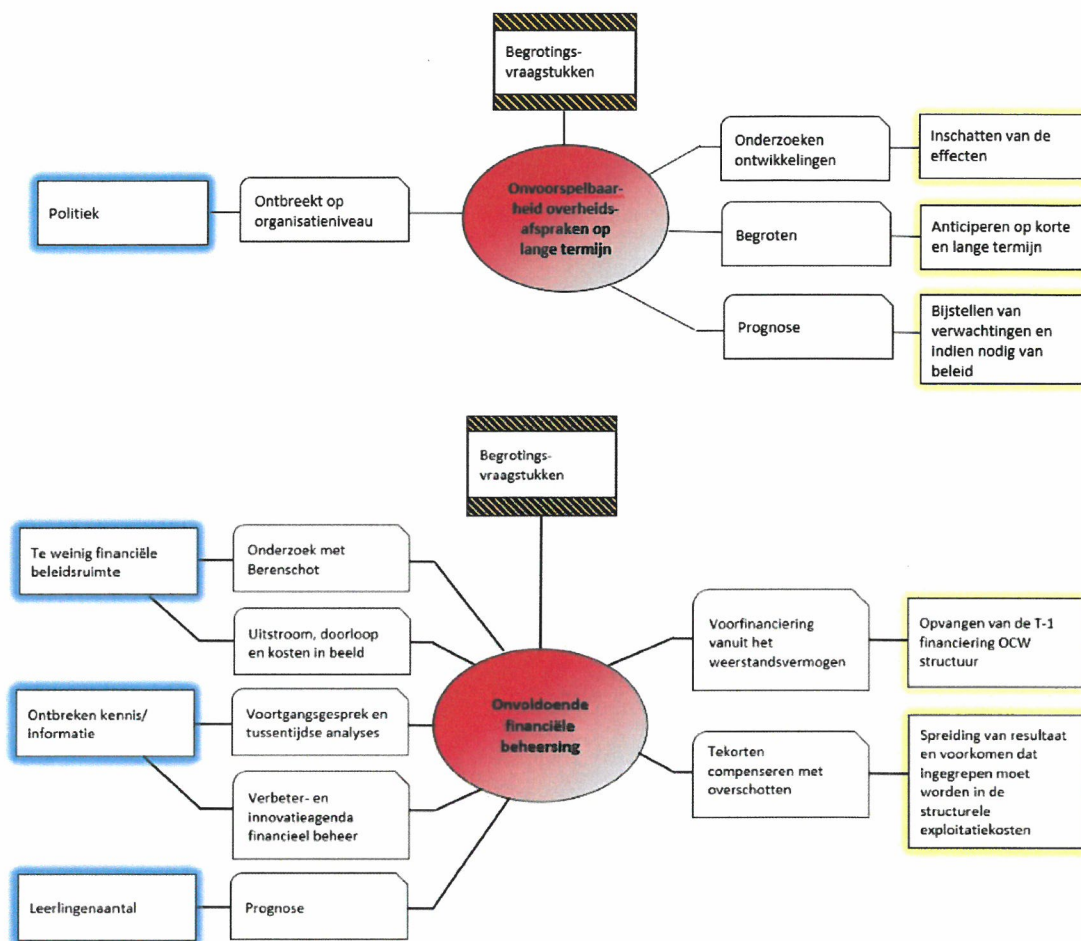
OOZ kiest ervoor om het oranje scenario als bovengrens te hanteren. Dit scenario schetst het beste beeld van het meest realistische worstcasescenario. Het groene scenario wordt als ondergrens gehanteerd, deze schetst het beste beeld van het meest denkbare scenario. Dit houdt in dat OOZ een ondergrens van 6% hanteert en een bovengrens van 15%. Bij toepassing van de nieuwe berekeningswijze bedraagt het weerstandsvermogen afgerond 13% per 31 december 2019. Per 31 december 2020 is dit 9%.

Op basis van de onderzoeken die in 2020 zijn uitgevoerd onderkent OOZ momenteel zes calamiteiten (met een direct financieel gevolg). Deze zijn onderstaand schematisch weergegeven door een BowTie analyse¹. De gebeurtenis staat centraal in de rode cirkel. Het meest merkbare gevolg is weergegeven boven de gebeurtenis. De blauwe kolommen geven de meest voorkomende oorzaken weer. De witte kolommen bestaan uit de preventieve (linkerzijde) en gevolgbeperkende (rechts) beheersmaatregelen. De effecten van de gevolgbeperkende beheersmaatregelen zijn weergegeven in de gele kolom.

Onderstaande BowTie's bestaan alleen uit de beheersmaatregelen op organisatieniveau. Enerzijds omdat de beheersmaatregelen die op schoolniveau worden uitgevoerd nog niet in kaart zijn gebracht. Anderzijds omdat dit de leesbaarheid van de BowTie bevordert en wel duidelijk maakt op welke wijze school- of netwerkoverstijgende maatregelen en verbindingen bestaan.

Omdat 2020 in het teken heeft gestaan van het in beeld brengen van de diverse risico's, de daarbij behorende beheersmaatregelen en ook de toetsing van de werking van deze beheersmaatregelen mag geconcludeerd worden dat 2020 vooral een jaar van inventarisatie is geweest.





Voornamelijk dit laatste risico is bijzonder actueel. De diverse beheersmaatregelen die afgelopen voorjaar in beeld zijn gebracht scoren allen onvoldoende op basis van (een combinatie van) de eerder gegeven criteria. Support is gestart met het project “naar optimale sturing”. Daartoe zijn een aantal korte termijn doelen gedefinieerd die een maximale doorlooptijd kennen tot aan de zomervakantie. De doelen met een langere doorlooptijd zijn tevens in beeld.

3.10.2.3 B3: Rapportage toezichthoudend orgaan

In 2020 kwam de financiële commissie vier maal bijeen in een reguliere vergadering. Voorts hebben er twee ingelaste vergaderingen plaatsgevonden. In de reguliere vergaderingen is met de voorzitter van het college van bestuur en de controller gesproken over onder andere de management letter 2019, het jaarverslag 2019 en accountantsverslag 2019, de viermaandelijks managementrapportages en de meerjarenbegroting 2021-2025. Het jaarverslag (en het accountantsverslag) 2019 zijn in aanwezigheid van de accountant besproken. De financiële commissie heeft het jaarverslag, met een positief advies ter goedkeuring doorgeleid naar de raad van toezicht. Dit geldt tevens voor de meerjarenbegroting 2021-2025.

In 2020 heeft de financiële commissie met bijzondere aandacht de ontwikkeling van het resultaat gevolgd. Bij de M1 rapportage werd reeds een negatieve prognose afgegeven maar de verwachting van het bestuur was dat deze in de loop van de maanden in positieve zin bijgesteld zou kunnen worden. Uit de M2 rapportage bleek dat het resultaat verder zou verslechteren.

De financiële commissie heeft het college van bestuur gevraagd om in haar analyses en verbeterplannen een onderscheid te maken in structurele en incidentele invloeden om zodoende vast te kunnen stellen of en in hoeverre de meerjarenbegroting 2021-2025 haalbaar is. Ook is gezamenlijk geconcludeerd dat ingrijpen noodzakelijk was waarbij de aanscherping van de monitoring specifiek is benoemd. Hiertoe is een ingelaste vergadering georganiseerd. Het advies is door het college van bestuur opgevolgd. In het najaar is door het college van bestuur uitgesproken dat ze vertrouwen heeft in deze haalbaarheid. Op basis van de plannen die zijn ingediend om te komen tot een meer optimale sturing heeft de financiële commissie een positief advies aan de raad van toezicht uitgebracht ten aanzien van de meerjarenbegroting.

Naast de aandacht voor de ontwikkeling van het resultaat is in 2020 door de financiële commissie ook de ontwikkelingen op het gebied van risicomanagement gevolgd. In de vergaderingen in het voorjaar van 2020 heeft dit onderwerp altijd op de agenda gestaan. In augustus is een speciale thema vergadering belegd. In deze vergadering zijn de resultaten van het onderzoek naar de risico's en (financiële) gevolgen hiervan van het voorjaar van 2020 besproken. Aan de hand van dit onderzoek is OOZ in staat geweest om de risico's te kwantificeren en op basis van een vijftal scenario's een onder- en bovengrens vast te stellen voor het weerstandsvermogen. In het najaar is onderzoek gedaan naar het bestaan en de werking van de beheersmaatregelen behorend bij de diverse risico's. In december zijn deze uitkomsten gedeeld waarbij met name is ingegaan op de effecten van de gebruikte scenario's. Door de financiële commissie is verzocht om in 2021 ook de meer traditionele of 'blauwe' aspecten inzichtelijk te maken in de dagelijkse praktijk van het risicomanagement. Hierbij staat voorop de koppeling tussen de risico's en de beheersmaatregelen alsook de communicatie hieromtrent in de organisatie. In februari 2021 heeft de financiële commissie een positief advies tot goedkeuring aan de raad van toezicht gegeven.

In 2021 zal de financiële commissie de voortgang van het project "naar optimale sturing" blijven volgen.

De vergaderingen met de voorzitter college van bestuur en controller verlopen constructief en in goede samenwerking.

