



Bestuursverslag 2020

Openbaar Onderwijs Emmen

10249

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie	8
1.3 Dialoog	11
2. Verantwoording van het beleid	13
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	13
2.2 Personeel & professionalisering	21
2.3 Huisvesting, facilitaire zaken & ICT	25
2.4 Financieel beleid	29
2.5 Risico's en risicobeheersing	32
3. Verantwoording van de financiën	34
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	34
3.2 Staat van baten en lasten en balans	36
3.3 Financiële positie	40
Bijlage 1 Realisatie beleidsvoornemens	42
Bijlage 2 Jaarrekening	47

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2020 van Openbaar Onderwijs Emmen (OOE). De belangrijkste thema's voor 2020 waren voor OOE professionalisering van het onderwijs en de organisatie.

Onderwijskwaliteit en het zicht op de kwaliteit was één van de bestuurlijke thema's uit het Bestuurlijk Koersplan van OOE wat in 2020 zorgvuldig is opgepakt. In 2020 is het proces vastgesteld op welke wijze OOE op kwaliteit wenst te sturen en op welke wijze de kwaliteit wordt gemonitord en geanalyseerd. Hiervoor is een dashboard ontwikkeld, zodat op alle niveaus de kwaliteit kan worden gemonitord en gewaarborgd. Daarnaast is het hele kwaliteitssysteem van OOE herijkt en vormgegeven.

Het personeel van OOE heeft een belangrijke rol in het bieden (realisatie) van de kwaliteit. Daarom is het van belang om te investeren in personeel. In 2020 is een start gemaakt met het strategische personeelsbeleid voor OOE. Beleid betreffende loopbaanontwikkeling en de gesprekkencyclus die in 2020 zijn opgesteld, gaan onderdeel uitmaken van het strategisch personeelsbeleid.

In 2020 zijn wezenlijke stappen gezet om de organisatie voor te bereiden op de verzelfstandiging per 1 januari 2022. Zo is de besturingsfilosofie vastgesteld en heeft de gemeenteraad eind 2020 het intentiebesluit genomen om OOE per 1 januari 2022 te verzelfstandigen. Hiermee kan OOE de verdere noodzakelijke voorbereidingen treffen om de verzelfstandiging te realiseren.

In 2020 is de 'interne verzelfstandiging' van OOE al gerealiseerd, waarbij OOE functioneert als zelfstandig werkbedrijf binnen de gemeente Emmen. Ook is in 2020 het besluit genomen om de vijf medewerkers die nog werkzaamheden verrichten vanuit de gemeente Emmen voor OOE per 1 januari 2021 in dienst te nemen bij OOE.

Naast deze ontwikkelingen is 2020 een jaar geweest dat in het teken stond van Covid-19. De pandemie heeft veel impact gehad op het onderwijs. Voor zowel het onderwijsgevend personeel, maar ook het onderwijsondersteunend personeel, ouders, verzorgers en leerlingen. 'Onderwijs op afstand' is in deze periode mogelijk gemaakt. Er is vooral ingezet op de ontwikkeling van digitaal lesgeven door gebruik te maken van Snappet, maar ook de ondersteuning van de werkgroep ICT. Ten slotte is er extra geïnvesteerd in extra schoonmaak en beschermingsmiddelen (mondkapjes, desinfectiespray, schermen, faceshields, et cetera).

Als bestuur zijn we trots op wat we in 2020 hebben bereikt, ondanks de beperkingen en maatregelen die Covid-19 met zich heeft meegebracht.

Mei 2021, Emmen

Raymond Wanders

Wethouder Werk, Inkomen en Volksgezondheid

Schoolbestuur Openbaar Onderwijs Emmen

1. Het schoolbestuur

1.1 Organisatie

Contactgegevens

- Naam: Gemeente Emmen / Openbaar Onderwijs Emmen
- Bestuursnummer: 10249
- Adres: Smedingeslag 1A
- Telefoonnummer: 0591-240000
- E-mail: secretariaat@oo-emmen.nl
- Website: www.oo-emmen.nl

