Jaarverslag 2021
Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Inhoudsopgave jaarverslag 2021 Stichting OOZ

Dit is een printversie van het digitale jaarverslag op https://ooz.nl/governance/

BESTUURSVERSLAG 5

1. VOORWOORD 6

2. JAARVERSLAG 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 9
2.7 VERGOEDINGEN 10

3. BESTUURSVERSLAG VAN HET COLLEGE VAN BESTUUR 11

3.1 GOVERNANCE 11
3.1.1 BESTUUR EN ORGANISATIE 11
3.1.2 BESTUUR EN INTERN TOEZICHT 11
3.1.3 BESTUUR EN MEDEZEGGENSCHAP 13
3.1.4 HORIZONTALE VERANTWOORDING 13
3.1.5 FUSIE MET DE AMBELT 13
3.2 STRATEGISCH BELEID 14
3.3 STICHTEN EN OPHEFFEN VAN SCHOLEN 15
3.4 ONDERWIJSKWALITEIT 15
3.4.1 TOEGANKELIJKHEID EN TOELATINGSBELEID 15
3.4.2 CORONACRISIS 15
3.4.3 BESTUURLIJK TOEZICHT INSPECTIE VAN HET ONDERWIJS 15
3.4.4 ONTWIKKELEN KWALITEITSZORGSYSTEEM 16
3.4.5 PRIMAIR ONDERWIJS 16
3.4.8 ONDERWIJSROUTE 10-14 20
3.4.9 SOCIALE VEILIGHEID 20
3.5 PASSEND ONDERWIJS 20
3.5.1 BESTEDING VAN MIDDELEN 21
3.5.2 PROCESMATIGE ONTWIKKELINGEN 22
3.5.3 THUISZITTERS EN TOELAATBAARHEIDSVERKLARINGEN 23
3.6 HR & ORGANISATIEONTWIKKELING 24
3.6.1 STRATEGISCH HR 24
3.6.2 VERZUIM 26
3.6.3 BESTEDING VAN SPECIFIEKE MIDDELEN 26
3.6.3.1 PROGRAMMA'S GERICHT OP HET WEGWERKEN VAN ONDERWIJS VERTRAGING 27
3.6.3.2 PRESTATIEBOXMIDDELEN 28
3.6.3.3 WERKDRUKMIDDELEN 28

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

3.6.3.4 Onderwijsachterstanden sector PO 29
3.7 Bedrijfsvoering 29
3.7.1 Huisvesting en facilitair 29
3.7.2 ICT 30
3.7.3 Financiën 31
3.7.4 AVG 32
3.8 Klachten en bezwaren 32
3.9 Financiële beleid en analyse 33
3.9.1 Ontwikkeling van de balans 33
3.9.2 Ontwikkeling van het resultaat 34
3.9.3 Beleggen en belenen 36
3.10 Continuïteitsparagraaf 38
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 43
3.10.2 B: Overige rapportages 45
3.10.2.1 B1: Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem 45
3.10.2.2 B2: Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden 45

JAARREKENING 50

4. JAARREKENING 51

4.1 Model A: Balans per 31 december 2021 na resultaatsbestemming 51
4.2 Model B: Staat van Baten en Lasten jaar 2021, vergelijkende cijfers jaar 2020 52
4.3 Model C: Kasstroomoverzicht jaar 2021, vergelijkende cijfers jaar 2020 53
4.4 Grondslagen 54
4.5 Toelichting op de balans 62
4.6 Model G: verantwoording subsidies (bijlage behorende bij RJ660.402) 69
4.7 Model E: verbonden partijen 70
4.8 Segmentatie 71
4.9 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 76
4.10 Toelichting op de staat van baten en lasten 77
4.11 WNT-verantwoording 2021 Stichting OOZ 82
4.12 Gebeurtenissen na Balansdatum 86
4.13 Resultaatbestemming 87
4.14 Bestuursbesluit 88

5. OVERIGE GEGEVENS 90

5.1 Statutaire bepalingen betreffende resultaatsbestemming 90
5.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 91

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

6. BIJLAGEN **96**

6.1 ANBI GEGEVENS 96
6.2 COLOFON 97

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

BESTUURSVERSLAG

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

1. VOORWOORD

We zijn verheugd u hierbij het jaarverslag van OOZ over 2021 te kunnen aanbieden. Met dit jaarverslag leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid op de domeinen onderwijs, personeel, huisvesting, ICT, AVG en financiën.

Bij het schrijven van dit voorwoord zitten we in een relatief rustige corona-periode. We hopen van harte dat het om naweeën gaat en dat we niet in het oog van de orkaan zitten. Voor OOZ stond 2021 wederom vooral in het teken van corona en van de gevolgen daarvan voor ons onderwijs. De medewerkers hebben veel energie gestoken in voortgang van lesprogramma's, ondanks uitval door ziekte. De in 2020 opgedane ervaringen met afstandsonderwijs en de flexibele oplossingen voor overheidsingrepen in het kader van corona hebben ons in 2021 geholpen. Niettemin zien we dat de beperkende corona-maatregelen een grote impact hebben gehad op leerlingen en medewerkers, ook in mentaal opzicht.

In het kader van het NPO-programma konden extra collega's aangetrokken worden om achterstanden weg te werken en te voorkomen. De personeelskrapte die toch al aanwezig was, werd hierdoor nog nijpender. OOZ heeft voor werving gebruik gemaakt van verschillende kanalen en redelijk goed in vacatures kunnen voorzien. 2021 is ook het jaar waarin de fusie met De Ambelt is afgerond. Samen met De Twijn zal De Ambelt vanaf 2022 de sector SO binnen OOZ vorm en inhoud geven. Wij zijn heel blij met de komst van De Ambelt en we hopen dat we met deze krachtenbundeling het speciaal en regulier onderwijs in de regio kunnen versterken.

In 2021 werden integrale huisvestingsplannen met gemeenten Elburg en Dalfsen vastgesteld, en stappen gezet in de uitvoering van het integraal huisvestingsplan (IHP) Zwolle. Verduurzaming was een belangrijke focus bij alle huisvestingsplannen, met name bij de nieuwbouw Capellen Campus. De aanbesteding van de nieuwbouw is inmiddels afgerond en daadwerkelijke bouw zal in tweede halfjaar 2022 starten. Voor wat betreft ICT zijn werkgroepen gestart om de uitwerking van de ICT-visie naar de diverse gebruikersgroepen te ontwerpen. De bewustwording met betrekking tot cybersecurity is vergroot. Dit heeft een directe link met het Informatiebeveiligings- en Privacybeleid dat in 2021 geactualiseerd is in verband met de aansluiting van de Ambelt.

De grip op de financiën is in 2021 sterker geworden. Risico's zullen zich zeker nog voordoen, maar het proces en de checks and balances zijn zodanig ingericht dat we hier beter op kunnen anticiperen. Om de opgaande beweging door te zetten, is het project 'naar een solide financieel fundament van de sector vo' gestart.

Afgelopen jaar was in meerdere opzichten een moeilijk jaar. In de eerste plaats voor de continuïteit van het onderwijs vanwege de coronamaatregelen, maar ook aan de ondersteunende processen en aan de financiële huishouding hebben we veel aandacht moeten besteden.

We hopen dat nu een jaar volgt waarin we weer kunnen opbouwen en niet zoveel energie meer hoeven steken in zaken die ons overkomen. Dat doen we met een uitstekend team van mensen in de hele organisatie, die hun talenten kunnen inzetten, en de ruimte nemen om resultaten te behalen. Dat team en onze mooie organisatie vervult ons met trots.

Kees Elsinga, Arie de Wit, college van bestuur.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

2. JAARVERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

2.1 Doelstelling

De raad van toezicht van OOZ houdt integraal en onafhankelijk toezicht op het functioneren van het college van bestuur en de organisatie. De raad toetst de strategiebepaling en -uitvoering en het gevoerde en toekomstige beleid en 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 OOZ volgens zijn statuten openbaar onderwijs verzorgt: Dalfsen, Hattem, 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 is aangesloten bij de PO-Raad en VO-raad, vereniging van schoolbesturen en scholen in het Primair en Voortgezet Onderwijs. De PO-Raad en VO-raad hebben een Code Goed Onderwijsbestuur opgesteld, OOZ heeft zich in zijn statuten gecommitteerd aan deze codes.

In 2021 is de Code Goed Toezicht van VTOI-NVTK (vereniging voor toezichthouders in het onderwijs en de kinderopvang) vastgesteld. De code is gebaseerd op zeven principes die worden uitgewerkt aan de hand van normen en 'good practices'. De code beoogt de beroepsstandaard te worden voor het interne toezicht in alle sectoren van kinderopvang en onderwijs als middel om de kwaliteit van toezicht te borgen.

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 OOZ en de mate waarin deze cultuur OOZ 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 en 2021 heeft de raad van toezicht de eerste stappen gezet om te komen tot een herziening van het toezichtkader.

De Code Goed Onderwijsbestuur kent het 'pas toe of leg uit' principe ten aanzien van de uitgangspunten. In 2021 is besloten dat vanaf jaarverslag 2021 de nevenfuncties in het jaarverslag worden vermeld, en niet meer separaat op de website . De raad heeft vastgesteld dat in 2021 zich geen situaties hebben voorgedaan waarin sprake was van (schijnbare) strijdigheid van belangen in de raad van toezicht.

2.3 Wijzigingen in samenstelling raad van toezicht

In het kalenderjaar 2021 is de samenstelling van de raad van toezicht van OOZ gewijzigd. Op 29 maart 2021 is mw. Noordhuis benoemd als lid van de raad van toezicht op het aandachtsgebied HRM & Organisatieontwikkeling. Daarnaast zijn in het najaar mw. Harrigan en dhr. Zandvoort herbenoemd voor een tweede termijn van vier jaar.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

De samenstelling van de raad van toezicht was in 2021 als volgt:

Aandachtsgebied	Naam	Termijn	Opmerking
Openbaar bestuur	Mw. I.M. (Ilona) Lagas – Meijer MEM	Geheel 2021	Voorzitter
HRM & Organisatie-ontwikkeling	Mw. J. Noordhuis	Vanaf 29.3.2021	
Financiën/bedrijfsvoering	Dhr. drs. M. (Marinus) Zandvoort RA	Geheel 2021	Vicevoorzitter
Zorg & Welzijn	Mw. drs. M.C.M. (Monique) Boeijen	Geheel 2021	
Juridisch/governance	Mevrouw mr. M.F. (Mariëla) Harrigan	Geheel 2021	
Onderwijs	Dhr. prof. dr. M.J. (Meindert) Flikkema	Geheel 2021	

De toekomstige ontwikkelingen binnen de raad van toezicht zijn als volgt:

	Benoemd	Herkozen/ herbenoembaar	Aftreden/ afgetreden
Mevrouw. drs. M.C.M. (Monique) Boeijen	10-02-20	01-02-24	31-01-28
De heer prof. dr. M.J. (Meindert) Flikkema	17-09-18	01-09-22	31-08-26
Mevrouw mr. M.F. (Mariëla) Harrigan	01-10-17	01-10-21	30-09-25
Mevrouw I.M. (Ilona) Lagas – Meijer MDR	10-02-20	01-02-24	31-01-28
Mevrouw J. Noordhuis	29-03-21	01-03-25	31-02-29
De heer drs. M. (Marinus) Zandvoort RA	01-10-17	01-10-21	30-09-25

In februari 2021 heeft de raad van toezicht met verdriet kennisgenomen van het overlijden van zijn oud-voorzitter, dhr. drs. H.J.M. Kenkhuis. Hennie Kenkhuis was van 2012 tot 2020 lid van de raad van toezicht, waarvan de laatste drie jaar als voorzitter, en heeft met zijn wijze, vertrouwenwekkende en dienstbare optreden een belangrijke bijdrage geleverd aan het openbaar onderwijs in Zwolle en omgeving.

2.4 Wijzigingen in samenstelling college van bestuur

In 2021 zijn er geen wijzigingen geweest in de samenstelling van het college van bestuur. De heer drs. C.J. (Kees) Elsinga en de heer A. (Arie) de Wit vormden het college.

2.5 Commissies

De raad van toezicht kende in 2021 drie adviserende commissies. Mede op basis van de adviezen en bevindingen van de commissies komt de raad van toezicht tot zijn oordeel.

1. De auditcommissie 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 2021 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. Een zelfevaluatiebijeenkomst vond plaats in april 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.

De raad sprak in het verslagjaar tweemaal met delegaties van de medezeggenschapsraad. In mei 2021 is er onder andere gesproken over de coronasituatie, de uitkomst van de collegiale bestuurlijke visitatie en goed onderwijs. In november 2021 spraken de raad van toezicht en de delegaties van de medezeggenschapsraad onder andere over de coronasituatie, de financiële situatie van OOZ, governance en de governancedriehoek.

Inhoudelijk heeft het negatieve financiële resultaat over 2020 en de verbeteracties die het college van bestuur als gevolg daarvan heeft moeten nemen veel aandacht gevraagd van de raad van toezicht. Zowel in de auditcommissie als in de reguliere vergaderingen heeft de raad indringend met het college van bestuur van gedachten gewisseld over de wijze waarop het college de problematiek heeft aangepakt.

Verder heeft de raad van toezicht een actieve rol gespeeld bij de collegiale bestuurlijke visitatie waaraan het college van bestuur in maart deelnam. De resultaten van die visitatie hebben, samen met de resultaten van het medewerkersbetrokkenheidsonderzoek, mede geleid tot een midterm evaluatie van het strategisch beleidsplan. Op basis daarvan heeft het bestuur een aangepaste bestuursagenda opgesteld voor 2022, die de raad van toezicht in zijn decembervergadering heeft besproken.

De voorbereiding op de bestuurlijke fusie met de Ambelt per 1 januari 2022 had de aandacht van de raad. In elke reguliere vergadering werd met het college van bestuur van gedachten gewisseld over dit dossier, waaronder financiële, juridische, personele aspecten evenals meer strategische vraagstukken.
De raad bracht een werkbezoek aan twee locaties van de Ambelt (speciaal onderwijs). Aan de hand van gesprekken met verschillende delegaties heeft de raad zich tijdens deze bezoeken een goed beeld kunnen vormen van de positie van de Ambelt in de regio en de aandachtspunten bij de fusie met OOZ per 1 januari 2022. De raad was onder de indruk van de betrokkenheid waarmee onderwijs wordt geboden aan leerlingen die in het regulier onderwijs onvoldoende tot hun recht komen.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Daarnaast besteedde de raad van toezicht aandacht aan de coronacrisis en gevolgen daarvan voor het onderwijs, op inhoudelijk en financieel gebied (waaronder de aanwending van de middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs). Tevens liet de raad zich informeren over de ontwikkelingen op belangrijke beleidsdossiers, zoals passend onderwijs en ict.

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

- Goedkeuring van het jaarverslag over 2020 (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 2022 – 2026;
- Bespreking van de viermaandelijkse managementrapportages;
- De benoeming van een lid van de raad van toezicht en de herbenoeming van twee leden;
- Beoordeling externe accountant;
- Verlening decharge aan het college van bestuur voor het gevoerde beleid in 2021.

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 exploitatieresultaat van 2020 en het verwachte resultaat over 2021 ten tijde van de M1-rapportage 2021 heeft de raad van toezicht met belangstelling de maatregelen gevolgd die het college van bestuur heeft genomen om beter in control te komen op financieel gebied. De eerste positieve tekenen van die interventies ziet de raad van toezicht in het proces naar en de inhoud van de meerjarenbegroting 2022 – 2026. Naar aanleiding van 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. Vanzelfsprekend heeft de raad toegezien op de rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de rijksbijdrage, en heeft op dat vlak geen bijzonderheden geconstateerd.

- In april 2021 heeft de raad van toezicht zijn eigen functioneren geëvalueerd, deels in aanwezigheid van het college van bestuur. Daarbij is uitgebreid stil gestaan bij de verhouding en samenwerking tussen college van bestuur en raad van toezicht. Daarnaast heeft de raad in samenspraak met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraden en het college van bestuur het initiatief genomen voor een bijeenkomst onder externe begeleiding begin november over good governance binnen OOZ. Het doel van deze bijeenkomst was naast good governance het bespreken van rollen en taken van bestuur, toezicht en medezeggenschap, het maken van een vertaalslag naar OOZ als het gaat om het samenspel en wederzijdse verwachtingen en het benoemen van concrete vervolgacties. In 2022 wordt hier een vervolg aangegeven.

2.7 Vergoedingen

De vacatiegelden voor de leden van de raad van toezicht bedragen € 9.150 (voorzitter) en € 6.100 (lid) per jaar. 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.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

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 de Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en regio ligt bij het college van bestuur. Het college bestaat in 2021 uit twee leden, de heer drs. C.J. (Kees) Elsinga (voorzitter) en de heer A. (Arie) de Wit (lid).

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 bestuurssecretariaat. Support staat zowel het college van bestuur en de scholen terzijde met raad en daad.

OOZ kent verder geen managementlagen tussen het bestuur en de directeuren van de scholen. In 2021 heeft het college van bestuur een midterm evalulatie opgesteld, als gevolg waarvan de sturingsrelatie tussen bestuur en schooldirecties wordt bijgesteld. Deze beleidswijziging krijgt in 2022 zijn beslag. Tevens heeft het college van bestuur wijzigingen doorgevoerd in de planning- en controlcyclus en in het interne kwaliteitszorgsysteem.

In maart en april 2021 heeft Right Marktonderzoek een medewerkersbetrokkenheidsonderzoek (mbo) uitgevoerd voor OOZ. In dit onderzoek, dat een vervolg is op het mbo van 2015 is de medewerkersbetrokkenheid opnieuw in kaart en is geëvalueerd in hoeverre het strategische beleidsplan 'Verder met Leren' op dit moment bekend is en beleefd wordt door de medewerkers.

In het algemeen geldt, dat de tevredenheid over OOZ als organisatie hoger is dan die in 2015 en dat de betrokkenheid op school- of teamniveau onverminderd hoog is. Daarnaast valt op dat de bevlogenheid van de medewerkers hoog is. De resultaten op een niveau dieper, zowel op OOZ- als op school- of teamniveau, zijn goeddeels gelijk aan die van 2015, of zeer licht gedaald. Meest in het oog springende aangrijpingspunten voor verbetering lijken de indicatoren 'netwerken en verbinden' en 'werkbelasting' te zijn.

3.1.2 Bestuur en intern toezicht

De raad van toezicht houdt toezicht op het college van bestuur, volgens de statuten van de organisatie, de code Goed Bestuur en het eigen toezichtkader. In 2021 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 voorzitter van de raad van toezicht. Bij de evaluatie, begin 2021, bleek dat de samenwerking tussen bestuur en toezicht wederzijds werd gewaardeerd en op hoofdlijnen tot goede resultaten leidde voor de leerlingen van de OOZ-scholen.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Op 30 maart 2021 vond een door de vo-raad gefaciliteerde collegiale bestuurlijke visitatie plaats bij OOZ. Een visitatiecommissie, bestaande uit onderwijsbestuurders en ondersteund door de vo-academie, heeft op basis van een zelfevaluatierapport gesprekken gevoerd met diverse interne en externe partners van OOZ. De uitkomsten van de bestuurlijke visitatie zijn opgenomen in een rapport.

De commissie concludeert dat OOZ in vijf jaar tijd een grote omslag heeft gemaakt van een lijnorganisatie naar een netwerkorganisatie, van sturend naar dienstverlenend. Er wordt daadwerkelijk ruimte ervaren voor initiatieven op de scholen (bottom-up) en er is ruimte voor diversiteit. OOZ wordt getypeerd als een eenheid in verscheidenheid. Het college kenmerkt zich door een holistische benadering en de aanwezigheid en zichtbaarheid van het college van bestuur op de scholen wordt zeer gewaardeerd.

Over de leervragen die het college van bestuur zichzelf stelde in het zelfevaluatierapport en die het strategische beleidsplan raken, gaf de commissie het volgende terug:

- Medewerkers en samenwerkingspartners ervaren veel waardering en veel ruimte. Situationeel, waar nodig, mag het college van bestuur echter sterker sturen en meer regie nemen. Op het gebied van monitoren is ontwikkeling mogelijk;
- Er is een herkenbare ontwikkeling gaande richting een netwerkorganisatie, maar om verder te komen is meer verbinding en kader nodig;
- Eigenaarschap en maatwerk vormen belangrijke pijlers voor het college van bestuur. Aandachtspunt daarbij is dat deze uitgangspunten ook een belemmering zouden kunnen vormen voor een meer collectieve/centrale aanpak;
- De commissie hoort in de gesprekken een roep om feedback en om een norm voor succes. Het waarderende gesprek leidt nog niet vanzelf tot afspraken en actie. Hoe hiermee om te gaan is nog een zoektocht in de organisatie.