JAAARREKENING

Behorende bij onze
verklaring d.d.
22-06-2021



4. JAARREKENING

4.1 Model A: Balans per 31 december 2020, vergelijkende cijfers per 31 december 2019 na resultaatsbestemming

1 Activa	31 december 2020	31 december 2019
Vaste Activa		
1.1.2 Materiële vaste activa	<u>13.298</u>	<u>12.511</u>
Totaal vaste activa	<i>13.298</i>	<i>12.511</i>
Vlottende activa		
1.2.2 Vorderingen	6.396	5.935
1.2.4 Liquide middelen	<u>12.856</u>	<u>16.436</u>
Totaal vlottende activa	<i>19.253</i>	<i>22.371</i>
Totaal activa	<u><u>32.551</u></u>	<u><u>34.882</u></u>

2 Passiva	31 december 2020	31 december 2019
2.1 Eigen vermogen	14.949	19.384
2.2 Voorzieningen	4.452	3.651
2.4 Kortlopende schulden	13.150	11.847
Totaal passiva	<u><u>32.551</u></u>	<u><u>34.882</u></u>

4.2 Model B: Staat van Baten en Lasten jaar 2020, vergelijkende cijfers jaar 2019

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	103.054	101.223	100.902
3.2 Overige overheidsbijdragen	776	615	741
3.5 Overige baten	<u>3.039</u>	<u>2.354</u>	<u>3.048</u>
Totaal baten	<u>106.869</u>	<u>104.192</u>	<u>104.691</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	92.933	87.601	84.071
4.2 Afschrijvingen	3.483	2.988	2.901
4.3 Huisvestingslasten	6.226	5.365	7.051
4.4 Overige lasten	<u>8.862</u>	<u>8.823</u>	<u>9.274</u>
Totaal lasten	<u>111.504</u>	<u>104.777</u>	<u>103.297</u>
Saldo baten en lasten	<u>-4.635</u>	<u>-585</u>	<u>1.395</u>
6 Financiële baten en lasten	-36	-	5
Resultaat	<u>-4.671</u>	<u>-585</u>	<u>1.400</u>

4.3 Model C: Kasstroomoverzicht jaar 2020, vergelijkende cijfers jaar 2019

(volgens de indirecte methode)

Kasstroom uit operationele activiteiten

Saldo Baten en Lasten	-4.635	1.395	
<i>Aanpassingen voor:</i>			
Afschrijvingen	3.483	2.901	
Mutaties voorzieningen	1.036	762	
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>			
Vorderingen (-/-)	-461	-101	
Schulden	1.303	432	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:		725	5.390
Ontvangen interest	0	5	
Betaalde interest (-/-)	-36	-	
		-36	5
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u>		690	5.395

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings in MVA (-/-)	-4.269	-3.863	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>	-4.269	-3.863	
Mutatie liquide middelen		-3.580	1.531
Beginstand liquide middelen	16.436	14.905	
Mutatie liquide middelen	-3.580	1.531	
Eindstand liquide middelen		<u>12.856</u>	<u>16.436</u>

4.4 Grondslagen

Algemene toelichting

Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio is statutair gevestigd aan de Dobbe 74, 8032JX te Zwolle en bij de KvK ingeschreven onder nummer 56004028. Het bestuursnummer is 42623.

De activiteiten van OOOZ bestaan voornamelijk uit:

- Dienstverlening op het gebied van onderwijs;
- Detacheren van (ondersteunend) onderwijzend personeel.

De jaarrekening is opgesteld in eenheden van € 1.000 (€ 1K). De enige uitzondering hierop betreft de verantwoording WNT welke in eenheden van € 1,- is opgenomen.

Algemeen

De jaarrekening is onder de verantwoordelijkheid van het college van bestuur 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 en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn op historische kosten gebaseerd.

In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Het uitbreken de coronacrisis en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen voor grote economische onzekerheid. De ontwikkelingen zijn op dit moment zeer onzeker en onderhevig aan veranderingen. Voor OOOZ geldt deze economische onzekerheid relatief beperkt omdat 96% van de baten van het ministerie van OCW worden verkregen. De activiteiten van OOOZ zijn van cruciaal belang voor de maatschappij waardoor een verlies van activiteiten of subsidiëring daarvan niet als een risico wordt gezien. Gelet op de aard van de activiteiten en opbrengsten kan OOOZ de crisis doorstaan zonder externe steun.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar met uitzondering van de stelselwijziging ten aanzien van de verwerking van de uitgaven voor groot onderhoud.

Tot 1-1-2020 was er sprake van voorziening groot onderhoud. De voorziening voor groot onderhoud was gevormd ter equalisatie van de kosten van onderhoud van gebouwen en installaties. De onderhoudsverplichting werd bepaald op basis van actuele Meerjarenonderhoudsplannen (MOP), waarin alle onderhouds- en vervangingsaspecten werden meegenomen.

OOOZ maakt gebruik van de overgangsbepalingen "kosten van groot onderhoud" conform RJ-Uiting 2019-14, welke het mogelijk maakt om een overgang van 'kosten van groot onderhoud via een voorziening' naar 'kosten van groot onderhoud in de boekwaarde van het actief' in afwijking van hoofdstuk 140 'Stelselwijzigingen' te verwerken. OOOZ verwerkt een wijziging waarbij wordt overgegaan van methode b naar methode a van alinea 212.445. Verwerking vindt plaats conform methode 3 conform alinea 212.807, hetgeen een retrospectieve verwerkingswijze inhoudt vanaf het

huidige boekjaar (2020) in afwijking van alinea 208 hoofdstuk 140 Stelselwijzigingen. Dit betekent dat de onderhoudsvoorziening aan het begin van het boekjaar waarin de stelselwijziging plaatsvindt (2020) vrijvalt ten gunste van het eigen vermogen. Vanaf het huidige boekjaar (methode 3) wordt het verrichte groot onderhoud, dat aan de criteria voldoet van RJ 212.201, in de boekwaarde van het actief verwerkt en wordt de componentenbenadering toegepast. De componentenbenadering hoeft bij methode 3 niet met terugwerkende kracht toegepast te worden voor reeds vóór de stelselwijziging verwerkte activa.

De waarde van de voorziening groot onderhoud per 31 december 2019 bedraagt € 235K. Per 1 januari 2020 is deze voorziening vrij gevallen ten gunste van het eigen vermogen wat leidt tot een verschuiving tussen deze beide posten. De verschuiving leidt niet tot een zichtbaar verschil in de diverse kengetallen:

Kengetallen	Interne norm	Eindbalans	Beginbalans
		2019	2020
Solvabiliteit	≥ 0,5	0,6	0,6
Liquiditeit	≥ 1	1,90	1,70
Huisvestingsratio	≤ 10%	7%	6%
Rentabiliteit	0%	0%	3%
Weerstandvermogen (incl. vz)		21%	21%
Weerstandvermogen (excl. vz)	19%	18%	18%
Weerstandvermogen (excl. mva en vz)		5%	5%

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Marktrisico

Valutarisico

OOZ opereert in Nederland en loopt geen valutarisico's.

Prijrisico

OOZ loopt nauwelijks prijsrisico's ten aanzien van de waardering van activa.

Rente- en kasstroomrisico

OOZ loopt renterisico over de rentedragende kortlopende schulden. Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt OOZ risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt OOZ risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de markrentre. Met betrekking tot de vorderingen en schulden worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Kredietrisico

OOZ heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Inkomsten van de overheid zijn gegarandeerd en het liquiditeitsrisico is zeer beperkt. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

OOZ heeft geen vorderingen verstrekt aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Tevens zijn geen leningen verstrekt aan participanten/verbonden partijen.

Liquiditeitsrisico

OOZ maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

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

Segmentatie

De grondslagen welke voor de vier operationele segmenten worden gehanteerd zijn gelijk aan de hieronder beschreven grondslagen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur.

Op terreinen wordt niet afgeschreven. De verkrijgingsprijs (1 januari 1997) voor het VO is bepaald door middel van taxatie per 31 december 1996. De verkrijgingsprijs (1 januari 2005) voor het PO en (V)SO is bepaald door middel van taxatie per 31 december 2004. De gebouwen en terreinen die in gebruik zijn bij de scholen van de OOO zijn nog steeds economisch eigendom van de gemeenten. Normaliter komt uitbreiding/aanpassing van huisvesting voor rekening van de gemeentelijke overheid. Echter sinds 2004 staat op de balans onder de post gebouwen en terreinen een bedrag waarmee uitbreidingen en/of aanpassingen in het Voortgezet Onderwijs worden gerealiseerd die niet door de gemeenten worden gefinancierd. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor een uiteenzetting ten einde vast te kunnen stellen of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar het betreffende onderdeel.