Contactpersoon

- Mevr. Y Boxem-Klein
- Algemeen directeur OOE
- 0591-240000

Scholen

- Zie bijlage 1 scholenoverzicht Openbaar Onderwijs Emmen

Bestuur

- College van Burgemeester en Wethouders Gemeente Emmen (integraal schoolbestuur)
- Verantwoordelijk wethouder: de heer R. Wanders
- Algemeen directeur: mevr. Y. Boxem- Klein
- Nevenfuncties (betaald en onbetaald): zie bijlage 2 nevenfunctie college van B&W

Intern toezichtsorgaan

De gemeenteraad van Emmen

Juridische structuur

Bij Openbaar Onderwijs Emmen (OOE) is sprake van integraal schoolbestuur. Dit betekent dat het College van Burgemeester en wethouders in de gemeente Emmen het bevoegd gezag (schoolbestuur) is van OOE. En dat de gemeenteraad van Emmen toezichthoudend orgaan is voor OOE. Voorbereidend op de verzelfstandiging is OOE per 1 januari 2020 reeds 'intern verzelfstandigd' en zijn alle verantwoordelijkheden en bevoegdheden belegd binnen de onderwijs organisatie. Het bevoegd gezag is hiervan uitgezonderd. Deze verantwoordelijkheid ligt nog wel binnen de gemeente Emmen. Met het inrichten van dit 'eigen werkbedrijf' van OOE hanteert OOE haar eigen plannings- en verantwoordingscyclus, die voldoet aan de eisen gesteld door het ministerie van OC&W.

Zie bijlage 3 voor het managementstatuut van OOE.

Governance

Het bestuur van OOE is zich bewust van het belang van een goed functionerend bestuur en toezicht hierop. Het college van Burgemeester en Wethouders heeft daarom vastgesteld te handelen conform de Code Goed Bestuur. In december 2018 heeft de inspectie gevraagd om dit verder te concretiseren. Met de interne verzelfstandiging per 1

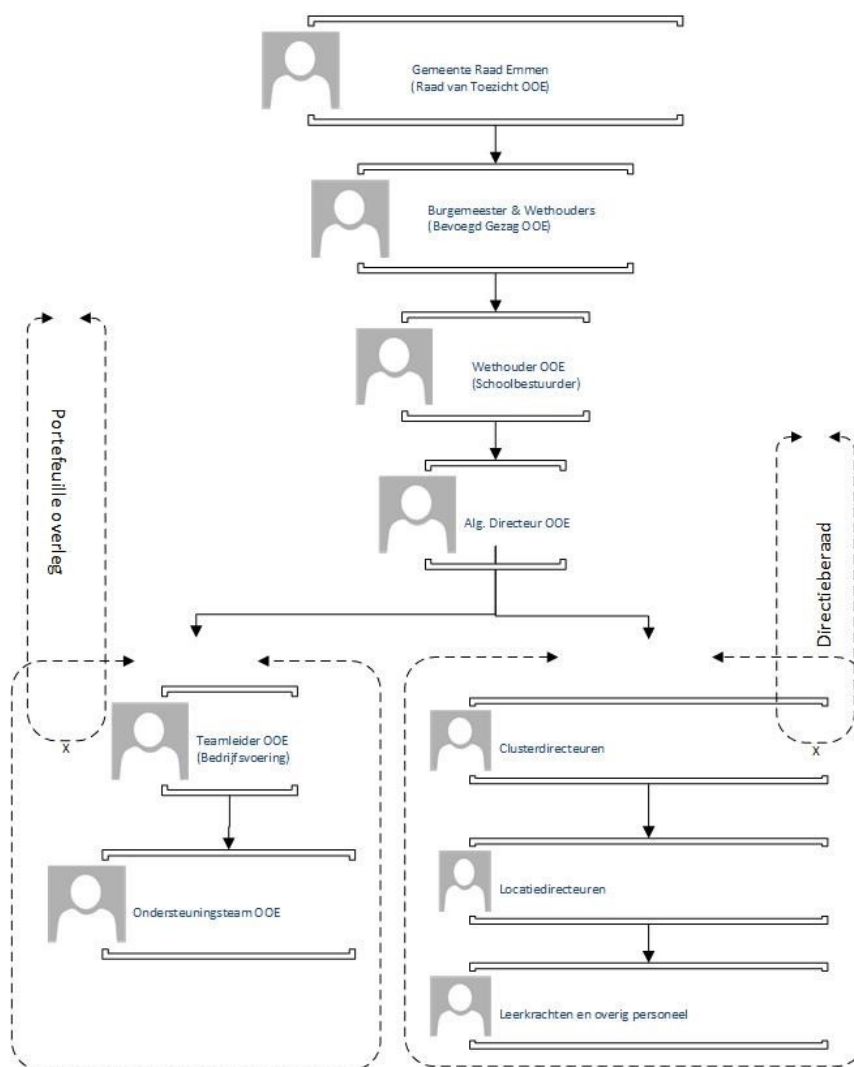
januari 2020 heeft OOE hieraan invulling gegeven binnen de mogelijkheden en kaders van het integraal schoolbestuur en de bijbehorende structuur in de gemeentelijke organisatie. De gemeenteraad wordt momenteel in zijn rol als toezichthouder van alle belangrijke ontwikkelingen op de hoogte gehouden en neemt zij besluiten op strategische vraagstukken, zoals bijvoorbeeld het vaststellen van het Bestuurlijk Koersplan. Met regelmaat worden raadsinformatieavonden georganiseerd door OOE, om de raad als toezichthouder te informeren over alle ontwikkelingen binnen OOE.