Al met al stelt de commissie dat er verbeterpotentieel is waar het gaat om meer sturing geven en het nog explicieter vormen en gebruik maken van het netwerk.

In 2021 heeft de financiële situatie van OOZ veel aandacht gevraagd. Ondanks de corona-situatie zijn verdere stappen voorwaarts gezet in de professionalisering van de interne beheersing. Het beeld is dat de kwaliteit van de financiële processen van voldoende niveau is. De resultaten van de sector VO baren het college van bestuur en de raad van toezicht zorgen. Om de resultaten om te buigen is het project 'naar een solide fundament voor het VO' gestart. Het doel is om een sluitende begroting te krijgen op basis van de reguliere middelen. Financiële beheersing is één van de geïdentificeerde risico's in het risicomanagement model 'kansen & OOZ'. Het model van risicomanagement wordt in 2022 opnieuw geëvalueerd, beleid op het gebied van frauderisicobeheersing zal hierin betrokken worden.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

3.1.3 Bestuur en medezeggenschap

OOZ kent twee gemeenschappelijke medezeggenschapsraden: één voor het primair en (voortgezet) speciaal onderwijs en één voor het voortgezet onderwijs. Het college van bestuur hecht aan een goede, constructieve dialoog met deze raden. In 2021 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. In 2021 heeft het college van bestuur uitvoerig gesproken met de raden over de financiële situatie bij OOZ. De focusgroep heeft het college daarbij namens de medezeggenschap kritisch gevolgd. Tevens speelden de gmr'en een belangrijke rol bij de midterm evaluatie van het strategisch beleidsplan. Het college van bestuur heeft waardering voor de wijze waarop de medezeggenschap de interne dialoog heeft gevoerd.

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 informatievergaring worden diverse informele bijeenkomsten gebruikt om te ontdekken wat er leeft bij onze maatschappelijke partners. Met grote regelmaat voert OOZ 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 OOZ 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 OOZ onderwijs verzorgt, evenals met de vele samenwerkingsverbanden passend onderwijs waarin onze scholen participeren. Daarnaast is OOZ betrokken bij het werk van de PO-Raad en VO-raad.

3.1.5 Fusie met de Ambelt

In 2017 is OOZ 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 OOZ als zodanig gefunctioneerd voor de stichting de Ambelt. Vanaf 2019 hebben de teams van de Twijn, de (v)so-school van OOZ, en de Ambelt intensief gewerkt aan het voorbereiden van een sterke sector so binnen OOZ. In 2020 is het besluitvormingsproces doorlopen om tot een bestuursoverdracht te komen, waarbij de Ambelt onderdeel wordt van OOZ. In 2021 werd daarvoor toestemming verkregen van de Minister van OCW, waarna de fusie met het passeren van de notariële akte per 1 januari 2022 gerealiseerd is.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

3.2 Strategisch beleid

Tijdens de nieuwjaarsbijeenkomst, op 8 januari 2019, heeft OOZ 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 OOZ uitdrukking aan de balans tussen ruimte en rekenschap, die nodig is om optimaal te kunnen functioneren. Maatwerk betekent dat OOZ aansluit bij individuele talenten en ambities. Van leerlingen en van medewerkers.

Het onderwijskundig deel van het strategisch beleidsplan van OOZ 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 2019 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.

Verder met Leren voorziet in een innovatie-programma gedurende de bestuursperiode. Ook in 2021 zijn middelen specifiek toegekend aan projecten waarin innovatieve middelen worden onderzocht op hun bijdrage om het onderwijs en onderwijsmethoden verder door te ontwikkelen.

In 2021 is een midterm evaluatie uitgevoerd op de realisatie van de doelen van het strategisch beleidsplan. Daarbij is mede gebruik gemaakt van de resultaten van een collegiale bestuurlijke visitatie en een uitgebreid medewerkertevredenheidsonderzoek. De evaluatie is gevalideerd bij het management van de scholen van OOZ, de medezeggenschap en het intern toezicht, en met de schoolleiders heeft het bestuur nagedacht over de vraag welke onderwerpen in 2022 opgepakt moeten worden. Dat alles heeft geleid tot een bestuursagenda, waarin veel aandacht wordt besteed aan een sterkere sturing vanuit het bestuur. Dit, evenwel, zonder de kernwaarden van het strategisch beleidsplan en de organisatie uit het oog te verliezen.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

3.3 Stichten en opheffen van scholen

In 2021 heeft OOZ geen scholen gesticht of opgeheven. Wel heeft het bestuur een serieuze poging ondernomen om een volledige havo te realiseren aan het Van Kinsbergen College in Elburg. Dit omdat het overleg over het regionaal plan onderwijsvoorzieningen hierover niet gestart kon worden vanwege een blokkade van een nabijgelegen schoolbestuur. De poging om een categorale havo te stichten is helaas niet geslaagd.

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

Het jaar 2021 stond wederom in het teken van de coronamaatregelen. Deze vroegen het gehele jaar de aandacht van de gehele organisatie: de mensen voor de klas, het onderwijsondersteunend personeel, de medewerkers van Support en het college van bestuur. Vanuit de rijksoverheid is een grote hoeveelheid incidentele middelen gealloceerd om de negatieve gevolgen van de crisis tegen te gaan, onder meer in het Nationaal Programma Onderwijs. Hoewel de aanvraag van subsidies en aanvullende bekostiging veel heeft gevraagd van de scholen en van Support, verwacht het bestuur dat deze middelen bijdragen aan de cognitieve ontwikkeling en het sociaal en emotioneel welzijn van de leerlingen. Een punt van aandacht daarbij is de beschikbaarheid van onderwijspersoneel: het lerarentekort doet zich inmiddels ook bij OOZ voelen, zeker bij vervanging wegens ziekte en quarantaine in het primair onderwijs.

3.4.3 Bestuurlijk toezicht Inspectie van het Onderwijs

In 2021 heeft de inspectie enkele digitale onderzoeken uitgevoerd in het kader van 'De Stand van het Onderwijs', het jaarverslag van de Inspectie van het Onderwijs. In verband met de coronacrisis is de inspectie zeer terughoudend om scholen fysiek te bezoeken.

In 2021 zijn twee PO-scholen fysiek bezocht. Bij de ene PO-school ging het om het zogenaamde herstelonderzoek omdat de inspectie in 2020 concludeerde dat didactische handelen in de klas onvoldoende was. Uit het herstelonderzoek kwam naar voren dat de tekortkomingen weggenomen zijn. Bij een andere PO-school staan de onderwijsresultaten onder druk. Hiervoor voert de school een verbetertraject. Bij het schoolbezoek van de inspectie wordt geconcludeerd dat de kwaliteit van de school voldoende is.

Naar verwachting vindt in 2022 het bestuur-gesprek plaats tussen het college van bestuur en de Inspectie van het Onderwijs. Gezien de gerealiseerde ontwikkelingen op de onderwijsresultaten en het kwaliteitszorgsysteem, ziet het college van bestuur het onderzoek met vertrouwen tegemoet. Naar aanleiding van het bestuur-gesprek zullen scholen bezocht worden.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

3.4.4 Ontwikkelen kwaliteitszorgsysteem

Het kwaliteitszorgsysteem van OOZ krijgt steeds meer vorm en de diverse instrumenten laten zien dat het college van bestuur meer stuurinformatie krijgt om de kwaliteit te monitoren en daar waar nodig bij te sturen.

De P&C-cyclus werkt over het algemeen naar tevredenheid. In 2021 is een traject gestart waarbij zowel op schoolniveau als op organisatieniveau dasboards ontwikkeld worden, die het college van bestuur in staat stellen snel zicht te krijgen op stand van zaken.

In 2021 zijn de volgende ontwikkelingen gerealiseerd:

- Zoals hiervoor beschreven is een traject gestart om dashboards te ontwikkelen voor de scholen en het college van bestuur. De implementatie staat gepland voor het eerste kwartaal 2022;
- Binnen de sector PO zijn ongeveer dertig medewerkers opgeleid tot intern auditor. De eerste audit heeft inmiddels plaatsgevonden. In schooljaar 2021-2022 worden een groot aantal audits uitgevoerd. Het systeem is erop ingericht dat op termijn iedere school een keer per twee jaar meedoet aan een audit;
- Binnen de sector SO wordt reeds met het systeem van interne audits gewerkt en binnen de sector VO wordt het systeem ingericht;
- Binnen de sectoren wordt een systeem ingevoerd waarmee op eenduidige wijze de kwaliteit van het didactisch en pedagogisch handelen in de klas gemonitord kan worden. Hierdoor krijgt de school en he college van bestuur zicht op de kwaliteit;
- Binnen de sector PO heeft het proces om tot harmonisatie van de rapportages te komen een goede ontwikkeling doorgemaakt. De rapportages stellen de school en het college van bestuur in staat om de resultaten gericht op het realiseren van de referentieniveaus 1F en 2F/1S te monitoren. Daarnaast kan er vroegtijdig gesignaleerd worden in hoeverre onderwijsopbrengsten onder druk staan.

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.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviesgroep b.v.

Naam	Weging	Realisatie 1F	Realisatie 1S/2F	Sig.waarde 1S/2F
Montessori Basisschool	22,6	96,9	64,6	61,1
Parkschool	24,2	99,4	70,4	56,6
Het Palet Hattem	24,3	97,3	67,9	56,6
De Campherbeek	25,1	94,6	56,7	55,1
De Octopus	26,1	97,1	65,6	53,6
Florens Radewijnsschool	27,4	95,2	67,9	52,1
Het Festival	27,4	98,2	60,2	52,1
De Schatkamer	26,9	92,2	52,3	53,6
De Marshof	29,0	89,6	55,7	49,0
De IJsselhof	29,0	96,2	60,2	49,0
De Werkschuit	28,7	97,4	58,6	50,6
De Markesteen	29,8	95,0	53,2	49,0
Het Palet Ommen	29,5	97,6	62,4	49,0
Nieuwebrug	30,2	84,6	33,3	47,3
Heidepark	30,7	96,6	59,1	47,3
De Tweemaster	30,5	94,3	61,9	47,3
De Oosterenk	31,4	91,0	54,2	45,5
Triomundo	31,0	89,3	32,7	47,3
Het Avontuur	31,7	92,9	34,1	45,5
De Wieden	34,9	99,1	53,0	39,5
De Dennenkamp	33,1	98,6	68,6	41,5
De Vlonder	35,8	95,5	62,2	37,5
De Toonladder	35,9	88,5	39,7	37,5
De Springplank	37,4	86,2	43,9	33,9

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

Tabel: Onderwijsopbrengsten 2020-2021 o.b.v. referentieniveaus

- 23 van de 24 scholen scoren boven de signaalwaarde 1F. Echter 13 scholen scoren onder scholen met een vergelijkbare signaalwaarde;
- 20 van de 24 scholen scoren boven de signaalwaarde 1S/2F. Echter 11 scholen scoren onder scholen met een vergelijkbare signaalwaarde;
- 4 van de 24 scholen scoren op 1S/2F onder de signaalwaarde van de inspectie, waarvan een school ook onder de signaalwaarde voor 1F scoort.

In 2021 zijn de scholen gestart met het formuleren van eigen doestellingen voor de referentieniveaus. Dit proces wordt naar verwachting in 2022 afgerond. Resultaten worden dan afgezet tegen de eigen doelen van de school. Van de scholen wordt verwacht dat zij ambitieuze doelen stellen passend bij de doelgroep van de school. Tijdens voortgangsgesprekken die worden gevoerd in het kader van de P&C-cyclus, wordt aandacht besteed aan de ambitie van de school.

Geconstateerd is dat de analyse van de opbrengsten die door de scholen worden uitgevoerd, aan kracht kunnen winnen. Binnen de netwerken van directeuren wordt van elkaar geleerd en feedback gegeven op de kwaliteit van de analyses, mogelijke interventies en de wijze waarop hierover gerapporteerd wordt.

Scholen waarbij is vastgesteld dat de gewenste minimale onderwijskwaliteit niet wordt gerealiseerd, hebben een verbeteropdracht gekregen van het college van bestuur. De voortgang van de plannen wordt periodiek gemonitord. Het gaat hier om vier PO-scholen.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Pedagogisch en didactisch handelen

Nagenoeg alle scholen hebben zicht op het didactisch handelen. De scholen hebben een visie beschreven en hebben ambities en doelstellingen geformuleerd. Er worden diverse instrumenten ingezet om deze kwaliteit te monitoren, zoals klassenobservaties, flitsbezoeken, inzet van didactisch coaches en vragenlijsten.

In 2021 is binnen de sector PO besloten een gestandaardiseerd instrument in te zetten om de kwaliteit van het pedagogisch en didactisch handelen in de klas te monitoren. Het instrument sluit aan bij de kijkwijzer van de inspectie. De uitkomsten van de observaties worden gebruikt om individuele docenten te coachen, te leren en verbeteren op schoolniveau en verantwoording af te leggen aan het college van bestuur. In 2022 is het instrument volledig geïmplementeerd.

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). De indicatoren die door de Inspectie van het Onderwijs worden gebruikt, zijn hierbij richtinggevend. Met ingang van 2021 hanteert de inspectie geen ondergrens voor de kwaliteitsindicatoren die worden gemonitord, de resultaten worden naast andere indicatoren meegenomen in hun risicoanalyse.

De resultaten van de school worden afgezet tegen de resultaten van andere scholen in dezelfde IQ-groep. De scholen van de Twijn vallen in groep 1 en dat betekent dat leerlingen een IQ hebben hoger dan 70.

De positie van de school ten opzichte van andere scholen is uitgedrukt in percentielen. Een score in het 25e percentiel geeft aan dat het resultaat slechter is dan dat van drie kwart van andere scholen, bij het 75e percentiel is het resultaat juist beter. In onderstaande tabel is de realisatie per indicator opgenomen.

OKE-code	OKE-naam	Einduitstroom (2x)	IQ in relatie tot uitstroom-bestemming (5x)	PLaats-bestendiging (2x)	Tussentijdse uitstroom (1x)	Uitgestroomd op niveau OPP
19QK|OKE 02|VSO	De Twijn	50ste percentiel	50ste percentiel	50ste percentiel	Geen resultaat	75ste percentiel
19VD|OKE|SO	De Twijn	25ste percentiel	50ste percentiel	75ste percentiel	25ste percentiel	25ste percentiel

Tabel: Opbrengsten (V)SO 2021 (bron: Inspectie van het Onderwijs)

De behaalde resultaten zijn in lijn met de verwachtingen van de school. Het SO verwijst leerlingen met name door naar het VSO, aangezien daar het meest passende onderwijs geboden kan worden aan de doelgroep.

Voor het VSO geldt dat de resultaten IQ en OPP onder de eigen doelstellingen liggen van de school. Uit de interne analyse blijkt dat leerlingen die geacht worden door te stromen naar het vervolgonderwijs uiteindelijk uitstromen naar de arbeidsmarkt of een vorm van dagbesteding. De school is hiervoor een verbetertraject gestart.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

3.4.7 Voortgezet Onderwijs

In het VO worden de opbrengsten door de Inspectie van het Onderwijs beoordeeld per locatie en per onderwijssoort. In onderstaande tabel zijn de drie-jaargemiddelden 2021 verwerkt. Doordat in het schooljaar 2019-2020 geen centrale eindexamens zijn afgenomen, heeft de inspectie over enkele indicatoren niet geoordeeld.

School	Schoolsoort	Onderwijs positie tov PO advies	Onderbouw snelheid	Bovenbouw succes	Berekend oordeel
Zeven Linden	VMBO-B	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Zeven Linden	VMBO-K	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Zeven Linden	VMBO-(G)T	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Zeven Linden	HAVO	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Zeven Linden	VWO	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Capellenborg	VMBO-(G)T	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Capellenborg	HAVO	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Lassuslaan	VMBO-(G)T	boven de norm	onder de norm	boven de norm	voldoende
Lassuslaan	HAVO	boven de norm	onder de norm	boven de norm	voldoende
Lassuslaan	VWO	boven de norm	onder de norm	boven de norm	voldoende
Celeanum	VWO	onder de norm	boven de norm	boven de norm	geen oordeel
Thorbecke	VMBO-(G)T	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Thorbecke	HAVO	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Thorbecke	VWO	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Russenweg	VMBO-B	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Russenweg	VMBO-K	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Van Kinsbergen	VMBO(G)T	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende

Onderwijsresultaten 2021 gebaseerd op drie jaarsgemiddelde over de schooljaren 2017-2021.bron: inspectie
Er zijn nog geen oordelen betreffende de onderwerpen 'Examencijfer' en '*Verschil SE-CE*'.

Zoals bekend hebben de centrale eindexamens 2020-2021 door de coronacrisis een aangepaste beoordeling gekregen. Leerlingen kregen de mogelijkheid om na het afleggen van het volledige eindexamen het eindresultaat van één niet-kernvak weg te strepen. Daarnaast hadden ze de mogelijkheid de centrale examens te spreiden over tijdvak 1 en 2.

De meeste scholen geven aan dat hierdoor de slagingspercentages ondanks de corona-problematiek toch hoog waren. Tegenvallende resultaten zijn geanalyseerd en verklaard en indien nodig zijn onderwijsinhoudelijke interventies in gang gezet.

Pedagogisch en didactisch handelen

Door de tweede lockdown-periodes hebben veel leerlingen online lessen moeten volgen. De kwaliteit van deze lessen is altijd minder dan de lessen in het klaslokaal. Toch durven de scholen te zeggen dat er, gezien de omstandigheden, kwalitatief goede lessen gegeven zijn. Deze conclusie lijkt gerechtvaardigd wanneer gekeken wordt naar de tevredenheid bij ouders en leerlingen over de online-lessen en naar de resultaten die dit jaar behaald zijn.

Als gevolg van de lock-down en de coronamaatregelen binnen de scholen is er weinig tot geen gericht lesbezoek gedaan. Het leek niet de juiste tijd om dit te doen; docenten hadden alle energie nodig om het onderwijs (volledig online-deels online/hele klassen-halve klassen/spatschermen-afstand bewaren-mondkapje) zo goed mogelijk door te laten gaan. De lesbezoeken worden in 2022 verder opgepakt. Iedere school heeft naar aanleiding van eigen onderzoek naar kwaliteit wel verbeteringen geformuleerd die worden ingebed in het schoolplan/NPO-plan.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

3.4.8 Onderwijsroute 10-14

Vanaf 2017 kent OOZ Onderwijsroute 10-14. Een Onderwijsroute waarbij naast innovatief onderwijs, uitstel van het definitieve VO-advies en de soepele overgang tussen primair en voortgezet onderwijs centraal staan. Vanaf de start van deze Onderwijsroute was er de wens 10-14 in te bedden in een grotere onderwijsontwikkeling namelijk doorlopende leerlijnen van 0-18 jaar.

Sinds de zomer van 2021 is er de OOZ Expeditie0-18 waarin twee lijnen van onderwijs, zowel vernieuwend en innovatief als ook regulier en vertrouwd, van 0-18 jaar zijn vormgegeven op 3 verschillende onderwijsroutes. Voor leerlingen van 0-12 jaar start de expeditie op kindercampus TrioMundo. Binnen deze kindercampus wordt vanaf groep 4 onderwijs in twee richtingen, innovatief en vertrouwd, aangeboden. Voor een soepele overgang naar vernieuwend voortgezet onderwijs stap je na groep 6 van TrioMundo over naar Onderwijsroute 10-14 en vervolg je de onderwijsroute door in klas 3 te kiezen voor Onderwijsroute &JIJ, dat is de vernieuwende route naar de eindexamens mavo, havo, vwo. Voor de vertrouwde onderwijslijn kan je na de kindercampus naar regulier en vertrouwd voortgezet onderwijs overstappen op Van der Capellen. Voor meer informatie kijk op www.0-18.nl

3.4.9 Sociale veiligheid

Door de coronacrisis is in 2020 niet door alle scholen een onderzoek naar sociale veiligheid uitgevoerd. Doordat in de afnameperiode de scholen grotendeels gesloten waren, is de verplichting om het onderzoek uit te voeren komen te vervallen.