Overige vaste activa (met een minimale aanschafwaarde van € 1.000,-) worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Boeken / lesmethoden VO 25%
- Gebouwen 10% - 20%
- Meerjaren Onderhoudsplan (MOP)
 - Onderhoud gebouwen 5 jaar: 20%
 - Onderhoud gebouwen 10 jaar: 10%
 - Onderhoud gebouwen 15 jaar: 6,67%
 - Onderhoud gebouwen 20 jaar: 5%
 - Onderhoud gebouwen 40 jaar: 2,5%
- Inrichting speelterrein en/of schoolplein 10%
- Inventaris algemeen / gym- en/of speellokaal 10%
- ICT (hardware, netwerk, software) 20% - 25%
- Leermethoden 12,5%
- Vervoersmiddelen 10%
- Machines en installaties 10%
- Lokaalinrichting 6,66%

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden opgenomen als kortlopende schuld. De subsidieschuld wordt verminderd met de mate van afschrijvingen van het desbetreffende actief en als onderdeel van de overige baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Financiële vaste activa en vorderingen

De financiële vaste activa en de vorderingen worden bij de eerste verwerking tegen de reële waarde gewaardeerd, inclusief de transactiekosten. Na de eerste verwerking worden de financiële vaste activa en de vorderingen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of -fondsen. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. Voor een verdere toelichting inzake de gevormde bestemmingsreserves wordt verwezen naar model D van de toelichting op de balans.

Het bestemmingsfonds is een reserve met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door derden is aangebracht. Voor een verdere toelichting inzake de gevormde bestemmingsfondsen wordt verwezen naar model D van de toelichting op de balans.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Bij de berekening van de contante waarde van voorzieningen wordt als disconteringsvoet gehanteerd de reële risicovrije disconto ad 0,5% (2019: 0,5%), tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Jubileumvoorziening

De hoogte van de jubileumvoorziening wordt volgens de statische methode bepaald. Per einde boekjaar wordt tegen contante waarde op basis van het personeelsbestand, de leeftijd en datum indiensttreding van een werknemer alsook de blijfkans van de werknemer, de kans berekend dat sprake zal zijn van een uitkering in verband met een 25-jarig of 40-jarig jubileum. Het verschil tussen de feitelijke en benodigde omvang wordt als dotatie of vrijval in de staat van Baten en Lasten zichtbaar.

Verlofsparen

Voor de waardering van de voorziening spaarverlof wordt uitgegaan van de opgebouwde aanspraken op spaarverlof en de loonkosten van de betreffende werknemer. Deze aanspraken worden tegen contante waarde verantwoord.

Sabbatical leave

De voorziening sabbatical leave vloeit voort uit de CAO's, waarbij werknemers de mogelijkheid hebben om budgetturen te sparen. Hier wordt jaarlijks in de begroting een voorziening voor getroffen. Voor de waardering van deze voorziening wordt uitgegaan van de contante waarde van het gespaarde en opgenomen verlof en de loonkosten van de betreffende werknemer.

Werkeloosheidsbijdragen

De voorziening werkeloosheidsbijdragen wordt gevormd voor het eigen-risicodragerschap van OoZ. De uitgangspunten voor het bepalen van het recht op de aanvraag van een uitkering zijn bepaald door het UWV en WW+ en worden tegen contante waarde verantwoord. Afhankelijk van de omvang en duur van het uitkeringrecht wordt er al dan niet een voorziening getroffen.

Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken wordt bepaald van de 53^{ste} tot en met de 103^e week van het verzuimtraject. De voorziening is in beginsel opgebouwd uit drie componenten namelijk:

- loondoorbetaling gedurende het tweede ziektejaar;
- transitievergoeding;
- loonbetaling gedurende opzegtermijn (bij (deeltijd)ontslag).

De berekening van deze voorziening vindt plaats op basis van de loonkosten van de betreffende werknemer en de beste inschatting van het te verwachten verloop van verzuim. In tegenstelling tot de overige voorzieningen, wordt de voorziening langdurig zieken niet opgenomen tegen contante waarde. De motivatie hiervoor is dat deze kosten voor het overgrote deel ten laste van 2021 komen waardoor met de nominale waarde van de verplichtingen volstaan kan worden.

Voor de hoogte van de transitievergoeding is tevens een vordering op het UWV opgenomen.

Zwangerschapsverlof

In de uitspraak van een individuele procedure heeft de Hoge Raad aangegeven dat indien de werknemer zwangerschapsverlof heeft genoten in een vakantieperiode (niet zijnde zomervakantie, die werd al gecompenseerd) een werknemer recht heeft op compensatie in uren van het genoten zwangerschapsverlof in die vakantieperioden met een terugwerkende kracht. Naar analogie van deze uitspraak heeft OOZ haar medewerkers met terugwerkende kracht (vijf jaar) te compenseren.

Deze voorziening is opgenomen tegen de gemiddelde kosten van het bestaande recht van de betreffende werknemers. De voorziening is, gezien de korte looptijd (maximaal één schooljaar) niet tegen contante waarde opgenomen.

Schulden

Schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Segmentatie

De bestuurskosten worden op basis van de rijksbijdragen over de sectoren verdeeld. Deze verdeling sluit aan op de interne verdeling van middelen bij OZ. Hierbij is rekening gehouden met eliminatie van onderlinge verrekeningen.

Opbrengstverantwoording

Verlenen van diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Rijksbijdragen

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

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met clause tot verrekening) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet-bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet-bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Niet-geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies zonder clause tot verrekening) worden in beginsel direct ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord.

Giften

Indien baten worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten, worden deze gewaardeerd tegen de reële waarde.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Overige baten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten.

Afschrijving op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen zoals lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

Op grond van de Nederlandse pensioenwet worden de Nederlandse regelingen primair volgens een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" in deze jaarrekening verwerkt. In deze benadering wordt de verplichting voortvloeiende uit een door de rechtspersoon gedane pensioentoezegging gebaseerd op de financieringsafspraken zoals vastgelegd in de uitvoeringsovereenkomst tussen OOZ en pensioenuitvoerder. OOZ heeft de verplichtingen inzake de pensioenrechten van haar personeel ondergebracht bij stichting Pensioenfonds ABP. OOZ betaalt hiervoor premies, waarvan 2/3 door de werkgever wordt betaald en 1/3 door de werknemer.

Om de pensioenen (gedeeltelijk) te kunnen indexeren, moet de beleidsdekkingsgraad minimaal 110% zijn, voor volledige indexatie moet de beleidsdekkingsgraad 128% zijn. Deze beleidsdekkingsgraad was per 31 december 2019 97,8% (2018: 103,8%).

Het pensioenfonds heeft per januari 2019 de premie verhoogd naar 24,9% (per januari 2018 bedroeg de premie nog 22,9%).

OOZ heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. OOZ heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa, indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

4.5 Toelichting op de balans

1 Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	Activa in uit- voering	Totaal materiële vaste activa
Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari 2020	5.222	21.361	139	26.723
Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2020	2.150	12.062	-	14.212
Boekwaarde per 1 januari 2020	3.073	9.299	139	12.511
Investerings	1.780	2.290	194	4.264
Desinvesteringen	157	3.017	-	3.174
Herrubricering	-	12	-12	-
Afschrijvingen	607	2.875	-	3.483
Afschrijvingen desinves- teringen	157	3.023	-	3.180
	1.172	-567	182	787
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2020	6.845	20.646	321	27.813
Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2020	2.600	11.914	-	14.515
Boekwaarde per 31 december 2020	4.245	8.732	321	13.298

De investeringen van de materiële vaste activa zien toe op verbouwing bij met name Thorbecke VMBO en De Twijn. Daarnaast wordt het groot onderhoud met ingang van 2020 geactiveerd wat zorgt voor een toename van de waarde van de gebouwen en terreinen. De stijging van de activa in uitvoering houdt verband met de voorbereidingen voor de start van de nieuwbouw.

De overige investeringen betreffen reguliere vervangingsinvesteringen.

1.2.2 Vorderingen

	31 december 2020	31 december 2019
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	993	749
1.2.2.2 Vorderingen op OCW	2.478	2.011
1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten en GR's	273	194
1.2.2.4 Vorderingen op groepsmaatschappijen	739	610
1.2.2.7 Vorderingen (ouders) van leerlingen	123	248
1.2.2.10 Overige vorderingen	714	896
1.2.2.11 Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	7
1.2.2.14 Te ontvangen interest	-	5
1.2.2.15 Overlopende activa overige	1.103	1.243
1.2.2.16 Voorziening oninbaarheid	-27	-29
Vorderingen	6.396	5.935

De toename van de vordering op OCW komt voort uit de vordering inzake personele lumpsum voor de sectoren PO en SO. Als gevolg van prijsbijstellingen is deze hoger dan vorig jaar.

Onder de overige vorderingen is een post opgenomen inzake borg tablets voor € 251K (2019: € 253K) welke een langlopend karakter kennen. De borg is als een kortlopende vordering verantwoord omdat wij deze retour ontvangen op het moment dat tablets ingeleverd worden. Deze inlevering kan op elk willekeurig moment plaats vinden.

De overige opgenomen vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

1.2.4 Liquide middelen

	31 december 2020	31 december 2019
1.2.4.1 Kasmiddelen	5	9
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	12.851	16.427
Liquide middelen	12.856	16.436

De liquide middelen zijn afgenomen door de achterblijvende ontwikkeling van het exploitatieresultaat en de éénmalige uitbetaling aan het personeel in de sectoren PO en SO naar aanleiding van cao- afspraken in december.