Aangezien de gemeenteraad toezichthouder is, wordt geen jaarverslag gemaakt in die hoedanigheid voor OOE. Alle besluiten worden wel vastgelegd conform protocol van de gemeente Emmen en maakt het onderdeel uit van het jaarverslag van de gemeente Emmen.

Bij het laatste inspectiebezoek aan het bestuur in november/december 2020 is een oordeel gevormd dat de Code Goed Bestuur nog niet optimaal is ingericht. De oorzaak hiervan is dat er in Emmen nog sprake is van integraal schoolbestuur. De rol van toezichthouder kan daarom binnen de gemeentelijke kaders niet worden ingericht volgens de wettelijke vereisten. De Inspectie verwacht dat bij de verzelfstandiging in de nieuwe structuur voldaan wordt aan de Code goed bestuur. In december 2020 heeft de gemeenteraad van Emmen het intentiebesluit genomen om OOE volledig te verzelfstandigen per 1 januari 2022. Zodra OOE is verzelfstandigd, kunnen de rollen van schoolbestuur en toezichthouder beter gescheiden en ingevuld worden.

Organisatiestructuur

Organigram / Besturingsmodel OOE – Interne Verzelfstandiging vanaf 01-01-2020



Verzelfstandiging OOE en besturingsfilosofie

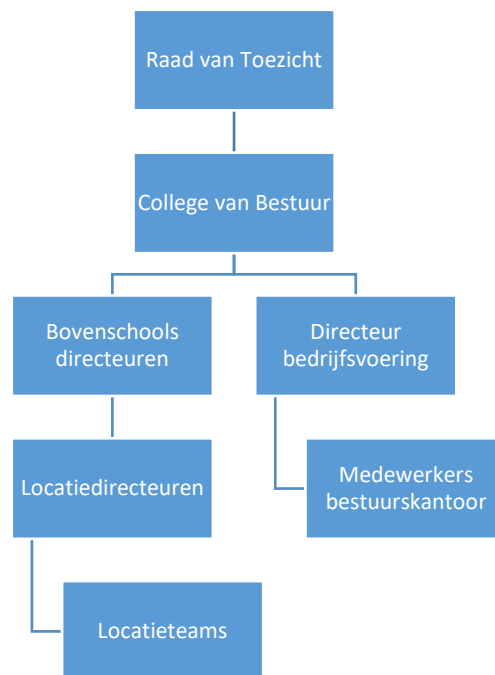
In 2020 was bovenstaande organisatiestructuur van toepassing voor OOE. Vanaf 1 januari 2020 is OOE ‘intern verzelfstandigd’ zoals eerder gemeld.

Vooruitkijkend naar de volledige verzelfstandiging van OOE per 1 januari 2022 is een nieuwe besturingsfilosofie vastgesteld en in het verlengde daarvan besloten om de directiestructuur te wijzigen. Hiermee is invulling gegeven aan het tweede doel uit het Bestuurlijk Koersplan, namelijk een ‘eigentijds en toekomstgerichte organisatie’. Met deze nieuwe besturingsfilosofie is OOE voorbereid op een zelfstandige en toekomstbestendige organisatie. De structuurvisie zoals in de besturingsfilosofie is opgenomen, draagt bij aan een meer organisatie brede en strategische benadering vanuit de directie en bestuur. Er is meer focus op de kerntaken, waardoor de organisatie effectiever en slagvaardiger kan handelen. Er is hiermee een duidelijkere taak- en rolverdeling tussen functionarissen.