In 2021 is het onderzoek naar de sociale veiligheid weer uitgevoerd. Scholen gebruiken een scala aan goedgekeurde instrumenten om het onderzoek vorm te geven. Uit de onderzoeken komt naar voren dat leerlingen zich veilig voelen op school. Maar, elke leerling met een negatief gevoel of met een negatieve ervaring rondom sociale veiligheid is er één te veel. Scholen blijven op zoek gaan naar mogelijkheden om de sociale veiligheid te verbeteren. Hiervoor worden verschillende interventies gedaan passend bij de behoefte van doelgroepen.

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 OOZ 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 OOZ 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.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

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 onderwijsondersteuning 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 OOZ 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, zie opsomming hierboven).

In het primair onderwijs van OOZ was het budget voor Passend Onderwijs in 2021 ongeveer € 1,6 miljoen. De kosten van deelname aan het speciaal onderwijs zijn op dit bedrag al door DUO ingehouden. Als de deelname in het SBO en de bijdrage aan het deelverband (SWV 2305: onderinstroom en grensverkeer en voor SWV 2304 verwijzingen SBO) zijn verrekend, dan wordt ongeveer € 0,9 miljoen ingezet voor de vormgeving van passend onderwijs in de scholen.

Ruim € 0,5 miljoen wordt verdeeld onder de scholen om leerlingen de ondersteuning te kunnen bieden die ze nodig hebben. Het resterende bedrag wordt ingezet op expertise rond hoogbegaafdheid, orthopedagogen en preventief begeleiders. Deze deskundigheid is beschikbaar voor de scholen om onderwijs op maat te kunnen bieden en de leerkrachten te ondersteunen bij hun lesgevende taak.

De sector VO (swv 23-05) heeft in 2021 ruim € 3 miljoen baten ontvangen. Dit bedrag is opgebouwd uit middelen voor lichte ondersteuning (€ 372k), zware ondersteuning (€ 905k), LWOO (€ 1.753k) en PRO (€ 4k). De scholen financieren hier in de eerste plaats de verwezen leerlingen naar het vso mee, in totaal bedraagt dit € 0,6 miljoen. Met het resterende bedrag, ruim € 2,4 miljoen, financieren de scholen de lichte en extra ondersteuning onder andere via het maatwerk dat in de scholen wordt aangeboden. Hier wordt gewerkt aan realisatie van doelen 1, 2 en 4.

Alle VO-scholen binnen OOZ hebben een ruimte waar leerlingen terechtkunnen voor extra ondersteuning op gebied van onderwijs of zorg (doel 4). 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. In het vmbo wordt veelal gewerkt met 'structuurklassen'.

Daarnaast heeft bijna iedere school 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. Tevens wordt 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.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

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 2021 is in het PO een koerswijziging ingezet ten aanzien van de inzet van de middelen passend onderwijs in de scholen. Waar voorheen sprake was van een brede, preventieve inzet op de ondersteuning van leerlingen is de focus verlegd naar de leerlingen met een hoog uitstroomrisico naar het s(b)o. Aanleiding voor deze andere aanpak was het toenemend aantal verwijzingen, die een steeds groter deel van het budget voor passend onderwijs opslokten. Daarmee werd het steeds lastiger om passend onderwijs in de basisscholen vorm te geven.

Op basis van het advies van het Netwerk Definitie Passend Onderwijs is gekozen om te gaan werken met ondersteuningsniveaus en de middelen in eerste instantie te richten op ondersteuningsniveau 4. Dit is het niveau voor de verwijzing naar het s(b)o, waarbij er veel van de basisschool gevraagd wordt om de leerling passend onderwijs te bieden. De ondersteuningsniveaus 1, 2 en 3 horen bij de basisondersteuning die de school moet kunnen bieden.

Jaarlijks worden door de school en de orthopedagoog de 'maatwerkleerlingen' (betreft de leerlingen in ondersteuningsniveau 4) vastgesteld. Het zijn leerlingen die voldoen aan een aantal kenmerken, waarvan de belangrijkste zijn dat er sprake moet zijn van divergente differentiatie, de inzet van specialisten en het volgen van een OPP.

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. In het swv 23-05 VO, waar verreweg de meeste VO-scholen van OOZ toe behoren is in 2021 een projectplan per subregio gepresenteerd met een duidelijke visie op inclusiever onderwijs. Belangrijke speerpunten zijn het versterken van het VO, de samenwerking met het VSO en de warme overstap van PO naar VO.

In de eerste helft van 2021 hebben alle VO-scholen in het licht van de coronacrises en de lockdown een vorm van opvang gehad voor de kwetsbare leerlingen en de leerlingen waarvan ouders een 'essentieel' beroep uitoefenden. Opmerkelijk was dat er steeds meer leerlingen zich hebben gemeld voor opvang. De regels rondom de definiëring van kwetsbare leerlingen zijn op de meeste scholen dan ook wat opgerekt zodat er meer leerlingen een veilige/vertrouwde plek kregen waar zij met hun schoolwerk bezig konden zijn. Na de zomervakantie 2021 zijn de lessen zo goed mogelijk weer in de klaslokalen gegeven. Scholen verzorgen waar mogelijk en noodzakelijk 'hybride' lessen, zowel in het lokaal als via Teams.

Gemeente en onderwijs zijn in de doorontwikkeling van de ondersteuningsteams in 2021 gestart met de pilot 'Samen voor een stevige basis'. Net als obs 'de Springplank' heeft de Van der Capellen in dit jaar meegedaan in de eerste tranche van deze pilot. Onderwijs en Jeugdzorg (gemeente) gaan in deze pilot een verdere samenwerking aan met als doel normalisering en inclusie. Samen wordt gewerkt aan passend onderwijs en transformatie jeugdzorg.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

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 OOZ-scholen staan ingeschreven. [1]

Aantal thuiszitters binnen OOZ in PO en VO per periode van vier maanden:

2021	Jan t/m april	Mei t/m augustus	Sept t/m december
PO	3	1	1
VO	8	8	9
totaal	11	9	10

In totaal heeft OOZ in 2021 op de reguliere VO-scholen 17 individuele thuiszitters geregistreerd. Sommige leerlingen waren 'slechts' een korte periode thuis (4 tot 7 weken), andere leerlingen bleven tot wel meer dan een jaar weg van school. In deze laatste gevallen gaat het altijd om leerlingen met zeer complexe psychiatrische problematiek waar zorg voorliggend is op onderwijs. Net als voorgaand jaar zijn dit jaar leerlingen thuisgebleven omdat ouders hun kinderen geen mondkapje wilden laten dragen of omdat er door kwetsbare gezondheid van een gezinslid onaanvaardbaar hoge risico's werden genomen door de leerling naar school te laten gaan. Op verzoek van de gemeente Zwolle zijn deze leerlingen als thuiszitter opgevoerd. OOZ blijft altijd in contact met de thuiszitters, de zorgstructuur die voor deze leerlingen is georganiseerd en de betreffende leerplichtambtenaar van 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.

[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.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

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

2021	Jan t/m april	Mei t/m augustus	Sept t/m december
PO (naar SBO)	9	14	12
PO (naar SO	0	4	2
VO	8	5	6
totaal	17	23	20

In 2021 is het aantal vanuit de basisscholen van OOZ aangevraagde TLV's gedaald met 9 %. Ter vergelijking: in 2020 was er sprake van een daling van 40 % en in het jaar daarvoor van 10 %. De invloed van corona wordt duidelijker. De forse daling in 2020 wekte nog de verwachting dat er een inhaalslag gemaakt zou worden in 2021, maar niets is minder waar. De daling in 2021 heeft ongetwijfeld te maken met de inzet van de NPO gelden.

Na een aanvankelijke daling van de aanvraag van TLV's in het vo (2020) zien we in 2021 weer een lichte stijging, te verklaren vanuit de corona-problematiek. Meer leerlingen hebben last van 'moeilijk te begrijpen gedrag' en zijn niet corrigeerbaar in de les of school. Ook zien we meer leerlingen met depressieve klachten en angsten. Hoewel NPO-middelen deels worden ingezet ten behoeve van de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen, blijkt dit in lang niet alle gevallen effectief te zijn. Leerlingen die worden verwezen naar het vso hebben in bijna alle gevallen ook in de andere omgeving (thuis, vrije tijd) problemen. Er wordt derhalve (bijna) altijd ondersteuning via Jeugdzorg geboden, naast de ondersteuning vanuit school.

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 (door)ontwikkeling 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.

In het eerste kwartaal van 2021 is door onafhankelijk onderzoeksbureau Right Marktonderzoek een medewerkersbetrokkenheidonderzoek (MBO) uitgevoerd. Met het invullen van de vragenlijst is iedere medewerker in de gelegenheid gesteld om een mening te geven over OOZ als organisatie, het leiderschap binnen OOZ, de inhoud van het werk, de ervaren loopbaanmogelijkheden, de school en het team waar de wordt werkt. Tijdens de managementbijeenkomst van september 2021 zijn de uitkomsten, ook op sectorniveau, gedeeld met alle directeuren en andere leidinggevenden binnen de organisatie.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Op verzoek van diverse directeuren zijn er, mits sprake was van voldoende respons, schoolrapportages opgesteld en verstuurd. Diverse scholen hebben eveneens van de mogelijkheid gebruikgemaakt om door Right Marktonderzoek een presentatie te verzorgen aan het team. In afstemming tussen de directeuren, HR en het college van bestuur wordt er een vervolg gegeven aan de uitkomsten van het MBO.

OOZ als aantrekkelijk werkgever

Binnen OOZ ligt de focus op de mens, arbeid en organisatie, op groei, professionalisering en op loopbaanbegeleiding. We vinden het belangrijk dat medewerkers erkend en gewaardeerd worden om wie zij zijn en wat zij de organisatie kunnen brengen, maar ook dat zij optimaal gefaciliteerd worden om zelf sturing te kunnen geven aan hun loopbaan. We creëren een omgeving waarin medewerkers kunnen werken en waarin aandacht is voor een juiste balans tussen werk en privé. Daarbij streven we ernaar dat ze kunnen doen waar zij goed in zijn en daar beter in worden.

We zien onze medewerkers als belangrijke ambassadeurs voor toekomstige collega's. In speciaal voor OOZ ontwikkelde filmpjes vertellen medewerkers hoe zij het werken bij OOZ ervaren. Hiermee hopen we niet alleen nieuw talent aan te trekken, maar ook collega's te behouden voor de organisatie. Naast dat we mooie en aantrekkelijke stage- en werkplekken bieden, investeren we in een goed werkklimaat, in professionalisering en talentonwikkeling.

Talentonwikkeling

Medewerkers binnen OOZ hebben invloed op hun loopbaan. We vinden het belangrijk dat zij plezier hebben in de dingen die ze doen, dat zij autonoom kunnen handelen, eigenaar zijn van het werk en dat er aandacht is voor persoonlijke ontwikkeling. Er wordt volop geïnvesteerd in (loopbaan)coaching en begeleiding, studies en talentscans en -gesprekken. Altijd 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. Naar aanleiding van corona is het programma geïnnoveerd en aangepast aan de nieuwe werkelijkheid. Online webinars en een (ondersteunend) trainingsaanbod gaan deel uitmaken van het programma.

Ondernemerschap

Als onderwijsinstelling hebben we een belangrijke maatschappelijke verantwoordelijkheid. Vanuit HR wordt daar vorm en inhoud aan gegeven door aantrekkelijke (interprofessionele) samenwerkingen aan te gaan met andere (onderwijs)instellingen, bedrijven en partners. Door kennis en expertise te halen en te brengen en krachten te bundelen, kunnen de kansen op de arbeidsmarkt nog beter worden benut en perspectieven worden vergroot. Steeds vaker worden medewerkers hierdoor tijdelijk (voor een deel van de baanomvang) op andere werkplekken en/of in andere rollen buiten OOZ tewerkgesteld. Veelal gaat het om leraren/docenten die elders lessen verzorgen, (les)materialen ontwikkelen of ingezet worden als constructeur (examens/toetsen).

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 mooie stageplaatsen aan binnen OOZ. In 2021 hebben we ruim 400 stagiaires een praktijkleerplaats of (afstudeer-)stageplaats kunnen bieden binnen een van onze scholen of ondersteunende afdelingen.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Vanuit het ideaal 'OOZ als inclusieve organisatie' wordt energie gestoken in alle groepen van de maatschappij. De komende periode wordt onderzocht hoe in de corporate recruitment invulling gegeven kan worden aan het ideaal. Het vraagt een andere benadering van de arbeidsmarkt, en een andere investering in de coaching en begeleiding van de nieuwe medewerkers. We zullen hier energie insteken zodat inclusiviteit binnen OOZ bovenaan onze agenda blijft.

3.6.2 Verzuim

In de afgelopen begrotingsjaren is OOZ-breed een verzuimnorm gehanteerd van 4,5%. Ondanks dat het gemiddelde verzuimpercentage meerdere jaren hoger is geweest dan de norm, is het uitgangspunt voor 2021 ongewijzigd gebleven.

In 2021 is het gemiddelde verzuimpercentage met ruim 0,7% gedaald naar 4,8%. De gemiddelde verzuimduur is echter met gemiddeld 3 dagen gestegen naar 22,36 dagen. De meldingsfrequentie is met 0,05 gedaald naar 0,97. 3,7% van het totale gemiddelde verzuim ontstaat vanwege langdurige afwezigheid, namelijk ziekteverlof vanaf 43 dagen afwezigheid. 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.

De verzuimontwikkelingen binnen OOZ liggen nagenoeg in lijn met de landelijke trends (bedrijven en overheid). Wel hebben we door de coronacrisis te maken met uitgestelde gezondheidszorg, waardoor re-integratie en terugkeer in werk langzamer op gang komt. Dit resulteert in een langere verzuimduur (dagen) binnen diverse scholen en sectoren van OOZ. Het is aan medewerker en leidinggevende om met elkaar te onderzoeken welke arbeidsmogelijkheden er zijn en dat die mogelijkheden ten volle worden benut, zelfs als dit betekent dat de werkzaamheden op een andere plek dan de eigen werkplek (deels) worden hervat. De verwachting is dat de doorverwijzingsgraad de komende tijd hoger zal worden. In samenwerking tussen HR-advies en de bedrijfsarts wordt onderzocht of OOZ een breder aanbod aan interventies kan raadplegen.

3.6.3 Besteding van specifieke middelen

In de afgelopen jaren zijn er steeds meer subsidies vrijgekomen waarbij prestatieafspraken overeen worden gekomen in relatie tot de continue verbetering van het onderwijs of de wijze waarop het onderwijs wordt vormgegeven. Vanaf eind 2020 is de omvang van de subsidies verder en fors toegenomen door corona gerelateerde subsidies.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

3.6.3.1 Programma's gericht op het wegwerken van onderwijs vertraging

Dit bijzondere jaar kenmerkt zich door de drie grote, corona gerelateerde, subsidies met grote impact op het onderwijs en de bijbehorende ondersteuning. Het resultaat van de inzet van de subsidies is positief. Scholen hebben door de inzet van extra handen en door de individuele aandacht en intensievere contacten meer en / of beter zicht gekregen op het welbevinden van leerlingen en op eventuele hiaten in kennis. Docenten, leerlingen en ouders zijn over het algemeen tevreden over de extra aandacht die de leerlingen hebben gekregen.

Inhaal- en ondersteuningsprogramma (IOP)

Inhaal- en ondersteuningsprogramma (IOP), heeft een looptijd van 1 juli 2020 tot en met 31 december 2021. Met deze subsidie kunnen we extra begeleiding bieden aan leerlingen met een leerachterstand. Deze regeling heeft als doel om extra lesprogramma's aan te bieden buiten het reguliere lesprogramma om. Uit inventarisatie bij onze scholen blijkt dat de programma's voor de IOP-subsidie zijn gerealiseerd ultimo 2021, waardoor we de aangevraagde gelden (€ 2,2 miljoen) volledig mogen houden.

Extra Hulp voor de Klas

Extra hulp voor de klas (EHVDK), met een looptijd van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021, is ter tegemoetkoming in de extra kosten die scholen tijdelijk maken om de continuïteit van het onderwijs te kunnen waarborgen. De EHVDK-subsidie wordt voornamelijk gebruikt voor de ondersteuning van leraren. Hiervoor worden onderwijsondersteuners, LIO's, studenten en oud-docenten ingehuurd. Het resultaat van deze subsidie is positief, want het heeft eraan bijgedragen dat het onderwijs zo normaal mogelijk door heeft kunnen gaan. Aangezien OOZ aan de gestelde subsidievoorwaarden voldoet, mag OOZ de gehele toegekende bedragen houden (€ 1,5 miljoen).

Nationaal Programma Onderwijs

Nationaal programma onderwijs (NPO) is een meerjarige subsidie met een looptijd van 1 augustus 2021 tot en met 31 juli 2025. Deze subsidie is voor het herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. De subsidieregelingen Arbeidsmarkttoelage en de subsidieregeling aanvullende bekostiging eindexamenmaatregelen 2021 vallen tevens onder NPO.

Uit onderzoek is gebleken dat leerlingen, als gevolg van de coronacrisis, achterstanden hebben opgelopen op cognitief en/of sociaal emotionele ontwikkeling. Om scholen te ondersteunen om deze achterstanden in te lopen en scholen de kans te geven hun onderwijs blijvend te verbeteren is het NPO gestart. Het programma strekt zich uit over de schooljaren 2021-2023. Per leerling wordt een bedrag beschikbaar gesteld dat besturen als subsidie ontvangen naast de reguliere bekostiging.

De scholen hebben in samenwerking met medewerkers, ouders en leerlingen en met inzet van verschillende instrumenten, een analyse uitgevoerd van de huidige stand van zaken op deelgebieden cognitieve-, sociaal emotionele ontwikkelingen en de executieve functies. Door op een steeds hoger aggregatieniveau te kijken naar de gegevens waren scholen in staat om op schoolniveau, groepsniveau, jaarniveau, klassenniveau en leerlingenniveau te bepalen wat de interventies moeten zijn om achterstanden in te lopen. Daarnaast waren scholen in staat te bepalen of de interventies zouden bijdragen aan een blijvende verbetering van het onderwijs binnen de school.

In dezelfde periode heeft de overheid een menukaart, gebaseerd op Engels wetenschappelijk onderzoek, met de meest effectieve interventies en de financiële impact hiervan opgesteld. Dit stelde de scholen in staat om de gekozen interventies te toetsen op effectiviteit en hierdoor beredeneerde keuzes te maken. Overigens was dit een voorwaarde in de regelgeving. De uitkomsten van de analyse op schoolniveau en de gekozen interventies op basis van de menukaart zijn

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

uitgewerkt in een NPO-plan per school, dat is vastgesteld door het college van bestuur en waarop de medezeggenschapsraad instemming heeft gegeven. Om de leercirkel netwerken van directeuren te ondersteunen, zijn tijdens bijeenkomsten de voorgenomen plannen met elkaar gedeeld en van feedback voorzien.

Binnen de sector PO is een deel van de ontvangen subsidie gereserveerd ter financiering van bovenschoolse initiatieven, zoals extra inzet van specialisten, uitbreiding van de vervangingspool, begeleiding van nieuwe collega's, uitgaven voor passend onderwijs, extra inzet van orthopedagogen en een voorziening om de te verwachten extra kosten in verband met werkloosheid en transitievergoedingen op te kunnen vangen na afloop van de subsidieperiode. Een werkgroep met vertegenwoordigers vanuit de verschillende netwerken en support heeft het voorstel voor deze inzet voorbereid en hierop is instemming door de GMR gekregen.

Tot en met 31 december 2021 is voor het NPO-programma een bedrag van in totaal € 6,7 miljoen ontvangen. Voor 54% van dit ontvangen bedrag, € 3,6 miljoen, zijn kosten verantwoord. Voor het overschot over 2021 (€ 3,1 miljoen) is een bestemmingsreserve gevormd en de kosten die nog volgen in de komende jaren zullen aan deze reserve worden onttrokken.

3.6.3.2 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 OOZ. De middelen worden, als onderdeel van de reguliere onderwijstaak, besteed in deze twee sectoren.

De VO-scholen van OOZ hebben zich geconformeerd aan de zeven ambities van de sectorafspraak. 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.