In verband met de huur van de Dobbe is een bankgarantie aan de verhuurder afgegeven voor een bedrag van € 35K.

De liquide middelen zijn per direct opeisbaar.

2.1 Eigen vermogen

	2.1.1.1 Algemene Reserve	2.1.1.2 Bestemmings- reserve publiek	2.1.1.3 Bestemmings- reserve privaat	2.1.1.5 Bestemmings- fonds privaot	Totaal
Stand per 31 december 2018	14.141	2.431	1.068	344	17.984
Resultaat	-1.100	2.427	110	-37	1.400
Overige mutaties	-	-	-	-	-
	-1.100	2.427	110	-37	1.400
Stand per 31 december 2019	13.041	4.858	1.178	307	19.384
Resultaat	-4.441	-423	227	-34	-4.671
Overige mutaties	235	-	-	-	235
	-4.206	-423	227	-34	-4.436
Stand per 31 december 2020	8.835	4.435	1.405	273	14.949

Naast de algemene reserve houdt OoZ onderstaande bestemmingsreserves aan. Deze bestemmingsreserves zijn gevormd door het college van bestuur na goedkeuring door de raad van toezicht:

2.1.1.2 Bestemmingsreserve publiek

	Eerste waardering	Exploitatie gymlokalen	Passend Onderwijs	Onderwijs- vernieuwing PO	Personeel	Duurzaam investeren	Convenant werkdruk- vermindering	Nieuwbouw Capellen Campus	Clix	Technisch onderwijs VMBO	Totaal
Stand per 31 december 2018	53	328	471	509	570	500	-	-	-	-	2.431
Resultaat	-53	-12	445	-	-	-	1.477	570	-	-	2.427
Overige mutaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-53	-12	445	-	-	-	1.477	570	-	-	2.427
Stand per 31 december 2019	-	316	916	509	570	500	1.477	570	-	-	4.858
Resultaat	-	23	-133	-61	-250	-18	-832	176	429	243	-423
Overige mutaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	23	-133	-61	-250	-18	-832	176	429	243	-423
Stand per 31 december 2020	-	339	783	448	320	482	645	746	429	243	4.435

- Exploitatie gymlokalen; voor het onderhoud van de gymlokalen wordt jaarlijks van de gemeenten een vergoeding ontvangen. Het verschil tussen de daadwerkelijke kosten en de ontvangen vergoeding wordt onttrokken dan wel toegevoegd aan deze reserve;
- Bestemmingsreserve Passend Onderwijs; deze reserve is gevormd uit de middelen Passend Onderwijs die OoZ sinds 2017 heeft ontvangen maar niet in het onderwijsproces heeft kunnen inzetten. In verband met de bovengemiddeld zwaardere vereveningsopdracht die onze regio kent wil OoZ deze middelen in de komende jaren beschikbaar houden om een interne verzachting van deze verevening toe te passen.

- De bestemmingsreserve onderwijsvernieuwing PO is gevormd naar aanleiding van het in 2017 positief behaalde resultaat van deze sector. Het doel van deze reserve is het stimuleren van didactische vernieuwing alsook het vergroten van de aantrekkelijkheid van de scholen in de markt. De bovenschoolse bestemmingsreserve is gevormd om de ontwikkelingen die benodigd zijn maar de reguliere bekostiging te boven gaan, te kunnen financieren.
- Bestemmingsreserve Personeel; deze reserve is gevormd om investeringen in personeel te bekostigen welke aansluiten bij JIJ&OOZ maar de reguliere bekostiging van het Rijk te boven gaan.
- Bestemmingsreserve duurzaam investeren; Deze bestemmingsreserve is gevormd voor duurzame investeringen in schoolgebouwen. De lumpsum is niet altijd toereikend voor dit type investeringen. Scholen kunnen dit budget inzetten voor o.a. duurzaamheidsmaatregelen en onderwijs-innovatieve aanpassingen van het schoolgebouw. De bestemmingsreserve wordt uitgeput voor de afschrijvingslast. In 2019 zijn de bestedingsplannen opgesteld, uitputting vindt plaats vanaf 2020.
- Reserve convenant werkdrukvermindering; de extra middelen vanuit het “convenant extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021”, verkregen in december 2019, zijn in een bestemmingsreserve geplaatst. De reserve (á € 1,5 miljoen) valt uit te splitsen in PO/SO en VO. In het PO/SO wordt de volledige reserve gebruikt voor de eenmalige uitkeringen aan personeel vastgelegd in de nieuwe CAO. De extra gelden in het VO zijn vrij besteedbaar binnen de kaders van het convenant, in de loop van 2020 zijn hiervoor bestedingsplannen opgesteld.
- Reserve nieuwbouw Capellen Campus; door OOOZ wordt een financiële bijdrage geleverd aan de nieuw te bouwen school waarin Van der Capellen, Onderwijsroute 10-14 en Onderwijsroute Mens& gehuisvest zullen worden. Deze eigen bijdrage wordt vanaf het moment van ingebruikname in veertig jaren afgeschreven. Vooralsnog zijn de volledige afschrijvingslasten in de meerjarenbegroting meegenomen. Door het vormen van een bestemmingsreserve in 2019 (en naar verwachting vanaf 2020 tot en met 2023) is de Capellen Campus in staat om 50% van deze afschrijvingslasten uit de bestemmingsreserve te ‘financieren’.
- Clix; deze bestemmingsreserve is met ingang van 31 december 2020 gevormd. Clix is het interne innovatiefonds van OOOZ. Door de scholen wordt hier een bijdrage aan gedaan. Uitputting hiervan vindt plaats op basis van voorstellen die door de scholen worden opgesteld. Als gevolg van de coronacrisis is de uitputting van dit interne fonds zeer minimaal geweest. Om de innovatiegelden beschikbaar te houden voor de scholen is deze bestemmingsreserve gevormd.
- Technisch onderwijs VMBO; In 2018 en 2019 heeft OOOZ gelden ontvangen inzake de regeling aanvullende bekostiging technisch vmbo (Thorbecke MHV en Thorbecke VMBO). Deze gelden zijn nog niet geheel besteed per 1 januari 2020 en omdat beide locaties momenteel de investeringen en activiteiten samenhangend met technisch VMBO bekostigen vanuit de geormerkte subsidie “Sterk Techniekonderwijs” zal uitputting op de korte termijn naar waarschijnlijkheid beperkt zijn ten aanzien van de eerder ontvangen gelden. Besloten is om deze middelen als bestemmingsreserve te verwerken zodat het originele doel alsnog uitgevoerd kan worden.

Onder 2.1.1.3 wordt melding gemaakt van de bestemmingsreserve privaat. Feitelijk betreft dit het jaarlijkse resultaat van de (vrijwillige) bijdragen die van ouders worden gevraagd.

Daarnaast kent OOZ vier private bestemmingsfondsen.

2.1.1.5 Bestemmingsfonds privaat

	Emma	Kantine	ICT	Onderwijs	Totaal
Stand per 31 december 2018	119	2	25	198	344
Resultaat	-23	-	-1	-13	-37
Overige mutaties	-	-	-	-	-
	-23	-	-1	-13	-37
Stand per 31 december 2019	96	2	24	185	307
Resultaat	-21	-	-0	-13	-34
Overige mutaties	-	-	-	-	-
	-21	-	-0	-13	-34
Stand per 31 december 2020	75	2	24	172	273

Deze zijn gevormd door de afzonderlijke besturen van de voormalige Stichting Voorzieningsfonds van der Capellen, voormalige Stichting Schoolfonds Thorbecke Scholengemeenschap en voormalige Stichting Voorzieningsfonds Diezer College Zwolle op het moment van liquideren.

Het bestemmingsfonds 'Emma' dient ten goede te komen aan het onderwijs of de onderwijsondersteunende activiteiten van de vmbo B/K/GL leerling.

Het bestemmingsfonds "kantine" dient ten goede te komen aan de kantine en het keukenmateriaal van de leerlingen praktijkonderwijs.

Het bestemmingsfonds 'ICT' dient ten goede te komen aan de versterking, verbetering en versnelling van de ICT infrastructuur.

Het bestemmingsfonds 'onderwijs' dient ten goede komen van het onderwijs in ruime zin.

De besteding van deze gelden kan enkel na goedkeuring van de ouderraad en instemming van de oudergeleding MR van de betreffende schoollocatie.

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1 januari 2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31 december 2020	Looptijd < 1 jaar	Looptijd 1 t/m 5 jaar	Looptijd > 5 jaar
2.2.1 Personele voorzieningen	3.416	2.060	806	218	4.452	3.048	1.404	-
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	235			235	-			
Voorzieningen	3.651	2.060	806	453	4.452	3.048	1.404	-
Uitsplitsing								
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	967	137	129	1	974	65	909	-
2.2.1.2 Verlofsparen en sabbatical leave	1.817	928	65	128	2.551	2.149	402	-
2.2.1.5 Werkloosheidsbijdragen	270	636	488	-	418	325	93	-
2.2.1.6 Langdurig zieken	363	263	125	89	412	412	-	-
2.2.1.7 Zwangerschapsverlof	-	97	-	-	97	97	-	-
2.2.1 Personele voorzieningen	3.416	2.060	806	218	4.452	3.048	1.404	-
22300 - Voorziening groot onderhoud	235			235	-			
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	235	-	-	235	-	-	-	-

De voorziening voor verlofsparen en sabbatical leave laat voor het derde jaar op rij een flinke stijging zien. OOO is zich aan het beraden op een wijze om deze verlofuren op een goede manier in te zetten voor zowel personeel als onderwijs.