Slagvaardige directie

Vanaf 1 augustus 2021 vervalt de functie van clusterdirecteur (tien clusters) en gaat OOE werken met vier bovenschools directeuren. Samen met de directeur bedrijfsvoering zijn zij verantwoordelijk voor onderwijs en bedrijfsvoering onder aansturing van de bestuurder. Vanaf 1 januari 2022 zal het college van Burgemeester en Wethouders zijn bevoegdheden overdragen aan het nieuwe College van Bestuur. Tevens zal er een nieuwe Raad van Toezicht komen. De gemeenteraad draagt haar werkzaamheden over aan de nieuwe Raad van Toezicht.

De organisatie ziet er vanaf 1 januari 2022 als volgt uit.



De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) bij OOE heeft van iedere school een lid in de GMR. De GMR hanteert een rooster van aftreden, zodat er altijd sprake is van een evenwichtige verdeling tussen oudergeleding en personeelsgeleding. De GMR telde in 2020 een dagelijks bestuur van vier leden (drie ouders en één personeelslid). Alle verplichte documenten passeren de GMR ter instemming en/of advies. Ook wordt de GMR geïnformeerd over andere relevante ontwikkelingen binnen OOE. De GMR geeft ook ongevraagd adviezen aan het bestuur. In 2020 zijn onderwerpen de revue gepasseerd, zoals het intentiebesluit om OOE te verzelfstandigen, de besturingsfilosofie, maar ook reguliere onderwerpen zoals het vakantierooster, het bestuursformatieplan, de bestuursbegroting, etc. Voor een volledige weergave zie het jaarverslag van de GMR (zij bijlage 4).

1.2 Profiel

Missie & visie

Onze missie is goed onderwijs

Omdat wij kwalitatief hoogwaardig, toekomstgericht en eigentijds onderwijs aan willen bieden streven we naar optimale toegankelijkheid voor alle kinderen. Wij zien het onderwijs als venster naar de wereld. We willen onze leerlingen alle kansen geven hun talenten te ontplooien en hun vaardigheden te ontwikkelen. Dat komt later goed van pas, school is immers de start van een leven lang leren!

Visie 'Oog voor de wereld'

'Wij hebben oog voor de wereld en leiden onze leerlingen op tot wereldburgers.' Zo kijken wij naar de toekomst. 'Oog voor de wereld' is dan ook het motto van onze onderwijsvisie. Want de wereld houdt niet op bij je eigen stad, dorp of wijk. En de samenleving verandert snel. We kijken daarom samen met de kinderen over grenzen, stimuleren een open blik naar de wereld en gaan respectvol om met levens- en geloofsovertuigingen. Ook geven we de kinderen de ruimte om hun eigen leren vorm en betekenis te geven, zodat ze zich kunnen ontwikkelen tot wereldburgers. Dit doen we met eigentijdse faciliteiten, zoals digitale middelen en aantrekkelijke schoolgebouwen.

Deze visie is in 2017 door OOE vastgesteld en bestaat uit negen 'onderwijstegels', waarop de scholen vorm en inhoud kunnen geven aan de onderwijsvisie van OOE.



Kernwaarden OOE

In het Bestuurlijk Koersplan 2019-2023 zijn de normen en waarden, strategische opgaven en ontwikkelingen van Openbaar Onderwijs Emmen in beeld gebracht. In drie kernwaarden is beschreven waar Openbaar Onderwijs Emmen voor staat. Deze waarden vormen de leidraad voor ons denken en doen, voor het adequaat aanpakken van opgaven en kansen. De geformuleerde kernwaarden zijn: **open, samen en gelijkwaardig**.