3.6.3.3 Werkdrukmiddelen

Eind 2019 hebben we voor de sector VO extra middelen ontvangen om de ervaren werkdruk terug te dringen, welke in de periode van 1 augustus 2020 tot en met 31 december 2021 divers en vrijwel volledig besteed zijn. 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 OOZ 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. Met de Quickscan RI&E kan de psychosociale arbeidsbelasting in kaart gebracht worden.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

3.6.3.4 Onderwijsachterstanden sector PO

Binnen OOZ 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 besloten hoe OOZ om zal gaan met de onderwijsachterstanden. In de nieuwe situatie zijn de gewichtenregeling en de impulsregeling samengevoegd tot één nieuwe regeling genaamd achterstandsmiddelen.

Door OOZ 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 groepsgrootte 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 OOZ 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 worden ingezet aan bijvoorbeeld de groepsgrootte verkleinen, kleutergroepen, didactisch coach/IB, extra ondersteuning in het OP/OOP of een vakleerkracht.

3.7 Bedrijfsvoering

3.7.1 Huisvesting en facilitair

Vanuit de bestuursagenda stonden in 2021 de thema's (doorontwikkeling) strategische huisvesting en duurzaamheid centraal.

Strategische huisvesting

In 2021 heeft OOZ een strategisch huisvestingsplanvoor 2022 en verder gemaakt en vastgesteld. De belangrijkste acties zijn:

- Uitrol huidig IHP Zwolle. OOZ neemt deel aan een aantal projectgroepen met gemeente Zwolle voor 3 thema's: Speciaal Onderwijs, Wipstrik, Stadshagen. Voor het Speciaal Onderwijs is OOZ kartrekker geweest voor de strategische visie (V-)SO Zwolle;
- Actualisatie IHP Zwolle (nieuwe versie vanaf eind 2022). Hiervoor is o.a. een bestuurlijk overleg geweest met de gemeente die fors inzet op verduurzaming en wijkgerichte aanpak;
- Afronding eerste IHP gemeente Elburg (mei 2021);
- Afronding eerste IHP gemeente Dalfsen (december 2021);
- Nieuwbouw scholen, status: Oplevering Dennenkamp Ommen in KindPlein West februari 2022; nieuwbouw Capellen Campus met geplande ingebruikname begin 2024, na de kerstvakantie.

Duurzaamheid

OOZ heeft de volgende activiteiten ontplooid in 2021:

- Verdere verduurzaming van een aantal schoolgebouwen o.a. aanbrengen LED-verlichting, uitbreiding regeltechniek, isolatie;
- Duurzaamheids-/klimaatvraagstuk gecombineerd met aanvraag SUVIS-subsidie (Specifieke uitkering ventilatie in scholen). In totaal vijf OOZ-scholen en de zesde is in voorbereiding. Hiermee krijgt OOZ 30% co-financiering van het Rijk en eventueel co-financiering van de gemeentes;

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

- In nieuwsbrieven naar alle scholen diverse onderwerpen onder de aandacht gebracht. Bijvoorbeeld bij scholensluiting (corona of studiedag) contact met het installatiebedrijf om verwarming (deels) uit te schakelen en tips voor energiereductie;
- Start samenwerking met Deelfietsen Nederland. Bij Support en drie VO-scholen staan E-bikes voor gebruik medewerkers voor korte afstanden bij werkreizen;
- Met diverse bedrijven waar OOZ mee samenwerkt duurzaamheidsactiviteiten verkend. Output hiervan is o.a. dat OOZ met Support workshops geeft aan conciërges in voorjaar 2022 en we meer inzetten op schoolmeubilair opknappen in plaats van wegdoen.

3.7.2 ICT

ICT dienstverlening

Vanaf 1 januari 2021 doet Heutink ICT de dienstverlening voor heel OOZ. Er is één major-account team dat eerste aanspreekpunt is voor alle OOZ-medewerkers. Wanneer een OOZ-medewerker contact zoekt, is er altijd contact met een teamlid van het accountteam. De samenwerking verloopt erg plezierig en we pakken in co-creatie o.a. de volgende thema's en projecten op:

- Gewenste omgeving voor 'alles-in-de-cloud' (SOLL 2) De Twijn en sector VO zijn volledig naar de Cloud gemigreerd. Dit betrof een vervolgproces op eerdere Cloudmigraties voor o.a. pc's in lokalen en van medewerkers, lokale printers en inlog op de Wifi- omgeving. Begin 2022 is dit nagenoeg afgerond. Omgeving is hierdoor minder complex en veiliger;
- Apparaat beheer PO. Via een laagdrempelige omgeving kunnen scholen alle apparaten in school beheren, instellingen wijzigen en applicaties distribueren. In oktober volgden alle ICT-coördinatoren op de PO-scholen een training hiervoor;
- Multifunctionals: invoeren Cloudprinting (Uniflow Online) voor het VO (voor PO in 2019-2020 ingevoerd) en verbetering ketensamenwerking OOZ-Heutink-Canon.

Overige activiteiten

Daarnaast heeft OOZ het volgende gerealiseerd:

- Start inkoop hardware PO vanaf 1 januari 2021. Support koopt vanaf deze datum alle hardware en touchscreens in, en zorgt voor het klaarmaken van de devices. Als inhaalslag zijn voor de sector PO 2000 Chromebooks en 350 laptops aangeschaft.
- Cyber security. Voor dit onderwerp zijn diverse acties ingezet voor bewustwording onder medewerkers en verdere implementatie IBP-beleid;
- Uitrol ICT-visie. In 2021 zijn drie projectgroepen bemenst en enthousiast gestart:
    - ICT-professionalisering medewerkers
    - Doorlopende ICT-leerlijn leerlingen
    - Samenwerking in ICT met het werkveld.

Eind 2022 ronden we deze projecten af en is de inhoud geborgd binnen OOZ. Daarnaast zijn afspraken gemaakt met lector Anneke Smits van Windesheim om samen te gaan werken op onderzoeksthema's in het lectoraat ICT en Onderwijs. OOZ wil vooroplopen met ICT en deze ambitie begint steeds meer als een olievlek te lopen in de haarvaten van de organisatie.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

3.7.3 Financiën

Door OOZ is op hoofdlijnen in 2021 het volgende opgepakt:

Verbetering financiële beheersing en optimale sturing

Per 1 september is het project 'Naar een solide financieel fundament voor de sector VO' gestart. Doelen zijn een voor de sector VO sluitende meerjarenbegroting op basis van reguliere inkomsten (dus los van incidentele middelen) en dat schooldirecties tijdig beschikken over adequate (financiële)stuurrapportages, ondersteund met goede analyses en adviezen.

De teams financieel en HR-advies hebben in samenwerking met de VO-directeuren al mooie stappen gezet, wat onder andere heeft geleid tot een 'doorleefde en heldere' meerjarenbegroting 2022-2026, met onder andere uitsplitsing in reguliere en incidentele inkomsten. In samenwerking met de VO-directeuren is de gewenste maandelijkse financiële rapportage in kaart gebracht. Deze rapportage is al gebouwd in onze rapportagetool (Power-BI van Microsoft) en wordt in mei 2022 uitgerold binnen de sector VO. Vervolgens zal verdere uitrol binnen OOZ plaatsvinden.

Binnen team financieel advies worden relevante financiële ontwikkelingen, onder andere omtrent het Nationaal Programma Onderwijs, nauwlettend gevolgd, en doorvertaald naar de situatie van OOZ.

Subsidies

Mede door de toegenomen hoeveelheid en impact van de subsidies is er in 2021 veel aandacht besteed aan subsidies. Het proces met betrekking tot de subsidieaanvragen is verbeterd. Er is een loket bij team Financiën opgezet waar alle verzoeken uit de organisatie voor subsidieaanvragen langslopen, zodat onder andere vooraf toetsing aan voorwaarden kan plaatsvinden. Toegekende subsidies komen via dit loket, zodat de administratie tijdig kan worden ingericht. Potentiële nieuwe subsidies worden door dit loket in kaart gebracht en gedeeld in de organisatie. Verder is voor de directeuren een subsidierapportage beschikbaar gesteld waarin alle lopende subsidies per school zichtbaar zijn. Voor de grotere subsidies is naast het beschikbare bedrag ook de uitputting getoond en derhalve het nog te besteden bedrag.

Fusie met De Ambelt

Sinds 1 januari 2022 is De Ambelt in het personele en financiële systeem van OOZ geïntegreerd, zonder noemenswaardige issues.

Procesoptimalisatie

Eveneens vorig jaar is gewerkt aan het optimaliseren van een aantal processen. Voorbeelden zijn het vastleggen van de processen rond de btw-administratie, de inning van de ouderbijdragen van enkele PO-scholen door Support met behulp van WIS Collect en de facturatie op de decentrale administraties van de sectoren VO en SO vanuit de financiële administratie.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

3.7.4 AVG

In 2021 is het IBP (Informatiebeveiligings- en Privacybeleid) geactualiseerd mede naar aanleiding van de fusie met De Ambelt. Daarnaast is door het kernteam AVG van OOZ samen met Privacy op School het volgende opgepakt:

- Begin 2022 wordt een IBP-audit uitgevoerd. OOZ voldoet vanuit de vorige audit in 2020 aan de minimumeisen is gebleken en stond 'op groen'. Na deze audit is gewerkt aan de verbeteracties. Een voorbeeld is dat er meer aan bewustwording gewerkt is en gestart is met de invoer van het softwarepakket Your Safety Net. In deze omgeving werken scholen samen met Support voor diverse IBP-activiteiten zoals het register van verwerkingen;
- Er is mede door het vele thuis werken veel aandacht geweest voor security. Een aantal voorbeelden: het zakelijk gebruik van Whats App is afgebouwd, er is in de maandelijkse nieuwsbrief naar scholen van Support een vast item over cybersecurity. Verder is veel oude hardware die nog aanwezig was in de scholen door een gecertificeerd bedrijf veilig afgevoerd. Verder zijn Data Protection Impact Assesssments (DPIA's) gehouden over o.a. cameragebruik op scholen en Google.

3.8 Klachten en bezwaren

Op de scholen van OOZ 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 klacht.

Veelal lukt het om signalen van onvrede tijdig te adresseren, zodat een formeel klachtentraject niet nodig blijkt. Het op gang brengen van een dialoog en inzet van kennis en kunde bij conflictbemiddeling, waaronder van de externe vertrouwenspersonen, is daarbij cruciaal.

Het college van bestuur heeft in 2021 geen uitspraken hoeven doen over klachten. De interne bezwaren- en klachtencommissies zijn in 2021 niet bijeengekomen voor hoorzittingen. Wel heeft een ouder ervoor gekozen om direct een klacht in te dienen bij de Landelijke Klachtencommissie, waar OOZ bij is aangesloten. Op het moment van schrijven van dit jaarverslag loopt deze zaak nog.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

3.9 Financiële beleid en analyse

3.9.1 Ontwikkeling van de balans

Per 31 december 2021 is de samenstelling van de balans op hoofdlijnen als volgt:

Balans *Bedragen x €1.000*	**Realisatie** ***2021***	**Begroting** ***2021***	**Realisatie** ***2020***
Materiële vaste activa	16.078	14.033	13.298
Vaste activa	**16.078**	**14.033**	**13.298**
Vorderingen	5.482	5.935	6.396
Liquide middelen	18.774	10.897	12.856
Vlottende activa	**24.256**	**16.832**	**19.253**
Activa	**40.334**	**30.865**	**32.551**
Eigen vermogen	17.939	14.532	14.949
Eigen vermogen	**17.939**	**14.532**	**14.949**
Voorzieningen	7.048	4.486	4.452
Voorzieningen	**7.048**	**4.486**	**4.452**
Kortlopende schulden	15.348	11.847	13.150
Vreemd vermogen	**15.348**	**11.847**	**13.150**
Passiva	**40.334**	**30.865**	**32.551**

De voornaamste mutaties in de balans ten opzichte van de begroting en vorig jaar betreffen:

De materiële vaste activa zijn voornamelijk toegenomen door investeringen in de (voorbereidingen voor de start van de) nieuwbouw van de Capellen Campus (€ 1,1 miljoen) en door investeringen (versnelde uitrol) voor de sector PO in Chromebooks en laptops (€ 1,3 miljoen). Daarnaast zien we een toename van de boekwaarde van de gebouwen en terreinen doordat met ingang van 2020 het groot onderhoud wordt geactiveerd. De investeringen in de nieuwbouw van de Capellen Campus worden grotendeels door de gemeente Zwolle gefinancierd.

De hogere liquide middelen worden veroorzaakt door het gerealiseerde resultaat over 2021, hoofdzakelijk door vooruit ontvangen NPO-gelden. Daarnaast worden de liquide middelen positief beïnvloed door de vooruit ontvangen investeringssubsidie in verband met de nieuwbouw van de Capellen Campus.

De toename van het eigen vermogen is veroorzaakt door het positieve resultaat over 2021.

Toets bovenmatige publiek eigen vermogen
De Inspectie voor het Onderwijs hanteert een signaleringswaarde voor bovenmatig publiek eigen vermogen die rekening houdt met investeringen in materiële vaste activa, de omvang van de organisatie (op basis van totale baten) en een risico-buffer. Op basis van de rekenformule van de inspectie bedraagt de signaleringswaarde € 22,3 miljoen, het werkelijk publiek eigen vermogen blijft hier 27% onder, op € 16,2 miljoen.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

De belangrijkste oorzaak voor de toename van de voorzieningen is dat OOZ vanaf 2021 in haar jaarrekening voorzieningen vormt voor het eigenrisicodrager WGA/WIA (€ 1,4 miljoen) en voor transitievergoedingen (€ 0,3 miljoen). Daarnaast laat de voorziening voor verlofsparen en sabbatical leave een aanzienlijke stijging zien (+ € 0,7 miljoen).

De kortlopende schulden zijn hoger door de vooruit ontvangen investeringssubsidie vanuit de gemeente Zwolle in verband met de nieuwbouw Capellen Campus (€ 3,2 miljoen).

3.9.2 Ontwikkeling van het resultaat

Over 2021 is de samenstelling van het resultaat op hoofdlijnen als volgt:

Totaal - OOZ *Bedragen x €1.000*	Realisatie ***2021***	Begroting ***2021***	Realisatie ***2020***
Rijksbijdragen	115.861	106.019	103.054
Overige overheidsbijdragen	830	604	776
Overige baten	3.034	2.575	3.039
Baten	**119.726**	**109.198**	**106.869**
Personeelslasten	98.066	92.293	92.933
Afschrijvingen	3.461	3.180	3.483
Huisvestingslasten	6.080	5.834	6.226
Overige lasten	9.044	8.357	8.862
Lasten	**116.652**	**109.664**	**111.504**
Financiele lasten	-84	-10	-36
Resultaat	**2.990**	**-476**	**-4.671**

Het resultaat wijkt fors af van zowel de begroting 2021 als de realisatie over 2020.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Ontwikkeling van het resultaat ten opzichte van begroting 2021

Bedragen x €1.000	
Begroot resultaat 2021	**-476**
Subsidies corona (NPO/EhvdK/IOP)	**3.651**
Baten aanvullende subsidies	10.488
Personeelskosten aanvullende subsidies	-6.517
Overige kosten aanvullende subsidies	-320
Overig	**-185**
Baten	39
Personele lasten	744
Overige lasten	-968
Resultaat 2021	**2.990**

OOZ had voor het begrotingsjaar 2021 een begroting sluitend met een negatief resultaat van € 476.000. Het gerealiseerde resultaat over 2021 bedraagt bijna € 3 miljoen positief. Deze positieve afwijking is hoofdzakelijk te verklaren door de voorgeschreven verwerkingswijze van de NPO-gelden.

Alle in 2021 ontvangen NPO-gelden (€ 6,7 miljoen) zijn volgens het kasstelsel als bate verantwoord, terwijl hier tot en met 31 december 2021 een bedrag van € 3,6 miljoen kosten tegenover staat. Het restant, € 3,1 miljoen, zal OOZ in de komende jaren binnen het NPO-programma besteden, derhalve wordt besloten dit overschot in een bestemmingsreserve op te nemen.

De hogere baten aanvullende subsidies en hogere personeelskosten en overige kosten aanvullende subsidies zijn te verklaren door de voor 2021 toegekende additionele gelden en daarvoor gemaakte kosten in het kader van Nationaal Programma Onderwijs, Inhaal- en Ondersteuningsprogramma en Extra Hulp Voor de Klas welke ten tijde van het opstellen van de begroting (grotendeels) niet bekend waren.

Onder de overige personeelslasten is een last opgenomen van € 1,4 miljoen in verband met de voorziening eigenrisicodrager WGA/WIA die OOZ vanaf 2021 vormt in haar jaarrekening, in verband met toekomstige WGA-uitkeringen die door OOZ moeten worden betaald (facturen ontvangen van het UWV betreffende de arbeidsongeschiktheidsuitkering vanaf het tweede ziektejaar). Uit voortschrijdend inzicht blijkt namelijk dat deze voorziening nodig is voor OOZ. In 2021 heeft vorming plaatsgevonden, vanaf boekjaar 2022 zal periodieke bijstelling plaatsvinden.

Belangrijk aandachtspunt is dat het resultaat over 2021 bereikt is met een fors saldo aan incidentele middelen. De noodzaak voor een solide financieel fundament (structurele lasten worden gedekt door structurele middelen) blijft bestaan.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Ontwikkeling van het resultaat ten opzichte van de realisatie 2020

Bedragen x €1.000	
Resultaat 2020	**-4.671**
Subsidies corona (NPO/EhvdK/IOP)	**3.651**
Baten aanvullende subsidies	10.488
Personeelskosten aanvullende subsidies	-6.517
Overige kosten aanvullende subsidies	-320
Overig	**4.010**
Baten	2.368
Personele lasten	1.384
Overige lasten	258
Resultaat 2021	**2.990**

Ten opzichte van 2020 is het resultaat fors verbeterd. Voor een groot deel (€ 3,1 miljoen) is dit te verklaren door het 'overschot' NPO (zie voorgaande paragraaf). Daarnaast zijn de reguliere baten € 2,4 miljoen hoger dan 2020, voornamelijk door enerzijds loon- en prijsindexactie en anderzijds door een hogere bekostiging voor de sector SO als gevolg van een hoger aantal leerlingen.

De reguliere personele lasten zijn lager dan 2020 omdat bestaande overformatie kon worden ingezet op de corona subsidies. Wel is onder reguliere personele lasten een last opgenomen van € 1,4 miljoen in verband met de voorziening eigenrisicodrager WGA/WIA die OOZ vanaf 2021 vormt in haar jaarrekening (zie vorige paragraaf).

3.9.3 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 19 december 2018, nr. FEZ/1402273). Het laatst bijgewerkte treasurystatuut dateert van 2019.

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 beleid is gericht op het uitsluiten, dan wel minimaliseren van het debiteurenrisico, het renterisico en het interne liquiditeitsrisico.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

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 in de meerjarenbegroting 2022-2026, is de volgende liquiditeitsprognose opgenomen, aangevuld en gewijzigd naar aanleiding van de realisatie over 2021 (de eindpositie liquide middelen 2021 is € 3,8 miljoen hoger dan waar in de begroting rekening mee is gehouden).