De voorziening voor werkloosheidsbijdragen is gestegen ten opzichte van vorig jaar. De reden hiervoor is dat door beëindiging of afloop van contracten nieuwe uitkeringsrechten zijn ontstaan. Van een aantal werknemers met een relatief hoogbetaalde functie en een rijk arbeidsverleden is in 2020 afscheid genomen, of zijn er remotie-afspraken gemaakt met loonsuppletie.

De verplichting voor langdurig zieken heeft OOO voor het eerst per 31 december 2019 gevormd. In deze voorziening zijn zowel de verwachte resterende loonkosten opgenomen alsook de verplichting tot uitbetaling van de transitievergoeding aan de langdurig zieken bij uitdiensttreding. Voor de waarde van de uit te betalen transitievergoedingen is tevens een vordering op UWV opgenomen onder de kortlopende vorderingen.

Per 31 december 2020 is een voorziening voor zwangerschapsverlof gevormd. In de uitspraak van een individuele procedure heeft de Hoge Raad aangegeven dat indien de werknemer zwangerschapsverlof heeft genoten in een vakantieperiode (niet zijnde zomervakantie, die werd al gecompenseerd) een werknemer recht heeft op compensatie in uren van het genoten zwangerschapsverlof in die vakantieperioden met een terugwerkende kracht. Naar analogie van deze uitspraak heeft OOO haar medewerkers met terugwerkende kracht (vijf jaar) te compenseren.

OOO kiest ervoor geen voorziening eigenrisico drager WGA op te nemen omdat de facturen, die worden ontvangen van het UWV, betreffende de arbeidsongeschiktheidsuitkering vanaf het tweede ziektejaar én facturen ten aanzien van verrichte diensten om dit element te mitigeren in de exploitatie worden gedragen.

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2020	31 december 2019
2.4.6 Schulden aan gemeenten en GRen	8	-
2.4.8 Crediteuren	915	1.342
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.494	3.133
2.4.10 Pensioenen	1.167	1.125
2.4.12 Overige kortlopende schulden	769	566
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW	1.013	347
2.4.15 Vooruit ontvangen investeringssubsidies	946	1.105
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	1.837	1.441
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	2.844	2.636
2.4.18 Te betalen interest	11	-
2.4.19 Overige overlopende passiva	146	153
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>13.150</u>	<u>11.847</u>

De vooruitontvangen subsidies OCW zijn € 0,9 miljoen hoger dan vorig jaar. Deze stijging houdt verband met de ontvangen gelden voor IOP waarvan per jaareinde nog een bestedingsverplichting van € 0,9 miljoen resteert.

De diverse posten samenhangend met verplichtingen aan personeel zijn gestegen als gevolg van een toename van de inzet van het personeel alsook de prijsstijging van de loonkosten.

De vooruit ontvangen investeringssubsidies bedragen in totaal € 946K. Deze hebben een overwegend langlopend karakter maar gegeven de aard van de post is deze als transitorische passiva verantwoord. Het kortlopende deel bedraagt € 175K (2019: € 204K).

Tevens hebben wij voor een totaalbedrag van € 94K verplichtingen inzake verkregen ouderbijdragen opgenomen (voortvloeiend uit de liquidatie van de Stichting Voorzieningen Fondsen van der Capellen en Thorbecke) welke een semi langlopend karakter kennen om te waarborgen dat deze gelden op een beleidsrijke wijze worden aangewend.

De overige opgenomen schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

4.6 Model G: verantwoording subsidies (bijlage behorende bij RJ660.402)

Openbaar Onderwijs Zuidoost- en Regio
Geometrische doorsubsidies OEW (model G)

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo 2020 conform de subsidiebeschrijving geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Zij instrument 2019 sector PO	VO/441582	15-4-2019	Ja
Subsidie doorstroopprogramma PO/VO	DPO/VO19002	22-8-2019	Nee
Leraarsbeurs 2018/2020 PO	DUB/110284	20-9-2019	Ja
Leraarsbeurs 2019/2020 SO	DUB/110284	20-9-2019	Ja
Leraarsbeurs 2019/2020 VO	DUB/110284	20-9-2019	Ja
Leraarsbeurs 2018/2020 VO	DUB/110284	20-10-2019	Ja
Beleidskader regionale samenwerking kansengelijkheid in het onderwijs	GNO19026	31-10-2019	Nee
Aanvullende bekostiging technisch VMBO 2019	VO/6557553	20-11-2019	Nee
Leraarsbeurs 2019/2020 VO	DUB/110284	19-12-2019	Ja
Internationalisering kinderland onderwijs	RO200942	24-6-2020	Nee
IMAAK- en Ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP-42623_PO	7-7-2020	Nee
IMAAK- en Ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP-42623_VO	10-7-2020	Nee
Zij instrument 2020 sector PO	VO/091439	21-7-2020	Nee
Leraarsbeurs 2020/2021 PO	DUB/110284	22-9-2020	Nee
Leraarsbeurs 2020/2021 SO	DUB/110284	22-9-2020	Nee
Leraarsbeurs 2020/2021 VO	DUB/110284	22-9-2020	Nee
IMAAK- en Ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP-42623_PO	16-10-2020	Nee
IMAAK- en Ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP-42623_VO	16-10-2020	Nee
Subsidie doorstroopprogramma PO/VO	DPO/VO20008	29-10-2020	Nee
Zij instrument 2020 sector SO	VO/091439	21-12-2020	Nee
Zij instrument 2020 sector VO	VO/091439	21-12-2020	Nee

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo 2020.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen Totale t/m 2019	Saldo per 1-1-2020 subsidiebetale kosten t/m 2019	Ontvangen in 2020	Subsidiebetale kosten in 2020	Te verrekenen per 31-12-2020
	Kenmerk	Datum						

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in 2021 e.v..

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen Totale t/m 2019	Saldo per 1-1-2020 subsidiebetale kosten t/m 2019	Ontvangen in 2020	Subsidiebetale kosten in 2020	Saldo per 31-12-2020
	Kenmerk	Datum						

Behorende bij onze
verklaring d.d.
22-06-2021



4.7 Model E: verbonden partijen

Naam Bedragen x € 1.000	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2019	Resultaat jaar 2019	Art. 2:403 BW Ja/Nee	Deelname	Consolidatie Ja/Nee
Samenwerkingsverband P.O. 23-04	Stichting	Ommen	4	693	54	Nee	4%	Nee
Stichting Beheer Oudergelden OBS de Wieden	Stichting	Zwolle	4	8	1	Nee	0%	Nee
Stichting leerlingenzorg NW-Veluwe	Stichting	Harderwijk	4	5.585	335	Nee	14%	Nee
Stichting Orthopedagogisch Centrum De Ambelt	Stichting	Zwolle	4	8.890	658	Nee	0%	Nee
Stichting passend onderwijs PO 23-05	Stichting	Zwolle	4	660	-90	Nee	33%	Nee
Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Noord Oost Overijssel (VO2307)	Stichting	Hardenberg	4	245	-5	Nee	14%	Nee
Stichting Scola van Kinsbergen	Stichting	Elburg	3	3	-5	Nee	33%	Nee
Stichting VO2305	Stichting	Zwolle	4	250	-	Nee	8%	Nee
Stichting Voorzieningsfonds Gymnasium Celeanum Zwolle	Stichting	Zwolle	4	61	-17	Nee	33%	Nee

3 = onroerende zaken
4= overige activiteiten

De opgenomen cijfers van de SWV's betreffen de cijfers uit de jaarverslagen 2019. Er zijn nog geen definitieve cijfers door de diverse SWV's afgegeven met betrekking tot 2020. Stichting Voorzieningsfonds Celeanum hanteert een boekjaar van 1 augustus tot en met 31 juli. De opgenomen cijfers betreffen definitieve cijfers per 31 juli 2019. Stichting Scola van Kinsbergen beschikt nog niet over conceptcijfers van 2019. De opgenomen cijfers betreffen derhalve de definitieve cijfers van 2018.

Stichting Beheer Oudergelden OBS de Wieden

Vanwege veranderende Europese bancaire wetgeving heeft OOO de bankrekening van Stichting beheer Oudergelden de Wieden (SbO de Wieden) onder haar organisatorische inrichting van de bank genomen gedurende 2019. Daarmee is een financiële verbondenheid ontstaan waardoor opname in dit overzicht benodigd is. Tussen OOO en SbO de Wieden zijn duidelijke afspraken gemaakt over de afscherming van de middelen en de verantwoordelijkheden van de beide besturen. Los van de financiële verbondenheid opereert het bestuur van SbO de Wieden geheel zelfstandig. Desalniettemin ziet de controller van OOO toe op de rechtmatigheid van de financiële stromen binnen het bestuur van SbO de Wieden. De opgenomen cijfers zijn afkomstig uit het exploitatieoverzicht en de balans van 2019-2020.