Bestuurlijk Koersplan 2019-2023

Binnen OOE is een strategisch plan opgesteld voor vier jaar, waarin bovenstaande missie en visie verder zijn uitgewerkt op bestuurlijk niveau. In dit plan zijn de ambities, doelen en resultaten voor vier jaar beschreven. Er is gekozen voor drie pijlers, namelijk: het toepassen van de onderwijsvisie “Oog voor de wereld” en twee bestuurlijke thema's: kwaliteit en personeel. Binnen deze pijlers zijn de volgende doelen opgenomen:

1. Eigentijds en toekomstgericht onderwijs
2. Eigentijds en toekomstgerichte organisatie
3. Eigentijds en toekomstgerichte schoolgebouwen

Het toepassen en realiseren van de ambities en doelstellingen doen in een lerende, financieel gezonde en zelfstandige organisatie, waarin planmatig en cyclisch gewerkt wordt aan kwaliteitsontwikkeling en monitoring daarvan.

In 2020 stond voornamelijk het thema kwaliteit centraal. Naast de doelstellingen uit het Bestuurlijk Koersplan (zie bijlage 5) kwam ook de urgentie op dit onderwerp uit het inspectierapport van december 2018.

Kernactiviteiten

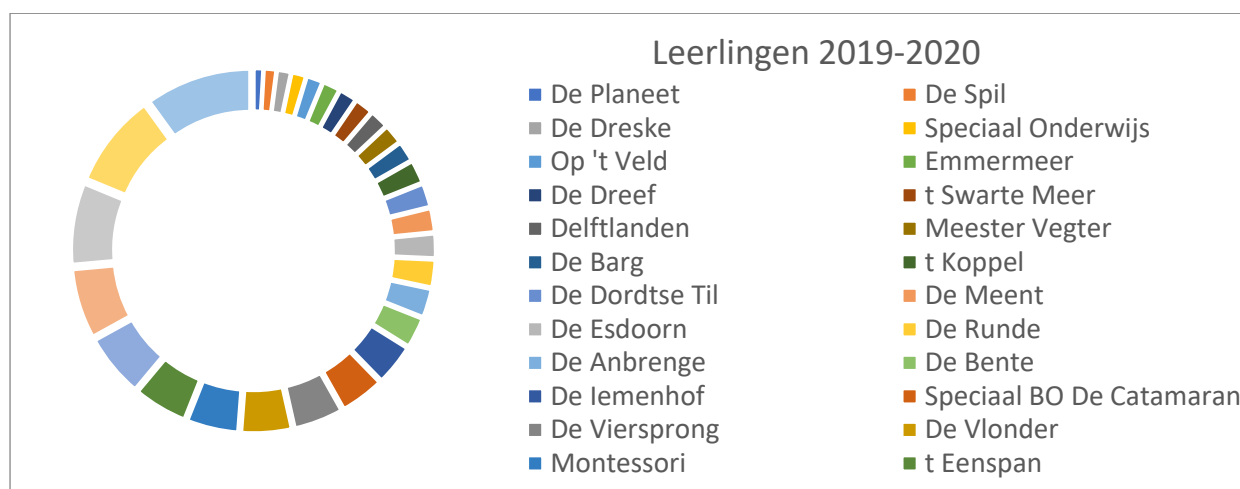
De kernactiviteit van OOE is het verzorgen van basisonderwijs aan leerlingen tussen 4 en 12 jaar oud. Daarnaast verzorgt OOE onderwijs aan leerlingen in het speciaal (voortgezet) onderwijs.

Toegankelijkheid & toelating

OOE heeft een openbaar karakter. Iedere leerling, ongeacht afkomst of religie, is welkom bij OOE.