Liquiditeitsprognose Bedragen x €1.000	OOZ (excl. Ambelt) Realisatie 2021	Ambelt Realisatie 2021	OOZ (incl. Ambelt) Realisatie 2021	OOZ (incl. Ambelt) Begroting 2022	OOZ (incl. Ambelt) Begroting 2023	OOZ (incl. Ambelt) Begroting 2024	OOZ (incl. Ambelt) Begroting 2025	OOZ (incl. Ambelt) Begroting 2026
Saldo baten en lasten (excl. rentelasten)	**3.075**	**-1.308**	**1.767**	**-3.341**	**-1.031**	**-518**	**-353**	**-377**
Aanpassing voor:								
Afschrijvingen	3.461	582	4.043	4.329	4.419	4.599	4.490	4.404
Mutaties voorzieningen	2.596	329	2.925	918	823	731	640	534
Veranderingen in vlottende middelen:								
Vorderingen	914	-378	536	4.248	-	-	-	-
Schulden	2.198	-214	1.984	571	-2.475	-	-	-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	**12.243**	**-989**	**11.254**	**6.725**	**1.736**	**4.812**	**4.776**	**4.560**
Ontvangen interest	-	-	-	-	-	-	-	-
Betaalde interest	-84	-38	-122	-80	-55	-55	-55	-55
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	**12.160**	**-1.026**	**11.134**	**6.645**	**1.681**	**4.757**	**4.721**	**4.505**
Investeringen in materiële vaste activa	-6.241	-1.434	-7.675	-6.263	-10.292	-4.017	-4.688	-3.491
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	**-6.241**	**-1.434**	**-7.675**	**-6.263**	**-10.292**	**-4.017**	**-4.688**	**-3.491**
Mutatie liquide middelen	5.918	-2.460	3.459	383	-8.612	740	34	1.014
Beginstand liquide middelen	12.856	9.586	22.442	25.900	26.283	17.671	18.411	18.444
Mutatie liquide middelen	5.918	-2.460	3.458	383	-8.612	740	34	1.014
Eindstand liquide middelen	18.774	7.126	25.900	26.283	17.671	18.411	18.444	19.459

De toename van liquide middelen bij OOZ in 2021 zijn voornamelijk veroorzaakt door het gerealiseerde resultaat over 2021, hoofdzakelijk door vooruit ontvangen NPO-gelden. Daarnaast worden de liquide middelen positief beïnvloed door de vooruit ontvangen investeringssubsidie in verband met de nieuwbouw van de Capellen Campus.

De grootste impact op de toekomstige kasstromen wordt veroorzaakt door de nieuwbouw van de Capellen Campus. Volgens de huidige planning is de nieuwbouw gereed in het najaar van 2023. Hierdoor is eind 2023 geen sprake meer van vooruit ontvangen investeringssubsidies (derhalve afname van de schulden, nadelig effect op de kasstroom) en is tevens in 2023 een fors toename zichtbaar van de investeringen (eigen investering -in gebouw en inventaris- bedraagt € 6,5 miljoen).

De positieve kasstroom in 2022 veroorzaakt door lagere vorderingen is het gevolg van de naar verwachting noodzakelijke (eenmalige) afboeking van de vordering op OCW bij het PO en SO (€ 3,5 miljoen). Dit gebeurt in verband met de overgang naar een nieuwe bekostiging PO en SO per januari 2023. Deze afboeking verklaart tevens het negatieve saldo van baten en lasten over 2022.

3.10 Continuïteitsparagraaf

Naast de terugblik op het gevoerde beleid, is van groot belang om toekomstgericht het beleid te toetsen. De bestuursoverdracht van de Ambelt is inmiddels notarieel verleden, per 31 december 2021, en de inzichten in deze paragraaf uit de meerjarenbegroting 2022 – 2026 (MJB) zijn inclusief de Ambelt.

Na het tot stand komen van de MJB zijn nadere regelingen inzake de NPO gelden bekend geworden, de invloed daarvan is waar nodig toegelicht. Een andere materiële financiële gebeurtenis betreft het oninbaar worden van de vordering op OCW in verband met systematiekwijziging. Het effect hiervan bij PO en SO is in aanmerking genomen.

3.10.1 A. Gegevensset

3.10.1.1 A1 Kengetallen – leerlingenaantallen

Het aantal (ongewogen) leerlingen van OOZ is per 1 oktober 2021 met 38 leerlingen gedaald ten opzichte van oktober 2020. In 2022 zal het aantal leerlingen groeien door de fusie met de Ambelt. In 2023 wordt nog een aanzienlijke stijging verwacht (+151 leerlingen, met name in sector PO), daarna een stabilisatie. De aantallen vanaf 2022 betreffen de prognoses die door de schooldirecteuren zijn opgegeven voor de meerjarenbegroting 2022-2026.

Sector	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PO	5.186	5.107	5.190	5.277	5.290	5.315
SO	658	1.549	1.553	1.553	1.553	1.553
VO	5.636	5.652	5.611	5.675	5.653	5.671
Totaal	**11.480**	**12.308**	**12.354**	**12.505**	**12.498**	**12.539**

Ontwikkelingen PO
Het aantal leerlingen is per oktober 2021 5.107. Dit aantal is ten opzichte van 2020 gedaald met 79. Deze daling doet zich hoofdzakelijk voor op een aantal scholen die al jaren een dalend patroon laten zien (Schatkamer -25, IJsselhof -19 en Heidepark -26). Naast een aantal scholen die voor het eerst dalen (Palet Hattem) of weer dalen (Wieden) zijn er scholen die groeien zoals de Dennenkamp en Werkschuit.

In de komende jaren wordt er geen verdere daling begroot voor deze scholen. Wel zijn er een paar andere scholen die een dalende lijn zien richting 2025: De Vlonder, Campherbeek, Springplank en Festival. De overige scholen verwachten een lichte tot ambitieuze groei richting 2025 (Palet Ommen + 37 en TrioMundo +79). Hierdoor stijgt het leerlingaantal in de loop van de jaren verder richting de 5.300 leerlingen (niveau 2018).

Ontwikkelingen SO
Vanaf 2022 stijgt het aantal leerlingen fors door de fusie met de Ambelt (+866 leerlingen). De verwachting is dat de Twijn in 2023 nog licht zal dalen. In de begroting vanaf 2023 gaan we uit van een stabiel leerlingaantal, maar uiteraard is dat mede afhankelijk van de verwijzingspercentages die door de reguliere scholen in de samenwerkingsverbanden worden gerealiseerd (passend onderwijs).

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Ontwikkelingen VO
Het aantal leerlingen in de sector VO is per oktober 2021 5.652. Dit betekent een stijging met 16 leerlingen ten opzichte van oktober 2020. Stijging leerlingenaantallen deden zich voor in 10-14 (+111), Mens& (+68), Capellenborg (+38) en het Zeven Linden College (+23). De scholen die dalen zijn de locaties van de Thorbecke SG (-95, mede als gevolg van stijging bij 10-14), het Gymnasium Celeanum (-35) en Van der Capellen Scholengemeenschap (72, mede als gevolg van groei bij 10-14 en Mens&). De daling op deze scholen wordt o.a. veroorzaakt door de aanpassingen aan de eindexamens van afgelopen jaar. Hierdoor is het slagingspercentage hoger, waardoor de uitstroom groter is. Hier staat geen hogere instroom tegenover, een trend die zich in het hele land voordoet.

Bij daling van leerlingaantallen werken directeuren aan acties vanuit hun 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, ook als gevolg van demografische ontwikkelingen.

3.10.1.2 A1 Kengetallen - personeel

De komende jaren wordt een evenwichtig of lichte groei van het leerlingenaantal verwacht. Ondanks deze te verwachten groei van het leerlingenaantal binnen OOZ in de komende vijf jaar, is in de meerjarenbegroting vanaf het kalenderjaar 2023 een daling opgenomen van de personele inzet (in fte's). De afloop van het NPO per 1 augustus 2023 speelt hierin een grote rol. Ook heeft de invoering van de nieuwe bekostigingssystematiek binnen het VO een negatief effect op de bekostiging, en daarmee op de personele inzet. Tevens wordt per 1 januari 2022 de financiële impact van het gewijzigde interne allocatiemodel zichtbaar in de begrotingen van de scholen, hetgeen op sommige plekken positief uitpakt en op andere plekken negatief.

OOZ-breed is er op 1 januari 2022 een flexibele schil van 18%. 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 de schooladviezen en 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 detacheringsconstruct of omscholing naar een ander vak- of functiegebied dat beter aansluit bij de huidige arbeidsmarkt(ontwikkelingen). Daar waar nodig, wordt scholing en/of begeleiding aangeboden.

In de verdeling van de OP-, OOP- en directieformatie binnen OOZ zien we een ontwikkeling dat de OOP-formatie licht toeneemt. Binnen de sectoren is een beweging gaande dat er voornamelijk vanuit het NPO (tijdelijk) meer onderwijsondersteuners worden aangetrokken c.q. ingezet worden. Hiermee wordt onder andere het accent gelegd op meer een-op-een-begeleiding, instructies (individueel en in kleine groepen) en extra steun aan leerlingen met bijvoorbeeld angst- of stressklachten. De OOP-formatie zal naar verwachting na afloop van de NPO-periode, vanaf 2024, iets teruggebracht worden. De directieformatie blijft de komende jaren vrijwel gelijk.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Groep	2022	2023	2024	2025	2026
Directie	44	44	44	44	43
OP	966	942	926	922	921
OOP	427	410	396	394	393
Totaal	1.437	1.396	1.366	1.360	1.357

N.B. De weergegeven fte's betreft in 2021 de stand op per 31 december. De aantallen vanaf 2022 betreft het begrote aantal fte's. Het aantal getoonde fte's is inclusief vervangingen.

Ratio's	2022	2023	2024	2025	2026
leerling/personeel	8,6	8,8	9,2	9,2	9,2
leerling/OP	12,7	13,1	13,5	13,6	13,6

De ratio's zijn over 2022 en 2023 lager dan voorheen als gevolg van de extra NPO-gelden. Vanaf schooljaar 2023/2024 moet de ratio weer richting het reguliere niveau (leerling/personeel 10,0 en leerling/OP 14,5). Om dit te realiseren dient OOZ een besparingsopdracht op personeel in te vullen (zie onderstaand 'Meerjaren staat van baten en lasten).

3.10.1.3 A2 - Meerjaren balans

Balans Bedragen x €1.000	OOZ (excl. Ambelt) Realisatie 2021	Ambelt Realisatie 2021	OOZ (incl. Ambelt) Realisatie 2021	OOZ (incl. Ambelt) Begroting 2022	OOZ (incl. Ambelt) Begroting 2023	OOZ (incl. Ambelt) Begroting 2024	OOZ (incl. Ambelt) Begroting 2025	OOZ (incl. Ambelt) Begroting 2026
Materiële vaste activa	16.078	3.825	19.903	20.515	26.388	25.806	26.005	25.092
Vaste activa	**16.078**	**3.825**	**19.903**	**20.515**	**26.388**	**25.806**	**26.005**	**25.092**
Vorderingen	5.482	1.676	7.158	4.217	4.217	4.217	4.217	4.217
Liquide middelen	18.774	7.126	25.900	22.512	13.900	14.640	14.674	15.688
Vlottende activa	**24.256**	**8.802**	**33.058**	**26.728**	**18.117**	**18.857**	**18.891**	**19.905**
Activa	**40.334**	**12.628**	**52.962**	**47.243**	**44.505**	**44.663**	**44.895**	**44.997**
Eigen vermogen	17.939	8.751	26.690	22.007	20.921	20.348	19.940	19.508
Eigen vermogen	**17.939**	**8.751**	**26.690**	**22.007**	**20.921**	**20.348**	**19.940**	**19.508**
Voorzieningen	7.048	1.591	8.639	7.255	8.078	8.809	9.449	9.983
Voorzieningen	**7.048**	**1.591**	**8.639**	**7.255**	**8.078**	**8.809**	**9.449**	**9.983**
Kortlopende schulden	15.348	2.287	17.635	17.981	15.506	15.506	15.506	15.506
Vreemd vermogen	**15.348**	**2.287**	**17.635**	**17.981**	**15.506**	**15.506**	**15.506**	**15.506**
Passiva	**40.334**	**12.628**	**52.962**	**47.243**	**44.505**	**44.663**	**44.895**	**44.997**

De meerjaren balans zoals opgenomen komt overeen met de goedgekeurde meerjarenbegroting 2022-2026, aangevuld met de eindbalans 2021. Gezien de fusie per 1 januari 2022 met De Ambelt zijn de cijfers inclusief de Ambelt.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

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.

Voor de locatie Van der Capellen aan de Lassuslaan staat nieuwbouw gepland. De bouw start voor de zomervakantie 2022. Op basis van de huidige voortgang is de verwachting dat de nieuwbouw in het najaar 2023 afgerond zal zijn. Mocht deze planning gerealiseerd worden dan kan het nieuwe gebouw vanaf begin 2024 in gebruik genomen worden. In de meerjarenbalans is zichtbaar dat we de investering van deze nieuwbouw in 2023 opnemen. De totale eigen investering (gebouw en inventaris) is gebudgetteerd op € 6,5 miljoen.

Ieder jaar wordt het meerjarenonderhoudsplan opnieuw beoordeeld en vastgesteld. Ondanks wat verschuivingen over jaren blijft het meerjarenperspectief ongeveer gelijk.
De overige investeringen voor 2021 en verder zien met name toe op vervangingsinvesteringen en investeringen ten behoeve van de doorontwikkeling van het onderwijsaanbod.

Vorderingen
De afname van het saldo vorderingen ultimo 2022 is te verklaren doordat naar verwachting in 2022 een (éénmalige) afboeking van de vordering op OCW dient plaats te vinden bij het PO en SO. Dit gebeurt in verband met de overgang naar een nieuwe bekostiging PO en SO per januari 2023. Aangezien dit effect heeft op de financiële vermogenspositie van de schoolbesturen, heeft het ministerie reeds benadrukt dat ten aanzien van het continuïteitstoezicht zal worden gekeken alsof deze vordering er nog is.

Liquide middelen
De forse afname van de liquide middelen in 2023 is voornamelijk te verklaren door de totale eigen investering van OOZ in de Capellen Campus (€ 6,5 miljoen). Daarnaast is ultimo 2023 geen sprake meer van voorfinanciering van de nieuwbouw, wat een negatief effect heeft op de liquiditeit.

Eigen vermogen
De afname van het eigen vermogen in 2022 is te verklaren door het negatieve resultaat dat over 2022 is begroot, dit als gevolg van de hiervoor reeds beschreven noodzakelijke afboeking van de vordering op OCW (€ 3,5 miljoen).

Onder het eigen vermogen zijn bestemmingsreserves opgenomen. Met het inzetten van deze bestemmingsreserves levert OOZ een bijdrage aan de uitvoering van de bestuur agenda voor Verder Met Leren.

Voorzieningen
De afname van het saldo voorzieningen in 2022 is te verklaren doordat ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting 2022-2026 niet bekend was dat OOZ een voorziening diende te vormen in verband met het eigenrisicodrager voor de WGA/WIA (ultimo 2021: € 1,4 miljoen). Derhalve zal deze voorziening vanaf de meerjarenbegroting 2023-2027 worden opgenomen.

Kortlopende schulden
De afname van de kortlopende schulden in 2023 is veroorzaakt doordat ultimo 2023 geen sprake meer is van voorfinanciering van de nieuwbouw van de Capellen Campus.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

In de meerjarenbalans houdt OOZ geen rekening met verdere wijzigingen, aangezien geen majeure ontwikkelingen worden verwacht.

Kengetallen Inspectie van het Onderwijs

Kengetallen	Interne norm		Norm Inspectie	Realisatie Excl. Ambelt	Realisatie Incl. Ambelt	Begroting Incl. Ambelt	Begroting Incl. Ambelt	Begroting Incl. Ambelt	Begroting Incl. Ambelt	Begroting Incl. Ambelt
	Ondergrens	Bovengrens		2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Solvabiliteit 1	0,40		<0,30	0,62	0,67	0,62	0,65	0,65	0,65	0,66
Solvabiliteit 2		0,35		0,40	0,47	0,43	0,43	0,41	0,40	0,39
Liquiditeit	0,80	1,00	< 0,75	1,58	1,87	1,49	1,17	1,22	1,22	1,28
Huivestingsratio	0,07	0,10	> 0,10	0,06	0,06	0,06	0,06	0,07	0,07	0,07
Rentabiliteit	-0,05	0,00	< 0,00	0,02	0,01	-0,03	-0,01	-0,00	-0,00	-0,00
Weerstandsvermogen (AR/baten)	0,11	0,15		0,07	0,08	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06
Weerstandsvermogen (EV/baten)			< 0,05	0,15	0,19	0,17	0,16	0,16	0,16	0,15

Naast de kengetallen die door de inspectie van het Onderwijs worden gehanteerd, gebruikt OOZ een eigen kengetal waarin de vrije gelden van het eigen vermogen worden afgezet tegen de benodigde middelen op basis van een aantal scenario's, zie paragraaf 3.10.2.2.

De rentabiliteit ligt de komende jaren binnen de grenzen van de interne normen. Gestuurd wordt op een boven 0 resultaat, en de begroting is op de noodzakelijke afboeking vordering OCW OP/SO na 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. OOZ blijft de komende jaren beneden de signaleringswaarde bovenmatige reserve.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

3.10.1.4 A2 - Meerjaren staat van baten en lasten

Totaal - OOZ	OOZ (excl. Ambelt)	Ambelt	OOZ (incl. Ambelt)	OOZ (incl. Ambelt)	OOZ (incl. Ambelt)	OOZ (incl. Ambelt)	OOZ (incl. Ambelt)	OOZ (incl. Ambelt)
	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Bedragen x €1.000	2021	2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rijksbijdragen	115.861	17.519	133.380	128.464	125.684	123.795	124.009	124.457
Overige overheidsbijdragen	830	406	1.236	1.153	1.127	1.099	1.080	1.072
Overige baten	3.034	778	3.812	2.258	2.433	2.411	2.412	2.410
Baten	**119.726**	**18.703**	**138.429**	**131.875**	**129.243**	**127.305**	**127.501**	**127.940**
Personeelslasten	98.066	16.550	114.616	112.752	108.040	105.683	105.904	106.445
Afschrijvingen	3.461	582	4.043	4.329	4.419	4.599	4.490	4.404
Huisvestingslasten	6.080	1.044	7.124	7.197	7.208	7.106	7.121	7.124
Overige lasten	9.044	1.835	10.879	10.939	10.607	10.435	10.340	10.345
Lasten	**116.651**	**20.011**	**136.662**	**135.216**	**130.274**	**127.824**	**127.854**	**128.317**
Financiele lasten	-84	-38	-122	-80	-55	-55	-55	-55
Resultaat	**2.990**	**-1.346**	**1.644**	**-3.421**	**-1.086**	**-573**	**-408**	**-432**

De meerjaren exploitatie zoals opgenomen komt overeen met de goedgekeurde meerjarenbegroting 2022-2026, aangevuld met de gerealiseerde cijfers over 2021.

Resultaat
Het gerealiseerde resultaat van OOZ over 2021 bedraagt € 3 miljoen positief. Zoals eerder is toegelicht is dit resultaat hoofdzakelijk te verklaren door het 'overschot' NPO, waarvoor OOZ in de komende jaren nog € 3,1 miljoen kosten moet maken, terwijl hiervoor geen gelden meer worden ontvangen. Een deel van deze kosten (€ 1 miljoen) wordt (door sector VO) in 2023 gemaakt, dit is dan ook de verklaring van het negatieve resultaat over dat jaar. Het resterende bedrag aan NPO-kosten (€ 2 miljoen) is in de meerjarenbegroting niet opgenomen, en derhalve is de bestemmingsreserve in de meerjarenbegroting voor dit deel nog niet uitgeput.

Het begrote resultaat 2022 (€3,4 miljoen negatief) is het gevolg van de eerder beschreven noodzakelijke afboeking van de vordering op OCW in verband met overgang naar een nieuwe bekostiging voor het PO en SO (€ 3,5 miljoen).

De negatieve resultaten over 2024 en verder zijn voornamelijk het gevolg van kosten bij De Ambelt, die uit de reeds gevormde bestemmingsreserves (duurzame investeringen en ICT en Bestedingsplan) zullen worden onttrokken.

In de meerjarenbegroting is onder de personeelslasten een nog in te vullen besparingsopdracht opgenomen voor de sectoren VO (oplopend tot bijna € 3 miljoen in 2026) en PO (oplopend tot ruim € 2 miljoen in 2026). Voor beide sectoren geldt dat ze, wanneer de NPO-gelden wegvallen, hun formatie moeten aanpassen op het niveau 'zonder additionele middelen'. Voor de sector PO betreft de opdracht hoofdzakelijk het beëindigen van tijdelijke contracten en tijdelijke ophogingen van vaste contracten in verband met NPO-inzet. Binnen de sector VO is echter sprake van een situatie waarbij de reguliere inkomsten (leerlingenaantallen) achterblijven bij de uitgaven. Deze 'overformatie' moet worden opgelost. Concretisering hiervan vindt plaats binnen het project 'Naar een solide fundament voor de sector VO'. Binnen dit project gaat OOZ kijken naar slimme oplossingen om het verloop op te vangen zonder op onderwijskwaliteit in te leveren. De eerste uitkomsten vanuit het project beschrijft OOZ in het BestuursInzetPlan 2022-2023 voor de sector VO.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Rijksbijdragen
De daling van de Rijksbijdragen in 2022 is hoofdzakelijk te verklaren door de hiervoor beschreven afboeking van de vordering op OCW in verband met overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek voor het PO en SO (€ 3,5 miljoen). Daarnaast zijn de baten in 2022 hoger door de extra gelden vanuit IOP, EHVDK en vanaf augustus 2022 NPO. De daling van Rijksbijdragen vanaf 2023 is te verklaren doordat vanaf augustus 2023 geen extra NPO-gelden meer worden toegekend.