Stichting Orthopedagogisch Centrum De Ambelt

OOZ vormt met ingang van 1 augustus 2017 een personele unie met Stichting Orthopedagogisch Centrum de Ambelt. De Ambelt heeft een eigen management, inspraakorgaan en ondersteuning in de bedrijfsvoering. Bij het aangaan van de personele unie is besloten om alle rechten, plichten, risico's, verantwoordelijkheden en aansprakelijkheden voorbehouden blijven aan de stichting waar zij (zijn) ontstaan. Als gevolg van deze twee inrichtingskeuzes wordt niet tot consolidatie overgegaan. Wel vinden interne verrekeningen plaats voor de onderlinge in- en uitleen van personeel. Dit geldt bijvoorbeeld voor het college van bestuur en de afdelingen governance, HR en facilitair. In 2020 bedroeg de hoogte van deze verrekening € 108K (2019: € 109K).

4.8 Segmentatie

	Support	PO	SO	VO	Totaal
3 Baten					
3.1 Rijksbijdragen	-	34.677	16.354	52.022	103.054
3.2 Overige overheidsbijdragen	-	356	200	219	776
3.5 Overige baten	254	845	435	1.505	3.039
Totaal baten	254	35.879	16.989	53.746	106.869
4 Lasten					
4.1 Personeelslasten	-1.386	31.902	16.020	46.397	92.933
4.2 Afschrijvingen	339	981	386	1.776	3.483
4.3 Huisvestingslasten	249	2.501	765	2.712	6.226
4.4 Overige lasten	1.222	1.775	725	5.141	8.862
Totaal lasten	424	37.158	17.896	56.026	111.504
Saldo baten en lasten	-169	-1.280	-906	2.280-	4.635-
6 Financiële baten en lasten	-36	-	-	-	36-
Resultaat	-205	-1.280	-906	2.280-	4.671-
Resultaat Support	-205				
Resultaat PO	-1.280				
Resultaat SO	-906				
Resultaat VO	-2.280				
	-4.671				

Baten en lasten overzicht Support

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	-	-	1.286
3.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	2
3.5 Overige baten	254	119	216
Totaal baten	254	119	1.505
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	-1.386	-756	927
4.2 Afschrijvingen	339	71	73
4.3 Huisvestingslasten	249	190	187
4.4 Overige lasten	1.222	1.002	1.003
Totaal lasten	424	508	336
Saldo baten en lasten	-169	-388	1.169
6 Financiële baten en lasten	-36	-	5
<u>Resultaat</u>	<u>-205</u>	<u>-388</u>	<u>1.173</u>

In december 2019 heeft OOZ een bedrag van € 1,4 miljoen ontvangen uit hoofde van het convenant aanpak lerarentekort. OOZ heeft er vorig jaar voor gekozen om deze gelden bovensectoraal te verantwoorden.

Baten en lasten overzicht Primair Onderwijs

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	34.677	34.251	33.860
3.2 Overige overheidsbijdragen	356	318	333
3.5 Overige baten	<u>845</u>	<u>345</u>	<u>605</u>
Totaal baten	<u>35.879</u>	<u>34.914</u>	<u>34.798</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	31.902	30.317	28.939
4.2 Afschrijvingen	981	831	792
4.3 Huisvestingslasten	2.501	2.260	3.046
4.4 Overige lasten	<u>1.775</u>	<u>1.739</u>	<u>1.832</u>
Totaal lasten	<u>37.158</u>	<u>35.147</u>	<u>34.608</u>
Saldo baten en lasten	<u><u>-1.280</u></u>	<u><u>-233</u></u>	<u><u>190</u></u>
6 Financiële baten en lasten	-	-	-
<u>Resultaat</u>	<u>-1.280</u>	<u>-233</u>	<u>190</u>

Baten en lasten overzicht Speciaal Onderwijs

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	16.354	15.584	14.653
3.2 Overige overheidsbijdragen	200	112	137
3.5 Overige baten	<u>435</u>	<u>187</u>	<u>231</u>
Totaal baten	<u>16.989</u>	<u>15.882</u>	<u>15.021</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	16.020	14.352	13.613
4.2 Afschrijvingen	386	358	374
4.3 Huisvestingslasten	765	617	709
4.4 Overige lasten	<u>725</u>	<u>650</u>	<u>765</u>
Totaal lasten	<u>17.896</u>	<u>15.977</u>	<u>15.461</u>
Saldo baten en lasten	<u><u>-906</u></u>	<u><u>-96</u></u>	<u><u>440-</u></u>
6 Financiële baten en lasten	-	-	-
Resultaat	<u>-906</u>	<u>-96</u>	<u>440-</u>

Baten en lasten overzicht Voortgezet Onderwijs

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	52.022	51.388	51.103
3.2 Overige overheidsbijdragen	219	185	269
3.5 Overige baten	<u>1.505</u>	<u>1.703</u>	<u>1.996</u>
Totaal baten	<u>53.746</u>	<u>53.277</u>	<u>53.368</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	46.397	43.688	42.446
4.2 Afschrijvingen	1.776	1.727	1.662
4.3 Huisvestingslasten	2.712	2.297	3.109
4.4 Overige lasten	<u>5.141</u>	<u>5.433</u>	<u>5.674</u>
Totaal lasten	<u>56.026</u>	<u>53.145</u>	<u>52.891</u>
Saldo baten en lasten	<u><u>-2.280</u></u>	<u><u>132</u></u>	<u><u>477</u></u>
6 Financiële baten en lasten	-	-	-
Resultaat	<u>-2.280</u>	<u>132</u>	<u>477</u>

4.9 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Langlopende contracten

OOZ is langlopende contracten aangegaan ter zake van onder andere schoonmaak, afvalverwerking, multifunctionals en energie. De kosten worden verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop deze betrekking hebben. De resterende looptijd van de contracten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Ultimo 2020
Looptijd korter dan 1 jaar	€ 5.480K
Looptijd >1 jaar < 5 jaar	€ 8.465K
Looptijd langer dan 5 jaar	€ 0K
	€ 13.945K

Eeuwigdurende vordering

In het verleden is een stelselwijziging doorgevoerd met betrekking tot de eeuwigdurende vordering. Waarde in 2020 is maximaal 7,5% van de personele bekostiging VO: € 2.879K (2019: € 2.827K). Onderwijsinstellingen in het Voortgezet Onderwijs hebben de mogelijkheid om op basis van de Regeling "Onvoorzien gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" een vordering op het ministerie van OCW op te nemen. Het eeuwigdurende karakter van deze vordering (uitkering zal alleen bij liquidatie plaatsvinden) leidt op basis van discontering tot nul-waardering. OOZ neemt deze vordering daarom op onder de Niet uit de Balans Blijkende Verplichtingen.

Transitievergoedingen

Op 1 januari 2020 is de nieuwe Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) in werking getreden ter vervanging van de Wet werk en zekerheid (WWZ). Dit houdt in dat bij tijdelijke contracten waarbij het bij het aangaan van het contract zeer waarschijnlijk is dat het contract niet wordt verlengd, er een transitievergoeding dient te worden uitbetaald aan de medewerker.

Omdat de opbouw plaatsvindt sinds de indiensttreding en de WAB definitief is geworden dient in de basis een voorziening te worden gevormd. Echter OOZ heeft nog onvoldoende kennis om hier een betrouwbare inschatting van te maken. Daarnaast is de verwachting dat het overgrote deel van de tijdelijke contracten, in het licht van NPO, verlengd zullen worden waardoor er geen sprake is van een materiële omvang van een eventuele voorziening. Daarom wordt ervoor gekozen deze verplichting niet ten gelde te maken en op te nemen op de balans.

Aansprakelijkheidsstelling

Ten slotte heeft een ouder in 2017 hoger beroep ingesteld tegen de beslissing van de rechtbank om het besluit van OOZ om een leerling te verwijderen in stand te laten. Dit hoger beroep is in 2020 behandeld: de Raad van State heeft het hoger beroep op delen niet ontvankelijk en in zijn geheel niet gegrond verklaard. Per 31 december 2020 is daarmee verondersteld dat deze aansprakelijkheidsstelling niet leidt tot een uitvloeiing van middelen.

4.10 Toelichting op de staat van baten en lasten

3.1 Rijksbijdragen

	<u>Werkelijk 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Werkelijk 2019</u>
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	92.741	91.772	90.588
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	2.917	2.429	2.564
3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverb:	7.396	7.022	7.751
<u>Rijksbijdragen</u>	103.054	101.223	100.902

In de begroting is geanticipeerd op verwachte loon en prijsbijstellingen. De realisatie van de rijksbijdrage is € 1 miljoen hoger dan begroot als gevolg van een hogere compensatie van de loon- en prijsbijstellingen en groeibekostiging.

De baten van de samenwerkingsverbanden zijn lager dan 2019 als gevolg van de verevening in de diverse samenwerkingsverbanden. De baten zijn hoger dan begroot omdat in 2020 incidentele uitkeringen zijn ontvangen gebaseerd op het positieve resultaat van een tweetal samenwerkingsverbanden.