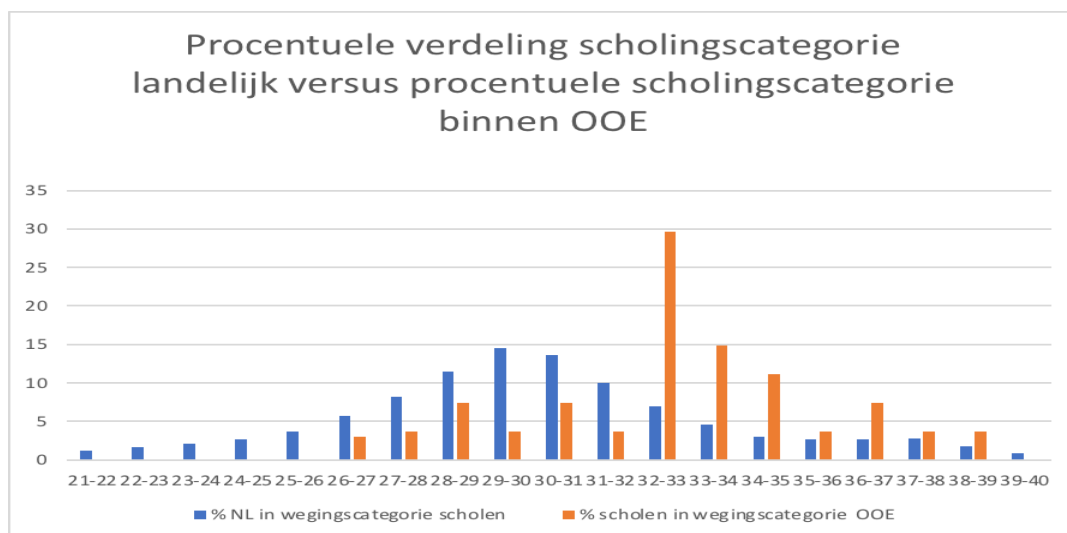
Profiel van de scholen & schoolweging

OOE heeft op de teldatum 1 oktober 2020 4400 leerlingen op het basisonderwijs en het speciaal onderwijs. OOE heeft in totaal 29 scholen (Brin-nummers). In grafiek 1 is een procentuele weergave opgenomen naar schoolgrootte. OOE heeft relatief veel kleine scholen en paar grotere scholen (de schoolgrootte varieert van 36 leerlingen tot 426 leerlingen).



Grafiek 1

OOE heeft relatief veel scholen met een hoge schoolweging in vergelijking met het landelijk gemiddelde (zie grafiek 2). Dit betekent dat scholen in deze regio een andere aanpak moeten gebruiken dan scholen met een lagere schoolweging. Dit hoeft overigens geen (negatief) effect te hebben op de leerresultaten van de leerlingen. De leerlingen bij OOE scoren op of boven het landelijk gemiddelde. Voor alle scholen binnen OOE is het de ambitie om in ieder geval gelijk of hoger aan het gemiddelde van scholen uit dezelfde schoolgroep te functioneren.



Grafiek 2

1.3 Dialoog

Verbonden partijen

OOE vindt dialoog met alle actoren (binnen en buiten de organisatie) belangrijk. We proberen via programma-aanpak draagvlak te creëren en van onderop en van bovenaf (extern, ministerie, etc.) bij elkaar te laten komen in een goede dialoog.

SWV 22.02 PO	Samenwerkingsverband Primair Onderwijs
SWV 22.02 VO	Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs OOE heeft één school in het voortgezet onderwijs (Thriantaschool VSO) daarmee participeert zij in dit samenwerkingsverband.
Lobo overleg	Overleg met alle bestuurders van de schoolbesturen voor het PO in de gemeente Emmen en een vertegenwoordiger van de gemeente Emmen over lokaal onderwijs(beleid).
Prisma overleg	Overleg met alle bestuurders van schoolbesturen voor openbaar primair onderwijs in de provincie Drenthe.
Top Drenthe	Samenwerking met drie andere schoolbesturen voor openbaar primair onderwijs voor inzet van invalleerkrachten.
Drentse onderwijsmonitor	In dit netwerk komt met tot inzichten en analyses wat betreft sociaal-maatschappelijke en complexe leefbaarheidsvraagstukken binnen de regio Drenthe.
Stuurgroep meer muziek in de klas	Muziek draagt op een unieke manier bij aan de ontwikkeling van kinderen. Het bevordert bijvoorbeeld de sociaal-emotionele ontwikkeling en de ontwikkeling van het brein. De stuurgroep zorgt voor samenwerking met verschillende partijen om de ontwikkelingen op muziek gebied te stimuleren.

Lidmaatschappen

OOE is lid van Vereniging Openbaar Onderwijs (VOO), VOS/ABB, PO-raad en GO-raad. OOE kan op basis van het lidmaatschap gebruik maken van de expertise bij deze partijen. Te denken valt aan juridische, rechtspositionele en financiële expertise, maar ook aan landelijke ontwikkelingen en regelingen en medezeggenschap.