Overige baten
De overige baten zijn meerjarig voorzichtig begroot, omdat deze een fluctuerend karakter hebben. Onder de overige baten vallen onder andere detacheringsopbrengsten (niet in alle gevallen duidelijk of deze gecontinueerd worden) en incidentele subsidies.

Personeelslasten
De daling van de personeelslasten is met name veroorzaakt doordat vanaf augustus 2023 de NPO-gelden wegvallen en derhalve de extra personele inzet dient te stoppen. De hiervoor beschreven opdracht (sector VO oplopend tot bijna €3 miljoen in 2026 en sector PO oplopend tot ruim €2 miljoen in 2026) is in de meerjarenbegroting in mindering genomen van de personeelslasten.

Daarnaast zien we meerjarig een stijging van de personeelslasten veroorzaakt door tredestijgingen. Vanuit de bekostiging ligt het risico van tredestijgingen bij de schoolbesturen; compensatie vanuit OCW zou plaats kunnen vinden indien het landelijk beeld ook een stijging laat zien maar dat is niet zeker. Vanuit het aantrekkelijk werkgeverschap probeert OOZ potentiële kandidaten binnen te halen met de talenten en kwaliteiten die nodig zijn om kwalitatief goed onderwijs te kunnen garanderen. Op dit moment is de arbeidsmarkt complex, vacatures in het VO, PO en SO invullen is niet een vanzelfsprekendheid. In het PO dreigt zelfs een tekort en moeten we in het uiterste geval uitwijken naar dure bureaus. Dit proberen we zoveel mogelijk te voorkomen door wervingscampagnes te organiseren waarmee we een OOZ-pool vormen. De uitstroom van personeel op basis van pensioengerechtigde leeftijd daarentegen heeft zijn grootste impact gehad. Natuurlijk hebben we nog steeds te maken met deze variant van uitstroom maar minder. Wanneer bij OOZ collega's met pensioen gaan, neemt OOZ nieuwe collega's die vaak jonger zijn en ook in een lagere schaal starten. Afhankelijk van de formatieruimte wordt de vacature ingevuld. Met de huidige complexiteit op de arbeidsmarkt kan OOZ dit beleid niet altijd zo uitvoeren.

Overigens is in de meerjarenbegroting -omwille van eenvoud- geen rekening gehouden met toekomstige CAO-stijgingen en met compensatie hiervan OCW (hogere bekostiging).

Afschrijvingen
De stijging van de afschrijvingen in de jaren 2022 ten en met 2024 zijn te verklaren door de aanpassing van de systematiek van het verantwoorden van kosten voor groot onderhoud met ingang van 2020. 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 bereikt is.

Overige lasten
De daling van de overige lasten in 2023 is met name te verklaren door lagere kosten aan leer- en hulpmiddelen. Tot en met juli 2023 zien we hogere kosten, onder andere omdat een deel van de NPO-gelden hiervoor worden ingezet.

OOZ heeft in 2021 geen activiteiten rondom internationalisering ontwikkeld en heeft in de toekomst geen voornemen om deze activiteiten op te starten.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

3.10.2 B: Overige rapportages

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

OOZ hanteert een integrale P&C cyclus waarin de verschillende processen en hun onderlinge verwevenheid zijn opgenomen met twee doelen:

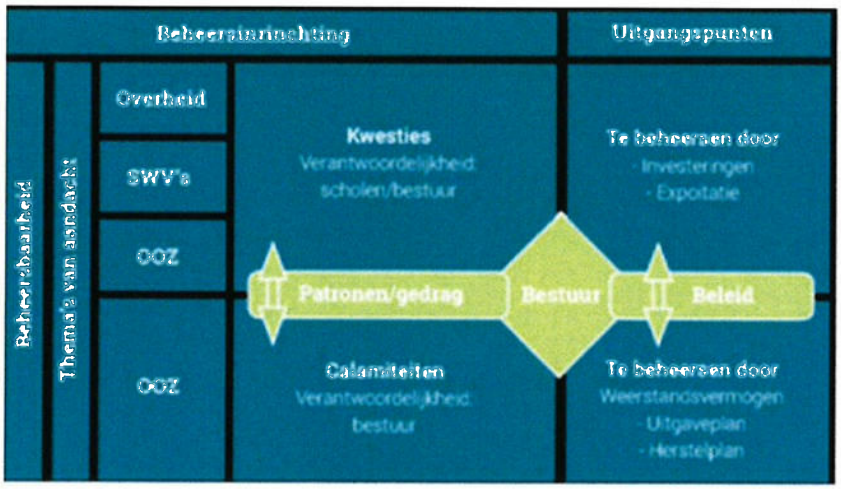
- tijdig anticiperen op ontwikkelingen in het primaire proces
- voldoen aan de verplichtingen die wij hebben om op een goede wijze (good governance) de beheersing van de organisatie in te richten en hier verantwoording over af te kunnen leggen.

Vanaf 2018 heeft OOZ geïnvesteerd in de herinrichting en aanscherping van zowel de kwaliteitszorg als -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. Het risico-beheersingssysteem is in 2021 op bestuursniveau geïmplementeerd.

Het in 2020 gestarte project "naar optimale sturing" heeft de financiële beheersing op bestuursniveau in 2021 aanzienlijk verbeterd. De inspanningen worden voortgezet in het project "naar een solide fundament" op VO-schoolniveau.

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.

Bij risicosoort wordt onderscheid gemaakt naar een direct financieel of een indirect financieel gevolg. Waar een risico een direct financieel gevolg kent is het mogelijk om op basis van inschattingen een impact in euro's 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.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

De risico's worden daarna ingedeeld in een meest voorkomende oorzaak en het meest merkbare gevolg. 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 de eerste beoordeling van de werking van beheersmaatregelen zijn deze beoordeeld aan de hand van de volgende 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	

Gekwantificeerde risico's, hun kans, en de beoordeling van de werking van beheersmaatregelen zijn vertaald in de volgende vijf scenario's voor het benodigd weerstandsvermogen.

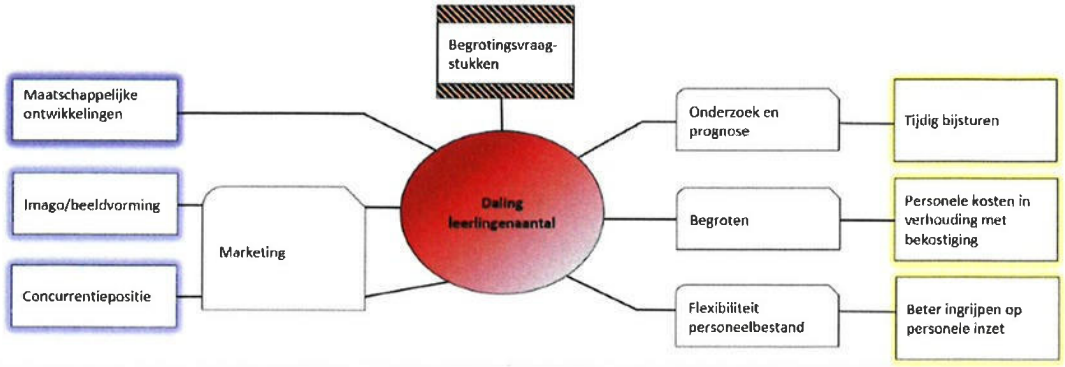
Scenario	Benodigde weerstands-capaciteit	Minimale bufferfunctie	Aanvulling op bufferfunctie	Benodigde % voor de risico's	Aanvulling op bufferfunctie
Paars	€ 18.242K	€ 5.800K	€ 12.422K	15,86%	10,86%
Rood	€ 17.631K	€ 5.800K	€ 11.831K	15,33%	10,33%
Oranje	€ 16.994K	€ 5.800K	€ 11.194K	14,78%	9,78%
Geel	€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

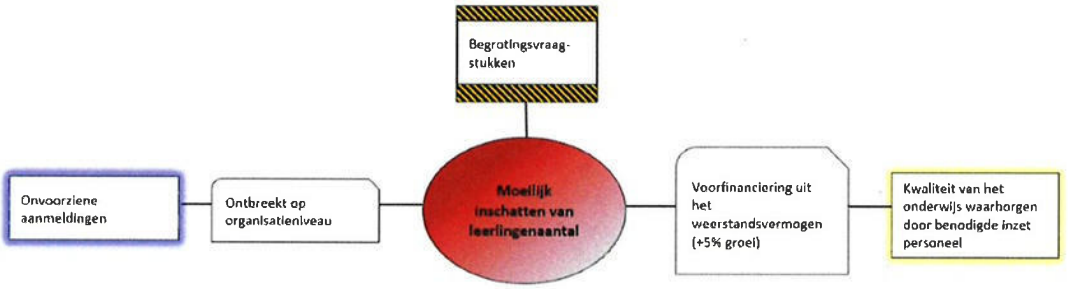
OOZ kiest ervoor om het oranje scenario als bovengrens te hanteren. Dit scenario schetst het beste beeld van het meest realistische worstcasescenario. Het groene scenario wordt als ondergrens gehanteerd, deze schetst het beste beeld van het meest denkbare scenario. Dit houdt in dat OOZ een ondergrens van 6% hanteert en een bovengrens van 15% (afgerond). Bij toepassing van de nieuwe berekeningswijze bedraagt het weerstandsvermogen afgerond 9% per 31 december 2021.

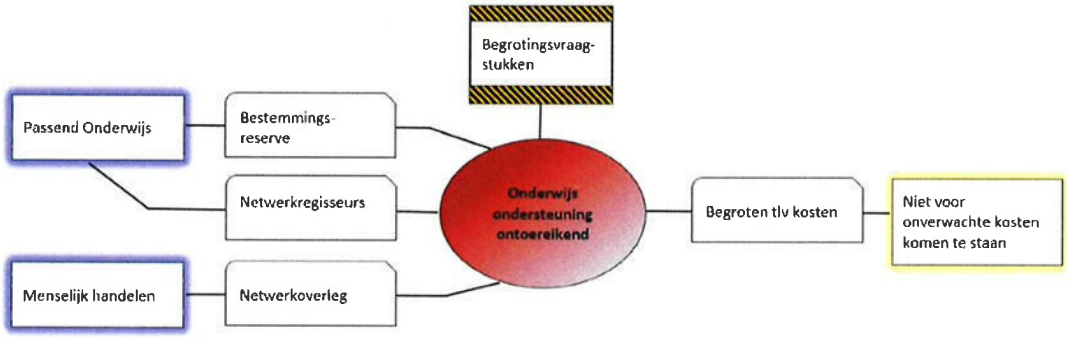
De in aanmerking genomen calamiteiten met een direct financieel gevolg zijn onderstaand schematisch weergegeven met behulp van een BowTie analyse[1]. De gebeurtenis staat centraal in de rode cirkel. Het meest merkbare gevolg is weergeven boven de gebeurtenis. De blauwe kolommen geven de meest voorkomende oorzaken weer. De witte kolommen bestaan uit de preventieve (linkerzijde) en gevolgbeperkende (rechts) beheersmaatregelen, op organisatieniveau. De effecten van de gevolgbeperkende beheersmaatregelen zijn weergegeven in de gele kolom.

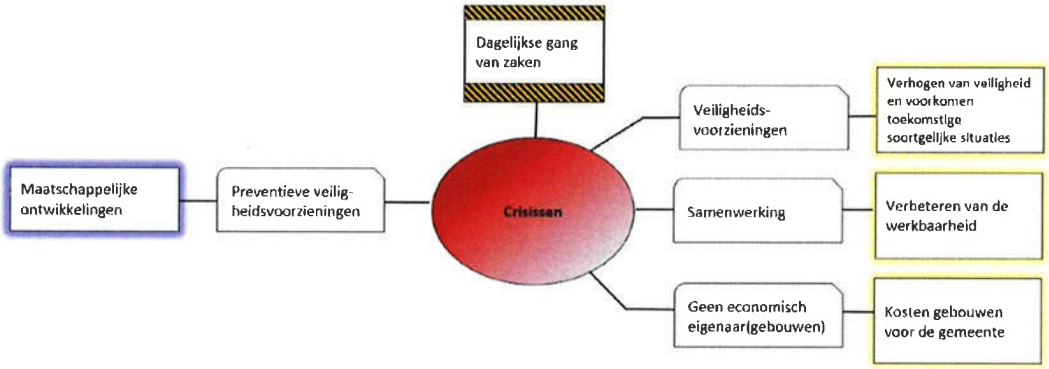
In 2022 wordt de opzet geëvalueerd, en worden de geïdentificeerde events die een risico vormen herbezien op kans op voordoen en financiële impact. Met een scan van de organisatie en maatschappelijk speelveld gedaan om eventuele nieuwe risico's te identificeren. Hierna worden te implementeren beheersmaatregelen voorgesteld.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

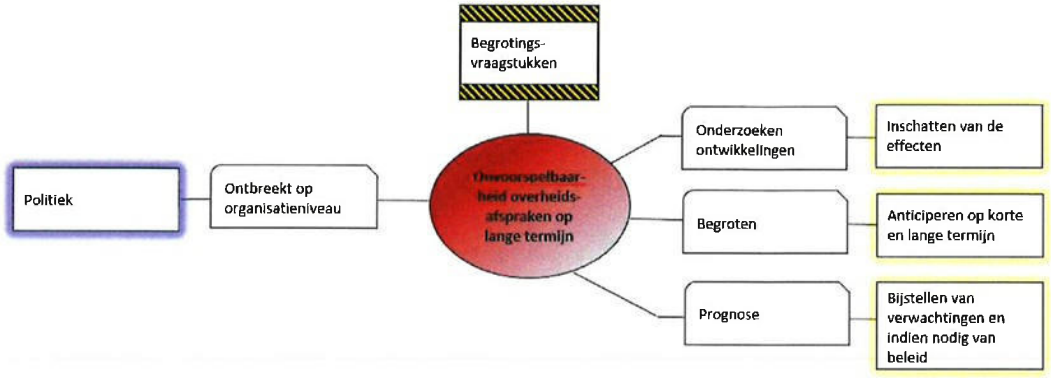


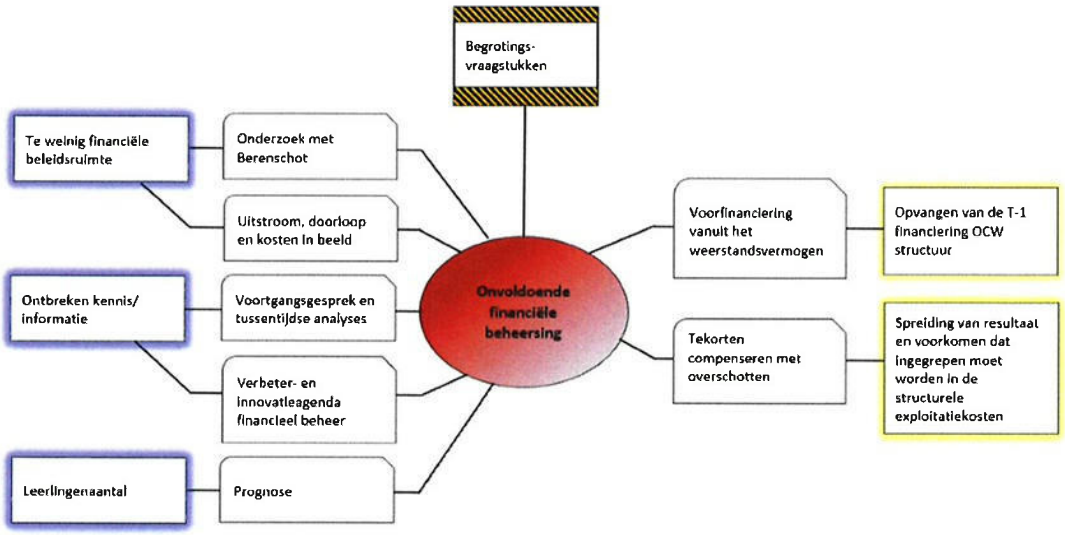






Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.





Dit laatste risico was in 2021 actueel. De diverse beheersmaatregelen die in 2020 in beeld zijn gebracht scoorden allen onvoldoende op basis van (een combinatie van) de eerder gegeven criteria. Inmiddels is de capaciteit op finance en control uitgebreid, en is functiescheiding/ vier-ogen-principe geïntroduceerd. Support is gestart met het project "Solide financieel fundament". Effecten laten zich vanaf de eerste rapportage in 2022 zien.

Het risico met betrekking tot de overheid doet zich volgend jaar gelden. In de meerjarenbegrotig wordt rekening gehouden met de noodzakelijke afboeking vordering PO/ SO. Naar het zich nu laat aanzien, zullen ook de leerlingaantallen 2022 – 2023 op totaalniveau lager liggen dan waarmee in het begrotingsproces was gerekend. Financiële gevolgen daarvan worden mede in bovenstaand project gemitigeerd

3.10.2.3 B3: Rapportage toezichthoudend orgaan

In 2021 kwam de financiële commissie / audit commissie acht maal bijeen, waarvan twee keer zonder de bestuurder (onder andere ter kennismaking). De vergaderingen met de voorzitter college van bestuur en controller verlopen constructief en in goede samenwerking.

In de reguliere vergaderingen met de voorzitter van het college van bestuur en de controller is gesproken over onder andere de management letter, het jaarverslag en accountantsverslag over 2020, alsmede de viermaandelijkse managementrapportages en de meerjarenbegroting 2022-2026.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Het jaarverslag (en het accountantsverslag) 2020 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 2022-2026.

In opvolging van de resultaatontwikkelingen in 2020 en de afgesproken verscherpte monitoring heeft de financiële commissie met name de stand van zaken van de verbeterplannen gevolgd. Verbeteringen zijn geconstateerd, maar speciale aandacht zal blijven totdat de nieuwe bezetting een vol jaar P&-cyclus heeft doorgemaakt. Het monitoren van het project 'Naar solide financieel fundament' valt hieronder.

Samenhangend met de financiële beheersing heeft het risico-management de nodige aandacht. De commissie heeft gevraagd 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. Deze aspecten zullen in de evaluatie begin 2022 meegenomen worden.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

JAARREKENING

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

4. JAARREKENING

4.1 Model A: Balans per 31 december 2021 na resultaatsbestemming

1 Activa	31 december 2021		31 december 2020	
Vaste Activa				
1.1.2 Materiële vaste activa	16.078		13.298	
Totaal vaste activa		*16.078*		*13.298*
Vlottende activa				
1.2.2 Vorderingen	5.482		6.396	
1.2.4 Liquide middelen	18.774		12.856	
Totaal vlottende activa		*24.256*		*19.253*
Totaal activa		**40.334**		**32.551**

2 Passiva	31 december 2021		31 december 2020	
2.1 Eigen vermogen	17.939		14.949	
2.2 Voorzieningen	7.048		4.452	
2.4 Kortlopende schulden	15.348		13.150	
Totaal passiva		**40.334**		**32.551**

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

4.2 Model B: Staat van Baten en Lasten jaar 2021, vergelijkende cijfers jaar 2020

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	115.861	106.019	103.054
3.2 Overige overheidsbijdragen	830	604	776
3.5 Overige baten	3.034	2.575	3.039
Totaal baten	119.726	109.198	106.869
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	98.066	92.293	92.933
4.2 Afschrijvingen	3.461	3.180	3.483
4.3 Huisvestingslasten	6.080	5.834	6.226
4.4 Overige lasten	9.044	8.357	8.862
Totaal lasten	116.651	109.664	111.504
Saldo baten en lasten	3.075	-466	-4.635
6 Financiële baten en lasten	-84	-10	-36
Resultaat	2.990	-476	-4.671

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

4.3 Model C: Kasstroomoverzicht jaar 2021, vergelijkende cijfers jaar 2020

(volgens de indirecte methode)

	2021		2020	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo Baten en Lasten	3.075		-4.635	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	3.461		3.483	
Mutaties voorzieningen	2.596		1.036	
Veranderingen in vlottende middelen:				
Vorderingen (-/-)	914		-461	
Schulden	2.198		1.303	
Totaal kasstroom uit bedrijfoperaties:		12.243		725
Ontvangen interest	0		0	
Betaalde interest (-/-)	-84		-36	
		-84		-36
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:		12.158		690
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in MVA (-/-)	-6.241		-4.269	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:		-6.241		-4.269
Mutatie liquide middelen		5.918		-3.580
Beginstand liquide middelen	12.856		16.436	
Mutatie liquide middelen	5.918		-3.580	
Eindstand liquide middelen		18.774		12.856

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

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 OOZ 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.