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	<u>Werkelijk 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Werkelijk 2019</u>
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	533	490	525
3.2.2.3 Overige overheden	243	125	216
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	776	615	741

3.5 Overige baten

	<u>Werkelijk 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Werkelijk 2019</u>
3.5.1 Opbrengst verhuur	421	389	420
3.5.2 Detachering personeel	532	209	356
3.5.5 Ouderbijdragen	706	1.195	1.199
3.5.9 Opbrengst catering	49	-	80
3.5.10 Overige baten	1.332	561	994
<u>Overige baten</u>	3.039	2.354	3.048

De detacheringen en overige baten zijn hoger in vergelijking met de begroting 2020 en realisatie 2019. Dit komt doordat deze baten vaak een eenmalig of fluctuerend karakter heeft waardoor deze baten relatief voorzichtig worden begroot.

De ouderbijdragen zijn in 2020 aanzienlijk lager dan in 2019. Oorzaak hiervan is dat veel excursies en activiteiten geen doorgang hebben gevonden door corona.

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	<u>Werkelijk 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Werkelijk 2019</u>
4.1.1 Lonen en salarissen	85.940	82.539	77.583
4.1.2 Overige personele lasten	7.638	5.344	7.325
4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen	646	282	837
<u>Personele lasten</u>	92.933	87.601	84.071
Uitsplitsing			
4.1.1.1 <i>Brutolonen en salarissen</i>	65.753		58.983
4.1.1.2 <i>Sociale lasten</i>	9.006		8.092
4.1.1.3 <i>Premies Participatiefonds (PO/VO)</i>	1.196		1.041
4.1.1.4 <i>Premies Vervangingsfonds (PO/VO)</i>	38		50
4.1.1.5 <i>Pensioenpremies</i>	9.947		9.418
<u>Lonen en salarissen</u>	85.940	-	77.583
4.1.2.1 <i>dotaties voorzieningen</i>	1.717	160	1.404
4.1.2.2 <i>personeel niet in loondienst</i>	3.544	2.743	3.549
4.1.2.3 <i>overige</i>	2.378	2.441	2.372
<u>Overige personele lasten</u>	7.638	5.344	7.325

OOZ heeft geen medewerkers die werkzaam zijn in het buitenland.

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
Gemiddeld aantal fte's - DIR	39	39	32
Gemiddeld aantal fte's - OP	830	778	848
Gemiddeld aantal fte's - OOP	335	285	297
Gemiddeld aantal fte's	1204	1102	1 147

N.B. De werkelijke fte's van 2019 en 2020 zijn inclusief de fte's voor vervanging. In de begroting van 2020 zijn de fte's enkel financieel vertaald en daarmee geen onderdeel van de 1.102 fte.

Voor een bedrag van € 5 miljoen is ten tijde van het opstellen van de begroting verwacht dat de loonkosten zouden stijgen in 2020 ten opzichte van 2019 als gevolg van zowel hogere loonkosten per fte als een toename van het aantal fte's. De realisatie van 2020 is € 3,4 miljoen hoger dan begroot. Voor € 1,6 miljoen wordt dit verklaard door éénmalige uitkeringen op basis van de nieuwe cao afspraken. Daarnaast is er een hogere (incidentele) inzet geweest van fte's voor € 1,0 miljoen. De grote groei van de sector SO heeft een hogere (structurele) inzet van € 0,6 miljoen gevraagd.

De overige personele lasten zijn € 2,2 miljoen hoger dan begroot. Voor een bedrag van € 1,5 miljoen wordt dit verklaard door een hogere dotatie aan de personele voorzieningen. De waarde van de dotaties van de personele voorzieningen wijkt overigens af van de dotatie zoals opgenomen in het verloopoverzicht van de voorzieningen. De reden hiervoor is dat een deel van de vrijval van de voorzieningen tevens hier wordt verantwoord. Het overige wordt rechtstreeks op de loonkosten gecorrigeerd. Als gevolg hiervan is onderlinge aansluiting niet mogelijk.

De kosten voor personeel niet in loondienst zijn € 0,8 miljoen hoger dan begroot. Oorzaken hiervoor zijn met name hogere inzet in het PO (herstelopdrachten scholen) en SO (externe inzet als gevolg van krapte op arbeidsmarkt).

De ontvangen vergoedingen zijn hoger dan begroot, deze worden altijd zeer voorzichtig ingeschat. De reden dat deze vergoedingen lager zijn dan in 2019 is omdat het ziekteverzuim, ondanks of wellicht wel juist door corona, lager is geweest in 2020 dan in voorgaande jaren.

4.2 Afschrijvingslasten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
4.2.2 Afschrijvingen materiele vaste activa	3.483	2.988	2.901
Afschrijvingslasten	3.483	2.988	2.901

De afschrijvingslasten zijn hoger dan 2019 en begroot als gevolg van een wijziging in de systematiek wat een éénmalige verhoging van € 0,6 miljoen als effect heeft voor heel OOZ.

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
4.3.1 Huurlasten	397	438	531
4.3.3 Onderhoudslasten	1.310	1.037	1.199
4.3.4 Energie en water	1.390	1.220	1.374
4.3.5 Schoonmaakkosten	2.602	2.227	2.263
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	196	163	174
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	-	-	1.267
4.3.8 Overige huisvestingslasten	331	280	244
<u>Huisvestingslasten</u>	6.226	5.365	7.051

De huurlasten zijn lager dan begroot en vorig jaar. Als gevolg van corona zijn een aantal activiteiten, zoals sporten, niet doorgegaan.

De kosten voor onderhoud zijn hoger dan begroot en vorig jaar. Dit houdt verband met hogere kosten van tuinonderhoud/projecten en technische installaties. ...

De kosten voor energie en water zijn hoger dan begroot in verband met een aantal afrekeningen.

De kosten voor schoonmaak zijn hoger als gevolg van corona.

De dotatie voorziening groot onderhoud is niet langer van toepassing omdat de uitgaven van groot onderhoud met ingang van 1 januari 2020 worden geactiveerd.

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
4.4.1 Administratie en beheer	1.073	773	814
4.4.2 Inventaris en apparatuur	3.049	3.016	3.266
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	3.105	2.891	3.057
4.4.4 Dotatie overige voorzieningen	36	-	30
4.4.5 Overige	1.599	2.144	2.108
<u>Overige lasten</u>	8.862	8.823	9.274

De overige lasten liggen in totaliteit in lijn met de begroting. De grootste afwijking is zichtbaar in de categorie overige (lagere kosten voor private activiteiten (€ 0,5 miljoen). De kosten voor administratie en beheer zijn € 0,3 miljoen hoger. Dit wordt met name verklaard door de inzet van adviseurs/deskundigen (€ 0,2 miljoen). De kosten voor leer- en hulpmiddelen zijn € 0,2 miljoen hoger dan begroot als gevolg van een malusafpraak met van Dijk.

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
Specificatie honorarium			
4.4.1.1 <i>Onderzoek jaarrekening</i>	77	53	54
4.4.1.2 <i>Andere controle opdracht</i>	3		21
4.4.1.3 <i>Fiscale adviezen</i>			
4.4.1.4 <i>andere niet-controle dienst</i>			
<u>Accountantslasten</u>	80	53	75

Opgegeven zijn de lasten geboekt in het boekjaar waarin de (controle-)werkzaamheden zijn verricht ("over het boekjaar").

6 Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
6.1.1 Rentebaten	0	-	5
6.2.1 Rentelasten (-/-)	36	-	-
<u>Financiële baten en lasten</u>	-36	-	5

4.11 WNT-verantwoording 2020 Stichting OoZ

De WNT is van toepassing op Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio. Het voor Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 183.000. Het bezoldigingsmaximum is gebaseerd op klasse F.

Berekening complexiteitspunten					
	2016	2017	2018	Gemiddeld	Aantal punten
Baten	90.859	95.311	99.505	95.225	8
Leerlingenaantal	11.640	11.571	11.665	11.625	4
Gewogen aantal onderwijssoorten / sectoren	8	8	8	8	5

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	C.J. Elsinga	A. de Wit
Functiegegevens	Voorzitter college van bestuur	Lid college van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 150.669	€ 135.515
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.069	€ 20.666
<i>Subtotaal</i>	€ 171.738	€ 156.181
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 183.000	€ 183.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 171.738	€ 156.181
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	C.J. Elsinga	A. de Wit
Functiegegevens	Voorzitter college van bestuur	Lid college van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 137.711	€ 123.900
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.286	€ 19.812
<i>Subtotaal</i>	€ 157.997	€ 143.713
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 177.000	€ 177.000
Bezoldiging	€ 157.997	€ 143.713

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 [NIET VAN TOEPASSING]