Klachtenbehandeling

Er zijn in 2020 vier klachten via het secretariaat van OOE binnengekomen. Eén klacht was niet voor ons schoolbestuur bestemd, maar voor team Beleid en Ontwikkeling sociaal domein van de Gemeente Emmen. Deze is doorgestuurd naar de beleidsadviseur Sociaal Domein. De overige klachten zijn doorgestuurd naar de betreffende locatiedirecteuren. De locatiedirecteuren hebben per mail de afhandeling bevestigd. De klachten zijn naar tevredenheid afgehandeld. Op de website van Openbaar Onderwijs Emmen vindt de bezoeker(ouder/verzorger) onder de titel ouders het kopje klachten*regeling*: <https://www.oo-emmen.nl/ouders/klachten/>.

Incidentenregistratie

Vanaf schooljaar 2018-2019 wordt een incidentenregistratie bijgehouden door OOE. In schooljaar 2019-2020 zijn meer meldingen binnengekomen dan in het schooljaar daarvoor. In schooljaar 2018-2019 waren dit er 79 en in het schooljaar 2019-2020 was het aantal meldingen 125. De oorzaak hiervan ligt waarschijnlijk in de bekendheid van het register. Scholen zijn nu vaker op de hoogte van de registratie van incidenten. Scholen blijken volgens de registratie goed in staat om met incidenten om te gaan en weten doorgaans ook goed waar ze ondersteuning kunnen vragen indien dit noodzakelijk is. Er wordt ingezet op aanscherping van begrip incident.

De Meldcode wordt echter nog slechts zeer beperkt gebruikt. Gezien het leerlingaantal binnen ons schoolbestuur zou dit getal hoger moeten liggen. Het [Nederlands Jeugdinstituut](#) hanteert hiervoor een ondergrens van 3%. In schooljaar 2020-2021 zijn medewerkers van OOE opgeleid tot aandachtsfunctionaris Kindermishandeling/ huiselijk geweld om meer bewustwording te creëren op dit onderwerp. Meldingen kunnen ook tot stand komen in samenspraak met externe jeugdhulporganisaties.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit



Onderwijsinspectie

De onderwijsinspectie bezoekt minstens eens per vier jaar ieder schoolbestuur in Nederland. Sinds 1 augustus 2017 is er sprake van een vernieuwd toezichtkader. De inspectie onderzoekt dan of het bestuur op zijn scholen zorgdraagt voor voldoende kwaliteit op haar scholen en of het financieel in staat is om ook in de toekomst goed onderwijs te kunnen blijven verzorgen. Met het nieuwe toezichtkader worden de kwaliteitszorg op bestuursniveau en de onderwijskwaliteit op de scholen in kaart gebracht.

Het schoolbestuur OOE kreeg vanuit dit nieuwe kader in de periode september 2018 - januari 2019 een bezoek van de inspectie. De inspectie constateerde destijds een aantal zaken die goed gaan, maar ook een aantal verbeterpunten. Eind 2020 heeft de inspectie OOE opnieuw bezocht voor een herstelonderzoek. Zie bijlage 6 voor het inspectierapport.

In het inspectierapport van het herstelonderzoek (2020) zijn de volgende conclusies opgenomen:

- De onderwijskwaliteit op de scholen en het zicht op kwaliteit zijn beoordeeld met een dikke voldoende. Alle scholen van OOE bevinden zich in het basisarrangement. En het bestuur heeft zicht op de kwaliteit binnen de scholen, maar ook zicht op resultaten.
- Zoals reeds gemeld in het voorgaande hoofdstuk van dit verslag is de Code Good Governance voor OOE niet goed in te richten volgens de wettelijke vereisten, omdat hier sprake is van integraal schoolbestuur. De gemeenteraad (met verkozen leden als volksvertegenwoordigers) functioneert als Raad van Toezicht. Dit is niet conform de Code Good Governance waarbij sprake is van gekozen leden op basis van expertise. Aangezien OOE toch het voornemen heeft om te verzelfstandigen, is met de inspectie afgesproken om in het eerste kwartaal van 2022 documenten aan te leveren om aan te tonen op welke wijze de stichting OOE invulling geeft aan Good Governance. In het derde kwartaal van 2022 wordt dit geverifieerd door de inspectie.
- Verder wordt dit voorliggende jaarverslag van 2020 in het derde kwartaal van 2021 verstrekt aan de inspectie om aan te tonen dat het jaarverslag van OOE voldoet aan de wettelijke vereisten.