Vergelijking met voorgaand jaar
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Marktrisico
Valutarisico
OOZ opereert in Nederland en loopt geen valutarisico's.

Prijsrisico
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 renteafspraken 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 marktrente. 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.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

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 indien nodig over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Reële waarde
De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en kortlopende schulden benadert de boekwaarde daarvan. Er zijn geen indicaties dat de marktwaarde lager is dan de boekwaarde van de betreffende posten

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 OOZ 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.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

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
Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

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

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

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 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 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% (2020: 0,5%), tenzij anders vermeld. Het financiële effect volgend uit de berekening van de contante waarde wordt door OOZ niet separaat toegelicht gezien de zeer beperkte omvang.
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.

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 budgeturen te sparen. 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.

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.

Werkeloosheidsbijdragen
De voorziening werkeloosheidsbijdragen wordt gevormd voor het eigen-risicodragerschap van OOZ. Voor op balansdatum reeds door het UWV toegekende ww-uitkeringen geldt dat de door het UWV aangegeven uitkering tegen contante waarde wordt verantwoord, waarbij afhankelijk van de omvang en duur van het uitkeringsrecht er al dan niet een voorziening wordt getroffen. Daarnaast verantwoordt OOZ met ingang van 2021 ook verwachte instroom, dit mede in verband met het

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

hogere aantal tijdelijke contracten als gevolg van de NPO-gelden. Aangezien dit incidentele gelden betreft is het zeer waarschijnlijk dat deze contracten niet worden verlengd en zullen leiden tot lasten voor werkeloosheidsbijdragen (naast transitievergoeding).

Langdurig zieken
De voorziening langdurig zieken wordt bepaald van de 53ste tot en met de 103e 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 het aankomende jaar 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.

Voorziening 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. Vanaf 2021 vormt OOZ in haar jaarrekening de voorziening transitievergoedingen enerzijds omdat als gevolg van incidentele NPO-gelden sprake is van een hoger aantal tijdelijke contracten die zeer waarschijnlijk niet worden verlengd en anderzijds OOZ nu voldoende ervaring heeft om hier een betrouwbare inschatting van te maken. De voorziening is gevormd door de berekende transitievergoeding op medewerkersniveau te vermenigvuldigen met het kans-percentage dat het arbeidscontract daadwerkelijk geen verlenging krijgt.

Voorziening eigenrisicodrager WGA/WIA
Vanaf 2021 vormt OOZ in haar jaarrekening de voorziening eigenrisicodrager WGA/WIA, in verband met toekomstige WGA-uitkeringen die door OOZ moeten worden betaald (facturen ontvangen van het UWV betreffende de arbeidsongeschiktheidsuitkering vanaf het tweede ziektejaar). Uit voortschrijdend inzicht blijkt namelijk dat deze voorziening nodig is voor OOZ.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

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

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

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 OOZ. 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 clausule 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 clausule 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.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

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 2021 110,6% (2019: 97,8%).

Het pensioenfonds heeft per januari 2021 de premie verhoogd naar 25,9% (per januari 2020 bedroeg de premie nog 24,9%).

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.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

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 2021	6.845	20.646	321	27.813
Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2021	2.600	11.914	-	14.515
Boekwaarde per 1 januari 2021	4.245	8.732	321	13.298
Investeringen	2.098	2.930	1.212	6.241
Desinvesteringen	35	3.124		3.159
Afschrijvingen	787	2.674	-	3.461
Afschrijvingen desinvesteringen	35	3.124	-	3.159
	1.312	256	1.212	2.780
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2021	8.909	20.452	1.533	30.894
Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2021	3.352	11.463	-	14.816
Boekwaarde per 31 december 2021	**5.557**	**8.988**	**1.533**	**16.078**

De investeringen in gebouwen en terreinen hebben hoofdzakelijk betrekking op verbouwingen en renovaties. Aangezien het groot onderhoud met ingang van 2020 wordt geactiveerd neemt de boekwaarde van de gebouwen en terreinen toe.

De investeringen in inventaris en apparatuur hebben voornamelijk betrekking op investeringen voor de sector PO in Chromebooks en laptops (€ 1,3 miljoen).

De stijging van de activa in uitvoering houdt verband met de voorbereidingen voor de start van de nieuwbouw van de Capellen Campus (aanschafwaarde ultimo 2021: € 1,1 miljoen). Zie ook de toelichting onder de gebeurtenissen na balansdatum.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

1.2.2 Vorderingen

		31 december 2021	31 december 2020
1.2.2.1	Debiteuren algemeen	922	993
1.2.2.2	Vorderingen op OCW	2.531	2.478
1.2.2.3	Vorderingen op gemeenten en GR's	314	273
1.2.2.4	Vorderingen op groepsmaatschappijen	122	739
1.2.2.7	Vorderingen ll/studenten/deelnemers/cursisten	144	123
1.2.2.10	Overige vorderingen	461	714
1.2.2.15	Overlopende activa overige	1.046	1.103
1.2.2.16	Voorziening oninbaarheid	-58	-27
	Vorderingen	5.482	6.396

De vordering op OCW komt met name voort uit de vordering inzake personele lumpsum voor de sectoren PO en SO.

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

1.2.4 Liquide middelen

		31 december 2021	31 december 2020
1.2.4.1	Kasmiddelen	8	5
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	18.765	12.851
	Liquide middelen	18.774	12.856

De liquide middelen zijn voornamelijk toegenomen door het positieve exploitatieresultaat over 2021 als gevolg van vooruitontvangen NPO-gelden. Daarnaast worden de liquide middelen positief beïnvloed door de vooruitontvangen investeringssubsidie in verband met de nieuwbouw van de Capaellen Campus.

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.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

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 privaat	Totaal
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	274	14.949
Resultaat	-853	3.808	68	-33	2.990
Overige mutaties	-	-	-	-	-
	-853	3.808	68	-33	2.990
Stand per 31 december 2021	**7.982**	**8.243**	**1.473**	**241**	**17.939**

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

	Exploitatie gymlokalen	Passend Onderwijs	Onderwijs-vernieuwing PO	Personeel	Duurzaam investeren	Convenant werkdruk-vermindering	Nieuwbouw Capellen Campus	Clix	Technisch onderwijs VMBO	NPO	Totaal
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
Resultaat	121	136	-67	-	-51	-559	806	303	-	3.119	3.808
Overige mutaties	-	-	-	-	-	-	-	-			-
	121	136	-67	-	-51	-559	806	303	-	3.119	3.808
Stand per 31 december 2021	**460**	**919**	**381**	**320**	**431**	**86**	**1.552**	**732**	**243**	**3.119**	**8.243**

- 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.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

- 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" van € 1,5 miljoen, verkregen in december 2019, zijn in een bestemmingsreserve geplaatst. De reserve valt uit te splitsen in PO/SO en VO. In het PO/SO is de volledige reserve in 2020 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 en vindt uitputting plaats.

- Reserve nieuwbouw Capellen Campus; door OOZ 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. Door het vormen van een bestemmingsreserve is de Capellen Campus in staat om 50% van deze afschrijvingslasten (totaal € 2.050K) uit de bestemmingsreserve te 'financieren'.

- Clix; deze bestemmingsreserve is met ingang van 31 december 2020 gevormd. Clix is het interne innovatiefonds van OOZ. 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 OOZ (de VO-scholen Thorbecke MHV en Thorbecke VMBO) gelden ontvangen inzake de regeling aanvullende bekostiging technisch 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 geoormerkte 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.

- NPO; Over 2021 heeft OOZ een bedrag van € 6,7 miljoen ontvangen aan NPO-gelden, welke in overeenstemming met de geldende verslaggevingsregels geheel als bate in 2021 zijn verantwoord. De kosten tot en met 31 december 2021 bedragen € 3,6 miljoen. Het 'overschot' (€ 3,1 miljoen) wordt in een bestemmingsreserve geplaatst, aangezien voor dit bedrag in de komende jaren nog kosten worden gemaakt, terwijl hier geen ontvangsten meer tegenover komen te staan.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

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 2019	96	2	24	185	307
Resultaat	-21	-	-0	-13	-34
Overige mutaties	-	-	-	-	-
	-21	-	-0	-13	-34
Stand per 31 december 2020	74	2	24	173	273
Resultaat	-20	-	-	-13	-33
Overige mutaties	-	-	-	-	-
	-20	-	-	-13	-33
Stand per 31 december 2021	**54**	**2**	**24**	**160**	**241**

Deze zijn gevormd door de afzonderlijke besturen van de voormalige Stichting Voorzieningenfonds van der Capellen, voormalige Stichting Schoolfonds Thorbecke Scholengemeenschap en voormalige Stichting Voorzieningenfonds 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.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1 januari 2021	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31 december 2021	Looptijd < 1 jaar	Looptijd 1 t/m 5 jaar	Looptijd > 5 jaar
2.2.1 Personele voorzieningen	4.452	3.660	798	266	7.048	894	5.884	270
Voorzieningen	4.452	3.660	798	266	7.048	894	5.884	270

Uitsplitsing

2.2.1.2 Verlofsparen en sabbatical leave	*2.551*	*858*	*206*	-	*3.203*	*47*	*3.156*	-
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	*974*	*421*	*97*	-	*1.298*	*96*	*1.202*	-
2.2.1.5 Werkeloosheidsbijdragen	*418*	*547*	*311*	*32*	*622*	*154*	*468*	-
2.2.1.6 Langdurig zieken	*412*	*121*	*184*	*137*	*212*	*212*	-	-
2.2.1.7 Zwangerschapsverlof	*97*	-	-	*97*	-	-	-	-
2.2.1.8 Transitievergoeding	-	*340*	-	-	*340*	*84*	*256*	-
2.2.1.9 WGA	-	1.373	-	-	1.373	301	802	270
2.2.1 Personele voorzieningen	4.452	3.660	798	266	7.048	894	5.884	270

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

De toename van de voorziening jubileum is te verklaren doordat OOZ met ingang van 2021 in de berekening van de voorziening rekening houdt met verwachte toekomstige cao-stijgingen.

De voorziening voor werkeloosheidsbijdragen is gestegen ten opzichte van vorig jaar. De reden hiervoor is dat OOZ met ingang van 2021 in deze voorziening ook verwachte instroom heeft opgenomen, dit mede in verband met het hogere aantal tijdelijke contracten als gevolg van de NPO-gelden. Aangezien dit incidentele gelden betreft is het zeer waarschijnlijk dat deze contracten niet worden verlengd en zullen leiden tot lasten voor werkeloosheidsbijdragen (naast transitievergoeding).

De verplichting voor langdurig zieken heeft OOZ 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 OOZ haar medewerkers met terugwerkende kracht (vijf jaar) te compenseren. In 2021 heeft deze compensatie plaatsgevonden, waardoor de voorziening ultimo 2021 nihil bedraagt.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Vanaf 2021 vormt OOZ in haar jaarrekening de voorziening transitievergoedingen, enerzijds omdat als gevolg van incidentele NPO-gelden sprake is van een hoger aantal tijdelijke contracten die zeer waarschijnlijk niet worden verlengd en anderzijds OOZ nu voldoende ervaring heeft om hier een betrouwbare inschatting van te maken. In 2021 is in de exploitatie eveneens € 38K verantwoord aan lasten in verband met door OOZ betaalde transitievergoedingen (met uitzondering van betaling aan langdurig zieken bij uitdiensttreding). Vanaf boekjaar 2022 zullen deze lasten worden onttrokken vanuit de voorziening.

Vanaf 2021 vormt OOZ in haar jaarrekening de voorziening eigenrisicodrager WGA/WIA, in verband met toekomstige WGA-uitkeringen die door OOZ moeten worden betaald (facturen ontvangen van het UWV betreffende de arbeidsongeschiktheidsuitkering vanaf het tweede ziektejaar). Uit voortschrijdend inzicht blijkt namelijk dat deze voorziening nodig is voor OOZ. In 2021 is in de exploitatie eveneens €267.000 verantwoord aan lasten in verband met door OOZ betaalde WGA-uitkeringen. Vanaf boekjaar 2022 zullen deze lasten worden onttrokken vanuit de voorziening.

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2021	31 december 2020
2.4.6	Schulden aan gemeenten en GRen	-	8
2.4.8	Crediteuren	1.012	915
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.523	3.494
2.4.10	Pensioenen	1.367	1.167
2.4.12	Overige kortlopende schulden	788	769
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW/EZ	346	1.013
2.4.15	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	4.142	946
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	1.116	1.837
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	2.879	2.844
2.4.18	Te betalen interest	20	11
2.4.19	Overige overlopende passiva	155	146
	Kortlopende schulden	15.348	13.150

De vooruitontvangen subsidies OCW zijn € 667k lager dan vorig jaar. Deze daling houdt o.a. verband met de bestede gelden € 902k voor IOP.

De vooruit ontvangen investeringssubsidies bedragen in totaal € 4.142K en hebben voor € 3.187K betrekking op vooruitontvangen subsidies vanuit de gemeente Zwolle in verband met nieuwbouw van de Capellen Campus. Het kortlopende deel bedraagt € 3.187K (2020: € 175K). Zie ook de toelichting onder de gebeurtenissen na balansdatum.

Tevens is € 95K aan verplichtingen opgenomen inzake verkregen ouderbijdragen (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.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

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

Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio
Geoormerkte doelsubsidies OCW (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 Kenmerk	Toewijzing Datum	De activiteiten zijn ultimo 2021 conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie doorstroomprogramma PO/VO	DPOVO19002	22-8-2019	Ja
Beleidskader regionale samenwerking kansengelijkheid in het onderwijs	GKO19026	31-10-2019	Nee
Aanvullende bekostiging technisch VMBO 2019	VO/16557553	20-11-2019	Ja
Internationalisering funderend onderwijs	IFO20042	24-6-2020	Ja
Inhaal- en Ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-	IOP-42623_PO	7-7-2020	Ja
Inhaal- en Ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-	IOP-42623_VO	10-7-2020	Ja
Zij instromers 2020 sector PO	VO/1091439	21-7-2020	Ja
Lerarenbeurs 2020/2021 PO	DL/B/110284	22-9-2020	Ja
Lerarenbeurs 2020/2021 SO	DL/B/110284	22-9-2020	Ja
Lerarenbeurs 2020/2021 VO	DL/B/110284	22-9-2020	Ja
Inhaal- en Ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-	IOP-42623_PO	16-10-2020	Ja
Inhaal- en Ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-	IOP-42623_VO	16-10-2020	Ja
Subsidie doorstroomprogramma PO/VO	DPOVO20008	29-10-2020	Nee
Zij instromers 2020 sector SO	VO/1091439	21-12-2020	Ja
Zij instromers 2020 sector VO	VO/1091439	21-12-2020	Ja
Zij instromers 2021 sector PO	VO/1091439	1-3-2021	Nee
Internationalisering funderend onderwijs	IFO210018	9-3-2021	Ja
Zij instromers 2021 sector VO	VO/1091439	15-3-2021	Nee
Subsidie extra hulp voor de klas	EHK20099	25-3-2021	Ja
Subsidie extra hulp voor de klas	EHK20100	25-3-2021	Ja
Subsidie extra hulp voor de klas	EHK20101	25-3-2021	Ja
Subsidieregeling Schoolkracht	SK20-17BZ	15-4-2021	Nee
Subsidieregeling Schoolkracht	SK20-26AA	15-4-2021	Nee
Inhaal- en Ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-	IOP4-42623-PO	9-6-2021	Ja
Inhaal- en Ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-	IOP4-42623-VO	9-6-2021	Ja
Subsidie doorstroomprogramma PO/VO	DPOVO21002	29-7-2021	Nee
Subsidie extra hulp voor de klas	EHK21097	5-8-2021	Ja
Subsidie extra hulp voor de klas	EHK21098	5-8-2021	Ja
Subsidie extra hulp voor de klas	EHK21111	5-8-2021	Ja
Lerarenbeurs 2021/2022	1074316	20-8-2021	Nee
Lerarenbeurs 2021/2022	1074316	21-9-2021	Nee
Beleidskader subsidie intensivering en verbreding regionale samenwerking kansengelijkheid in het onderwijs	GKO22039	8-12-2021	Nee
Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210108	13-12-2021	Nee
Zij instromers 2021 sector VO	VO/1091439	21-12-2021	Nee

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo 2021.

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2020	Totale subsidiabele kosten t/m 2020	Saldo per 1-1-2021	Ontvangen in 2021	Subsidiabele kosten in 2021	Te verrekenen per 31-12-2021

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in 2022 e.v..

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2020	Totale subsidiabele kosten t/m 2020	Saldo per 1-1-2021	Ontvangen in 2021	Subsidiabele kosten in 2021	Saldo per 31-12-2021

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

4.7 Model E: verbonden partijen

Naam Bedragen x € 1.000	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2020	Resultaat jaar 2020	Art. 2:403 BW Ja/Nee	Deelname	Consolidatie Ja/Nee
Samenwerkingsverband P.O. 23-04	Stichting	Ommen	4	159	-533	Nee	4%	Nee
Stichting leerlingenzorg NW-Veluwe	Stichting	Harderwijk	4	4.646	-939	Nee	14%	Nee
Stichting Orthopedagogisch Centrum De Ambelt	Stichting	Zwolle	4	10.097	8	Nee	0%	Nee
Stichting passend onderwijs PO 23-05	Stichting	Zwolle	4	619	-41	Nee	33%	Nee
Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Noord Oost Overijssel (VO2307)	Stichting	Hardenberg	4	235	-10	Nee	14%	Nee
Stichting Scola van Kinsbergen	Stichting	Elburg	3	-15	-18	Nee	33%	Nee
Stichting VO2305	Stichting	Zwolle	4	250	-	Nee	8%	Nee
Stichting Voorzieningenfonds Gymnasium Celeanum Zwolle	Stichting	Zwolle	4	65	4	Nee	33%	Nee

De opgenomen cijfers van de verbonden partijen betreffen de cijfers uit de jaarverslagen 2020. Er zijn nog geen definitieve cijfers door de verbonden partijen afgegeven met betrekking tot 2021. Stichting Scola van Kinsbergen beschikt nog niet over conceptcijfers van 2020: de opgenomen cijfers betreffen de cijfers uit het jaarverslag over 2019. Stichting Voorzieningenfonds Celeanum hanteert een boekjaar van 1 augustus tot en met 31 juli. De opgenomen cijfers betreffen de cijfers uit het jaarverslag 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 2021 bedroeg de hoogte van deze verrekening € 131K (2020: € 108K).