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020									
bedragen x C 1	H.J.M. Kenkhuis	I.M. Lagas - Meijer	I.M. Lagas - Meijer	F. Markerink	M.F. Harrigan	M. Zandvoort	M.J. Flikkema	M.C.M. Boeijen	
functiegegevens	Voorzitter	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/07	01/08 - 31/12	01/02 - 31/07	01/01-31/07	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/02 - 31/12	
Bezoldiging									
Bezoldiging	€ 5.325	€ 3.825	€ 3.033	€ 3.550	€ 6.100	€ 6.100	€ 6.100	€ 5.583	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.975	€ 11.475	€ 9.100	€ 10.650	€ 18.300	€ 18.300	€ 18.300	€ 16.750	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 5.325	€ 3.825	€ 3.033	€ 3.550	€ 6.100	€ 6.100	€ 6.100	€ 5.583	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2019									
bedragen x C 1	H.J.M. Kenkhuis	I.M. Lagas - Meijer	I.M. Lagas - Meijer	F. Markerink	M.F. Harrigan	M. Zandvoort	M.J. Flikkema	M.C.M. Boeijen	S. van Ruth
functiegegevens	Voorzitter			Lid	Lid	Lid	Lid		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	n.v.t.	n.v.t.	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	n.v.t.	01/01-01/07
Bezoldiging									
Bezoldiging	€ 9.150	n.v.t.	n.v.t.	€ 6.100	€ 6.100	€ 6.100	€ 6.100	n.v.t.	€ 3.050
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 26.550	n.v.t.	n.v.t.	€ 17.700	€ 17.700	€ 17.700	€ 17.700	n.v.t.	€ 8.826

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder [NIET VAN TOEPASSING]

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 [NIET VAN TOEPASSING]

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is [NIET VAN TOEPASSING]

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is [NIET VAN TOEPASSING]

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen [NIET VAN TOEPASSING]

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

4.12 Gebeurtenissen na Balansdatum

Nationaal Programma Onderwijs

Op 17 februari 2021 is door de overheid het meerjarige Nationaal Programma Onderwijs aangekondigd. De Covid-19 crisis heeft tot diverse schoolsluitingen in 2020 en 2021 geleid waardoor grote groepen leerlingen vertraging in het leerproces hebben opgelopen. Daarnaast zijn er ook sociaal/emotionele en persoonlijke gevolgen die van directe invloed zijn op het welzijn en de ontwikkeling van leerlingen. Via het Nationaal Programma Onderwijs moeten deze achterstanden worden ingelopen.

- De opzet van het plan is als volgt: April 2021: de scholen dienen een 'schoolscan' uit te voeren waarin op leerling- en schoolniveau de behoefte wordt vastgelegd middels een analyse die zich richt op leerontwikkeling, sociale ontwikkeling en welbevinden;
- April-mei 2021: op basis van de schoolscan dient een plan van aanpak te worden gemaakt waarin effectieve interventies worden gekozen. Deze interventies kunnen worden gekozen uit een 'menukaart' die in april 2021 door OCW zal worden gepubliceerd;
- Mei-juni 2021: de gekozen interventies dienen te worden verwerkt in een 'schoolprogramma'.

Voor dit programma zal naar schatting een bedrag van € 700 per leerling beschikbaar worden gesteld en is bedoeld voor de schooljaren 2021/2022 en 2022/2023.

OOZ en De Ambelt hebben in het vierde kwartaal van 2020 besloten om naast de gevormde personele unie verder vorm en inhoud te geven aan de inhoudelijke samenwerking middels een bestuurlijke fusie. Het Ministerie van OCW en de Dienst Uitvoering Onderwijs hebben in april 2021 hun goedkeuring verleend, de fusie tussen de Ambelt en OOZ zal per 1 januari 2022 een feit zijn.

Er hebben zich geen andere gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op de financiële overzichten zoals deze in deze jaarrekening zijn verantwoord.

4.13 Resultaatbestemming

Resultaat 2020

- 384 mutatie algemene reserve Support
- 355 mutatie algemene reserve PO
- 861 mutatie algemene reserve SO
- 2.840 mutatie algemene reserve VO
- 23 mutatie bestemmingsreserve exploitatie gymlokalen
- 250 mutatie bestemmingsreserve Personeel
- 133 mutatie bestemmingsreserve Passend Onderwijs
- 61 mutatie bestemmingsreserve onderwijsvernieuwing PO
- 18 mutatie bestemmingsreserve duurzaam investeren
- 832 mutatie bestemmingsreserve convenant werkdrukvermindering
- 176 mutatie bestemmingsreserve nieuwbouw Capellen Campus
- 429 mutatie bestemmingsreserve Clix
- 243 mutatie bestemmingsreserve Technisch onderwijs VMBO
- 227 mutatie bestemmingsreserve Privaat
- 21 mutatie bestemmingsfonds Emma
- 0 mutatie bestemmingsfonds ICT
- 13 mutatie bestemmingsfonds Onderwijs

-4.671 totaal resultaatverdeling

4.14 Bestuursbesluit

Vergadering raad van toezicht d.d. 22 juni 2021

Agendapunt: jaarrekening 2020

Geachte raad van toezicht,

Hierbij stel ik u voor de jaarrekening 2020 goed te keuren met een negatief saldo van € 4.671K en akkoord te gaan met een verwerking van voornoemd saldo aan de reserves conform het voorstel resultaatbestemming.

Zwolle, 22 juni 2021

Voorzitter college van bestuur,

De heer drs. C.J. Elsinga

w.g.

Lid college van bestuur,

De heer A. de Wit

w.g.

Besluit (raad van toezicht)

De raad van toezicht keurt de jaarrekening 2020 goed met een negatief saldo van € 4.671K en gaat akkoord met een verwerking van voornoemd saldo aan de reserves conform het voorstel resultaatbestemming.

Zwolle, 22 juni 2021

De voorzitter, De secretaris,

mevrouw I.M. Lagas- Meijer MDR

w.g.

de heer drs. M. Zandvoort RA

w.g.

de heer dr. M.J. Flikkema

w.g.

mevrouw J. Noordhuis

w.g.

mevrouw mr. M.F. Harrigan

w.g.

mevrouw drs. M.C.M. Boeijen

w.g.

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1 Statutaire bepalingen betreffende resultaatsbestemming

OOZ kent geen statutaire bepalingen betreffende resultaatsbestemming.

5.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Behorende bij onze
verklaring d.d.
22-06-2021



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio te Zwolle gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

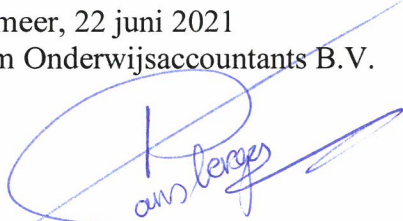
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Zoetermeer, 22 juni 2021
Astrium Onderwijsaccountants B.V.



Drs. N.E. Lansbergen RA EMITA RE

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

6. BIJLAGEN

6.1 ANBI gegevens

Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio, nummer bevoegd gezag 42623. Ook genoemd: Stichting OOO. Het RSIN of het fiscaal nummer RSIN: 8519.39.764

De contactgegevens

Bezoekadres: Dobbe 74, 8032 JX Zwolle Postadres: Postbus 55, 8000 AB Zwolle

Telefoonnummer: 038-4555940

E-mailadres: secretariaat@ooz.nl

Internetadres: www.ooz.nl

De bestuursamenstelling en de namen van de bestuursleden

Stichting OOO werkt volgens het zogenaamde 'Raad van toezicht - College van bestuur' (governance) model. Het college van bestuur bestond het gehele jaar 2020 uit de heer C.J. Elsinga (voorzitter college van bestuur) en de heer A. de Wit (lid college van bestuur).

Het beleidsplan

Het beleidsplan van de Stichting OOO is weergegeven in het strategisch beleidsplan Verder met Leren (<https://ooz.nl/kijk-op-onderwijs/>).

Het beloningsbeleid

Medewerkers van de Stichting OOO ontvangen hun beloning op basis van de CAO-VO (Voortgezet Onderwijs) of CAO PO (Primair Onderwijs), afhankelijk van de onderwijssector waarin de medewerker de functie heeft.

De bestuurder van Stichting OOO ontvangt haar beloning op basis van de CAO Bestuurders VO (Voortgezet Onderwijs).

Leden van de raad van toezicht ontvangen hun honorering op basis van een regeling van de VTOI (Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen) dat richtlijnen geeft voor de honorering van Raden van Toezicht.

De doelstelling

De doelstelling van de Stichting OOO staat vermeld in de statuten van de stichting:

Het geven van openbaar onderwijs in de zin van de Wet op het primair onderwijs, de Wet op het voortgezet onderwijs, de Wet op de Expertisecentra en het daartoe in stand houden en oprichten van scholen voor primair (voortgezet) speciaal en voortgezet onderwijs in de gemeenten Zwolle, Hattem, Dalfsen en Ommen. Het ontplooiën van activiteiten die dienstbaar zijn aan het geven van openbaar onderwijs;

De instandhouding van onderwijsvoorzieningen buiten de genoemde gemeenten die een directe samenhang hebben met de scholen die de stichting in stand houdt;

Het aangaan van samenwerkingsverbanden met derden gericht op het geven van openbaar onderwijs dan wel activiteiten die dienstbaar zijn aan het geven van openbaar onderwijs.

De stichting beoogt niet het maken van winst en het onderwijs binnen de stichting is toegankelijk voor alle leerlingen zonder onderscheid naar godsdienst of levensovertuiging.

6.2 Colofon

Uitgave en tekst: Stichting OoZ

Vormgeving & Realisatie: TRUE Communications