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

4.8 Segmentatie

	Support	PO	SO	VO	Totaal
3 Baten					
3.1 Rijksbijdragen	267	39.005	17.939	58.651	115.861
3.2 Overige overheidsbijdragen	79	349	182	220	830
3.5 Overige baten	279	739	496	1.519	3.034
Totaal baten	625	40.093	18.617	60.390	119.726
4 Lasten					
4.1 Personeelslasten	-1.397	32.831	17.562	49.070	98.066
4.2 Afschrijvingen	108	1.115	367	1.871	3.461
4.3 Huisvestingslasten	197	2.393	790	2.700	6.080
4.4 Overige lasten	1.164	2.134	795	4.952	9.044
Totaal lasten	72	38.472	19.514	58.593	116.651
Saldo baten en lasten	554	1.621	-897	1.797	3.075
6 Financiële baten en lasten	-84	-	-	-	84-
Resultaat	469	1.621	-897	1.797	2.990

Resultaat Support	469
Resultaat PO	1.621
Resultaat SO	-897
Resultaat VO	1.797
	2.990

Over 2021 heeft OOZ een bedrag van € 6,7 miljoen ontvangen aan NPO-gelden, welke in overeenstemming met de geldende verslaggevingsregels geheel als bate in 2021 zijn verantwoord. De kosten tot en met 31 december 2021 bedragen € 3,6 miljoen. Het 'overschot' (€ 3,1 miljoen) wordt in een bestemmingsreserve geplaatst, aangezien voor dit bedrag in de komende jaren nog kosten worden gemaakt, terwijl hier geen ontvangsten meer tegenover komen te staan.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Baten en lasten overzicht Support

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	267	-	-
3.2 Overige overheidsbijdragen	79	-	-
3.5 Overige baten	279	130	254
Totaal baten	625	130	254
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	-1.397	-1.320	1.386-
4.2 Afschrijvingen	108	106	339
4.3 Huisvestingslasten	197	214	249
4.4 Overige lasten	1.164	1.104	1.222
Totaal lasten	72	104	424
Saldo baten en lasten	554	26	169-
6 Financiële baten en lasten	-84	-10	36-
Resultaat	469	16	205-

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Baten en lasten overzicht Primair Onderwijs

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	39.005	34.957	34.677
3.2 Overige overheidsbijdragen	349	312	356
3.5 Overige baten	739	471	845
Totaal baten	40.093	35.739	35.879
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	32.831	30.912	31.902
4.2 Afschrijvingen	1.115	983	981
4.3 Huisvestingslasten	2.393	2.475	2.501
4.4 Overige lasten	2.134	1.774	1.775
Totaal lasten	38.472	36.144	37.158
Saldo baten en lasten	1.621	-404	1.280-
6 Financiële baten en lasten	-	-	-
Resultaat	1.621	-404	1.280-

Over 2021 heeft de sector PO een bedrag van € 1.918K ontvangen aan NPO-gelden, welke in overeenstemming met de geldende verslaggevingsregels geheel als bate in 2021 zijn verantwoord. De kosten tot en met 31 december 2021 bedragen € 1.048K. Het 'overschot' (€ 870K) wordt in een bestemmingsreserve geplaatst, aangezien voor dit bedrag in de komende jaren nog kosten worden gemaakt, terwijl hier geen ontvangsten meer tegenover komen te staan.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Baten en lasten overzicht Speciaal Onderwijs

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	17.939	17.460	16.354
3.2 Overige overheidsbijdragen	182	110	200
3.5 Overige baten	496	299	435
Totaal baten	18.617	17.869	16.989
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	17.562	16.034	16.020
4.2 Afschrijvingen	367	368	386
4.3 Huisvestingslasten	790	709	765
4.4 Overige lasten	795	641	725
Totaal lasten	19.514	17.752	17.896
Saldo baten en lasten	-897	117	906-
6 Financiële baten en lasten	-	-	-
Resultaat	-897	117	906-

Over 2021 heeft de sector SO een bedrag van € 406K ontvangen aan NPO-gelden, welke in overeenstemming met de geldende verslaggevingsregels geheel als bate in 2021 zijn verantwoord. De kosten tot en met 31 december 2021 bedragen € 393K. Het 'overschot' (€13K) wordt in een bestemmingsreserve geplaatst, aangezien voor dit bedrag in de komende jaren nog kosten worden gemaakt, terwijl hier geen ontvangsten meer tegenover komen te staan.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Baten en lasten overzicht Voortgezet Onderwijs

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	58.651	53.602	52.022
3.2 Overige overheidsbijdragen	220	181	219
3.5 Overige baten	1.519	1.675	1.505
Totaal baten	60.390	55.459	53.746
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	49.070	46.667	46.397
4.2 Afschrijvingen	1.871	1.724	1.776
4.3 Huisvestingslasten	2.700	2.436	2.712
4.4 Overige lasten	4.952	4.837	5.141
Totaal lasten	58.593	55.665	56.026
Saldo baten en lasten	1.797	-206	2.280-
6 Financiële baten en lasten	-	-	-
Resultaat	1.797	-206	2.280-

Over 2021 heeft de sector VO een bedrag van € 4.404K ontvangen aan NPO-gelden, welke in overeenstemming met de geldende verslaggevingsregels geheel als bate in 2021 zijn verantwoord. De kosten tot en met 31 december 2021 bedragen € 2.168K. Het 'overschot' (€ 2.236K) wordt in een bestemmingsreserve geplaatst, aangezien voor dit bedrag in de komende jaren nog kosten worden gemaakt, terwijl hier geen ontvangsten meer tegenover komen te staan.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

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 2021
Looptijd korter dan 1 jaar	€ 7.373K
Looptijd >1 jaar < 5 jaar	€ 5.808K
Looptijd langer dan 5 jaar	€ 0K

Eeuwigdurende vordering op OCW vanuit de sector VO
In het verleden is een stelselwijziging doorgevoerd met betrekking tot de eeuwigdurende vordering. De waarde ultimo 2021 bedraagt maximaal 7,5% van de personele bekostiging VO: € 3.023 (2020: € 2.879K). Onderwijsinstellingen in het Voortgezet Onderwijs hebben de mogelijkheid om op basis van de Regeling "Onvoorziene 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.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

4.10 Toelichting op de staat van baten en lasten

3.1 Rijksbijdragen

		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	101.454	96.648	92.741
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	6.821	2.627	2.917
3.1.3.1	Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverba	7.587	6.743	7.396
	Rijksbijdragen	115.861	106.019	103.054

De hogere Rijksbijdragen OCW zijn hoofdzakelijk veroorzaakt door de voor 2021 toegekende additionele gelden Nationaal Programma Onderwijs (€ 6,7 miljoen), welke ten tijde van het opstellen van de begroting niet bekend waren. Daarnaast zijn de baten ten opzichte van 2020 hoger door toegekende loon- en prijscompensatie.

De hogere baten vanuit de overige subsidies OCW zijn hoofdzakelijk veroorzaakt door de voor 2021 toegekende additionele subsidies Inhaal- en Ondersteunings Programma (€ 2 miljoen) en Extra Hulp voor de Klas (€ 1,5 miljoen), welke ten tijde van het opstellen van de begroting niet bekend waren. Daarnaast is onder de overige subsidies een bedrag van € 0,2 miljoen verantwoord in verband met het penvoerderschap van OOZ voor Extra Hulp voor de Klas voor de sector PO. OOZ heeft vanuit deze rol totaal € 13,8 miljoen ontvangen, welke onder aftrek van de hiervoor vermelde € 1,7 miljoen volledig is doorgestort richting de diverse besturen.

De baten van de samenwerkingsverbanden zijn hoger dan begroot omdat in 2021 incidentele uitkeringen zijn ontvangen gebaseerd op het positieve resultaat van de samenwerkingsverbanden.

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsid	657	487	533
3.2.2.3	Overige overheden	173	117	243
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	830	604	776

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

3.5 Overige baten

		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
3.5.1	Opbrengst verhuur	550	396	421
3.5.2	Detachering personeel	481	344	532
3.5.5	Ouderbijdragen	609	866	706
3.5.9	Opbrengst catering	46	4	49
3.5.10	Overige baten	1.348	966	1.332
	Overige baten	3.034	2.575	3.039

De detacheringen en overige baten zijn hoger in vergelijking met de begroting. Dit komt doordat deze baten vaak een fluctuerend karakter hebben waardoor deze baten relatief voorzichtig worden begroot.

De ouderbijdragen zijn in 2021 fors onder begroting, en ook lager dan 2020. Dit is hoofdzakelijk te verklaren door de impact van corona in zowel 2020 als 2021 (veel excursies en activiteiten hebben geen doorgang gevonden).

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

4 Lasten

4.1 Personele lasten

		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.1.1	Lonen en salarissen	89.162	87.364	85.940
4.1.2	Overige personele lasten	9.731	5.339	7.638
4.1.3	Af: Ontvangen vergoedingen	826	410	646
	Personele lasten	98.066	92.293	92.933
	Uitsplitsing			
4.1.1.1	*Brutolonen en salarissen*	*67.465*	*87.364*	*65.753*
4.1.1.2	*Sociale lasten*	*9.518*		*9.006*
4.1.1.3	*Premies Participatiefonds*	*963*		*1.196*
4.1.1.4	*Premies Vervangingsfonds*	*13*		*38*
4.1.1.5	*Pensioenpremies*	*11.202*		*9.947*
	Lonen en salarissen	89.162	87.364	85.940
4.1.2.1	*dotaties voorzieningen*	*3.188*	*542*	*1.717*
4.1.2.2	*personeel niet in loondienst*	*4.020*	*2.900*	*3.544*
4.1.2.3	*overige*	*2.524*	*1.897*	*2.378*
	Overige personele lasten	9.731	5.339	7.638

OOZ heeft geen medewerkers die werkzaam zijn in het buitenland.

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Gemiddeld aantal fte's - DIR	38	37	39
Gemiddeld aantal fte's - OP	830	806	830
Gemiddeld aantal fte's - OOP	329	312	335
Gemiddeld aantal fte's	1.197	1.155	1.204

De hogere kosten voor lonen en salarissen ten opzichte van de begroting zijn te verklaren doordat er meer fte's zijn ingezet dan was begroot. Deze inzet heeft plaatsgevonden op de additionele (corona)subsidies, die ten tijde van het opstellen van de begroting nog (grotendeels) onbekend waren. De gemiddelde kosten voor lonen en salarissen zijn ten opzichte van de begroting iets lager, wat te verklaren is door een andere personeelsmix.
De stijging van de kosten voor lonen en salarissen ten opzichte van vorig jaar is voor een belangrijk deel te verklaren door de cao-stijgingen die hebben plaatsgevonden over 2021.

De overige personele lasten zijn € 4,4 miljoen hoger dan begroot. Voor een bedrag van € 2,6 miljoen wordt dit verklaard door een hogere dotatie aan de personele voorzieningen. De hogere dotatie is

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

met name het gevolg van de vorming vanaf boekjaar 2021 van de voorzieningen eigenrisicodrager WGA/WIA en transitievergoedingen (zie 2.2 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 € 1,1 miljoen hoger dan begroot. Oorzaken hiervoor zijn met name de krapper wordende arbeidsmarkt en de additionele (corona)subsidies.

De ontvangen vergoedingen zijn hoger dan begroot, deze worden altijd voorzichtig begroot.

4.2 Afschrijvingslasten

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.2.2 Afschrijvingen materiele vaste activa	3.461	3.180	3.483
Afschrijvingslasten	3.461	3.180	3.483

De afschrijvingslasten zijn hoger dan begroot, met name doordat een aantal investeringen hebben plaatsgevonden die niet (volledig) waren begroot. Onder andere de versnelde uitrol van Chromebooks en laptops voor de sector PO.

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.3.1 Huurlasten	381	498	397
4.3.3 Onderhoudslasten	1.194	1.073	1.310
4.3.4 Energie en water	1.496	1.381	1.390
4.3.5 Schoonmaakkosten	2.477	2.396	2.602
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	198	185	196
4.3.8 Overige huisvestingslasten	336	302	331
Huisvestingslasten	6.080	5.834	6.226

De schoonmaakkosten zijn in lijn met de begroting en met 2020 en zijn hoger dan in de periode voor corona (2019: € 2,3 miljoen).

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

4.4 Overige lasten

		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.4.1	Administratie en beheer	1.012	903	1.073
4.4.2	Inventaris en apparatuur	2.897	2.749	3.049
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	3.522	3.038	3.105
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen	90	-	36
4.4.5	Overige	1.523	1.667	1.599
	Overige lasten	9.044	8.357	8.862

De overige lasten liggen €0,7 miljoen boven begroot, wat met name is veroorzaakt door hogere kosten voor leer- en hulpmiddelen, wat onder andere veroorzaakt is door de introductie van een extern boekenfonds bij het Celeanum. Deze school was de enige school binnen de sector VO die deze overstap nog niet had gemaakt, en aangeschafte boeken nog activeerde. Over 2021 is voor € 230K aan lasten voor leer- en hulpmiddelen verantwoord; in zowel de begroting 2021 als de jaarrekening 2020 zijn deze lasten verantwoord onder de afschrijvingen.

		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
	Specificatie honorarium			
4.4.1.1	*Onderzoek jaarrekening*	70	70	77
4.4.1.2	*Andere controle opdracht*	3		3
4.4.1.3	*Fiscale adviezen*			
4.4.1.4	*andere niet-controle dienst*			
	Accountantslasten	73	70	80

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

6 Financiële baten en lasten

		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
6.1.1	Rentebaten	0	-	0
6.2.1	Rentelasten (-/-)	84	10	36
	Financiële baten en lasten	-84	-10	-36

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

4.11 WNT-verantwoording 2021 Stichting OOZ

De WNT is van toepassing op Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en regio. Het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 190.000, gebaseerd op klasse F.

Berekening complexiteitspunten 2021					
	2017 (T-4)	2018 (T-3)	2019 (T-2)	Gemiddeld	Punten
Baten	95.311	99.505	104.691	99.836	8
Leerlingen	11.571	11.665	11.635	11.624	4
Onderwijs-soorten	8	8	8	8	5
					17

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021		
	C.J. Elsinga	**A. de Wit**
Functiegegevens	Voorzitter college van bestuur	Lid college van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	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	€ 153.971	€ 138.192
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.105	€ 22.605
Subtotaal	*€ 177.076*	*€ 160.797*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 190.000	€ 190.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 177.076**	**€ 160.797**
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.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Gegevens 2020		
	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
Subtotaal	*€ 171.738*	*€ 156.181*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 183.000	€ 183.000
Bezoldiging	**€ 171.738**	**€ 156.181**

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking: Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Gegevens 2021							
	I.M. Lagas - Meijer	J. Noordhuis	M.F. Harrigan	M. Zandvoort	M.J. Flikkema	M.C.M. Boeijen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/04-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 9.150	€ 4.600	€ 6.100	€ 6.100	€ 6.100	€ 6.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 28.500	€ 14.315	€ 19.000	€ 19.000	€ 19.000	€ 19.000
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.
Bezoldiging	**€ 9.150**	**€ 4.600**	**€ 6.100**	**€ 6.100**	**€ 6.100**	**€ 6.100**
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.
Toelichting op de vordering	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020								
	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

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviesgroep b.v.

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder: Niet van toepassing

1e. Topfunctionarissen op grond van voormalige functie met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800: Niet van toepassing

1f. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is: Niet van toepassing

1g. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is: Niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindigen 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 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

4.12 Gebeurtenissen na Balansdatum

Nationaal Programma Onderwijs

Op 25 februari 2022 is de Kamerbrief 'Bijsturing NP Onderwijs: verdeling middelen en verlenging van de bestedingstermijn' naar de ministerraad gestuurd. De belangrijkste drie onderwerpen zijn:

- de verlening van de looptijd van het programma met twee jaar (tot en met schooljaar 2024/2025): dit geeft scholen meer ruimte om het geld op de juiste maatregelen in te zetten.
- andere verdeling van gelden: voornaamste voor OOZ is dat het basisbedrag per leerling in het voortgezet onderwijs voor schooljaar 2022/2023 € 820 euro bedraagt (in de meerjarenbegroting 2022-2026 is gerekend met €500 per leerling).
- structurele aandacht voor verbetering onderwijs: het kabinet ziet de verbreding van het programma als logische opmaat naar de meer structurele aandacht voor verbetering van het onderwijs, waar in het regeerakkoord geld voor is uitgetrokken. Daarbij zal verder worden gebouwd op de ervaringen van het NPO.

Fusie de Ambelt en OOZ

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 is per 1 januari 2022 een feit.

Afboeking vordering op OCW

In overeenstemming met voorgaande jaren verantwoordt OOZ ultimo 2021 een vordering op OCW inzake nog te ontvangen personele lumpsum voor de sectoren PO en SO (1.2.2.2). In april 2020 werd het wetsvoorstel 'Wet vereenvoudiging bekostiging in het primair onderwijs' gepubliceerd. Hiermee werd duidelijk dat OCW de jaarlijkse vordering, zonder enige vorm van overgangsrecht, per einde verslagjaar 2022 (schatting: € 3,5 miljoen voor geheel OOZ, inclusief € 1,0 miljoen voor de Ambelt) wil laten vervallen. Op 4 oktober 2021 bevestigde OCW definitief dat de 'vordering OCW' zondermeer zou komen te vervallen. Een aantal grotere schoolbesturen zijn, ondersteund door de PO-raad, een bezwaarprocedure gestart. OOZ heeft zich heeft zich aangesloten bij dit initiatief. De verwachting is dat het pro forma bezwaar namens alle deelnemende schoolbesturen voor 1 juni 20222 zal worden ingediend.

Nieuwbouw Capellen Campus

Om de nieuwbouw Capellen Campus te realiseren is een bedrag van € 25.395.000 aanbesteed. Gemeente Zwolle zal hiervan € 21.264.000 financieren.

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

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

4.13 Resultaatbestemming

Resultaat 2021

166	mutatie algemene reserve Support
853	mutatie algemene reserve PO
-969	mutatie algemene reserve SO
-904	mutatie algemene reserve VO
121	mutatie bestemmingsreserve exploitatie gymlokalen
135	mutatie bestemmingsreserve Passend Onderwijs
-67	mutatie bestemmingsreserve onderwijsvernieuwing PO
-51	mutatie bestemmingsreserve duurzaam investeren
-559	mutatie bestemmingsreserve convenant werkdrukvermindering
806	mutatie bestemmingsreserve nieuwbouw Capellen Campus
303	mutatie bestemmingsreserve Clix
2.237	mutatie bestemmingsreserve NPO VO
869	mutatie bestemmingsreserve NPO PO
13	mutatie bestemmingsreserve NPO SO
68	mutatie bestemmingsreserve Privaat
-20	mutatie bestemmingsfonds Emma
-13	mutatie bestemmingsfonds Onderwijs
2.990	totaal resultaatverdeling

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

4.14 Bestuursbesluit

Vergadering raad van toezicht d.d. 21 juni 2022

Agendapunt: jaarrekening 2021

Geachte raad van toezicht,

Hierbij stel ik u voor de jaarrekening 2021 goed te keuren met een positief saldo van € 2.990K en akkoord te gaan met een verwerking van voornoemd saldo aan de reserves conform het voorstel resultaatbestemming.

Zwolle, 21 juni 2022

Voorzitter college van bestuur,

De heer drs. C.J. Elsinga

Lid college van bestuur,

De heer A. de Wit

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

Besluit (raad van toezicht)

De raad van toezicht keurt de jaarrekening 2021 goed met een positief saldo van € 2.990K en gaat akkoord met een verwerking van voornoemd saldo aan de reserves conform het voorstel resultaatbestemming.

Zwolle, 21 juni 2022

De voorzitter,

mevrouw I.M. Lagas- Meijer MDR



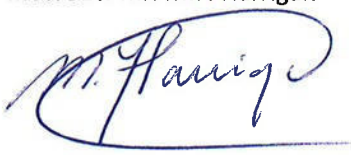
mevrouw J. Noordhuis



de heer drs. M. Zandvoort RA



mevrouw mr. M.F. Harrigan



de heer prof. dr. M.J. Flikkema



mevrouw drs. M.C.M. Boeijen

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022

astrium onderwijsadviseurs b.v.

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1 Statutaire bepalingen betreffende resultaatsbestemming

OOZ kent geen statutaire bepalingen betreffende resultaatsbestemming.

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

5.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Behorende bij onze verklaring d.d. 21-06-2022
astrium onderwijsadviseurs b.v.

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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 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 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021 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 2021 hebben wij de anticumulatie-bepaling, 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

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie 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 2021 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 2021 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 2021.

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 2021.
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, 21 juni 2022
Astrium Onderwijsaccountants B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Drs. N.E. Lansbergen RA EMITA RE

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 2021, 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 OOZ. 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 bestuurssamenstelling en de namen van de bestuursleden
Stichting OOZ werkt volgens het zogenaamde 'Raad van toezicht - College van bestuur' (governance) model. Het college van bestuur bestond het gehele jaar 2021 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 OOZ is weergegeven in het strategisch beleidsplan Verder met Leren (https://ooz.nl/kijk-op-onderwijs/).

Het beloningsbeleid
Medewerkers van de Stichting OOZ 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 OOZ 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-NVTK (Vereniging van Toezichthouders van Onderwijs Instellingen – Nederlandse Vereniging voor Toezichthouders in de Kinderopvang) dat richtlijnen geeft voor de honorering van Raden van Toezicht.

De doelstelling
De doelstelling van de Stichting OOZ 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 ontplooien 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