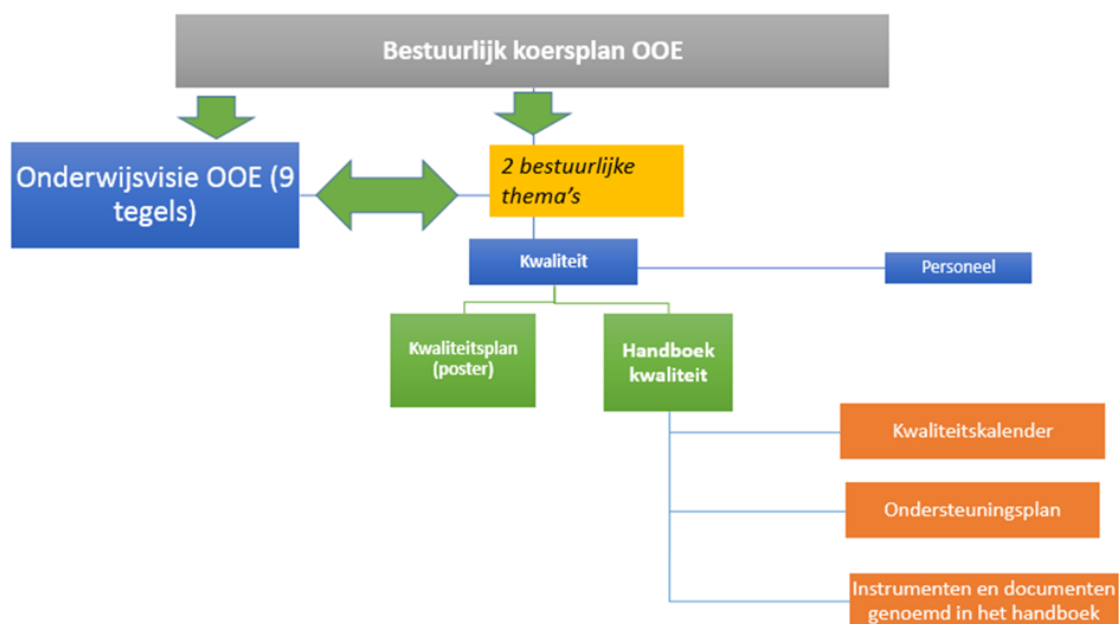
Van Kwaliteitsactiviteit naar Kwaliteitsbeleid

Mede op basis van de uitkomsten van het inspectieonderzoek in 2018 – 2019, maar ook vanuit de strategische doelen uit het Bestuurlijk Koersplan 2019-2023 is het thema ‘Kwaliteit’ verder uitgewerkt in 2020. In de looptijd van het Bestuurlijk Koersplan OOE (2019-2023) wordt het thema Kwaliteit als proces helemaal uitgewerkt. OOE maakt de ontwikkeling door volgens de vier fasen van kwaliteit (zie onderstaande schema).



In 2023 is fase vier, strategisch kwaliteitsmanagement, een feit. In 2020 is de stap gezet van kwaliteitsactiviteiten naar kwaliteitsbeleid. Zo heeft OOE bepaald op welke wijze wij willen sturen op de kwaliteit binnen de scholen en het bestuur. Dit is verwoord in een Kwaliteitsplan en in een Handboek Kwaliteit. Het Kwaliteitsplan geeft kort en pakkend weer wat de uitgangspunten en de ambities van OOE zijn, op zes onderdelen van kwaliteit. Het wordt gebruikt als praatplaat om het kwaliteitsgesprek te voeren, de bewustwording rondom de aspecten van kwaliteit te bevorderen en focus te houden op de ambities. Het handboek is de beschrijving, ‘het spoorboekje’, van kwaliteit voor OOE. Elk van de zes onderdelen van het kwaliteitsplan is uitgewerkt in kwaliteitsomschrijving met ambitie, meetbare en merkbare doelen en resultaten, de bijbehorende instrumenten/documenten en de link met de visie van OOE wordt gelegd. Daarnaast bevat het handboek een aantal instrumenten om planmatig te werken aan kwaliteit. Een belangrijk instrument in het handboek is de bovenschoolse kwaliteitskalender dat in 2020 ontwikkeld is. Dit is het instrument om overzicht te krijgen en te houden op alle onderdelen die met kwaliteit te maken hebben. Het is een soort ‘levensader van kwaliteit’ voor heel OOE gepland voor een schooljaar, inclusief een meerjarenplanning.

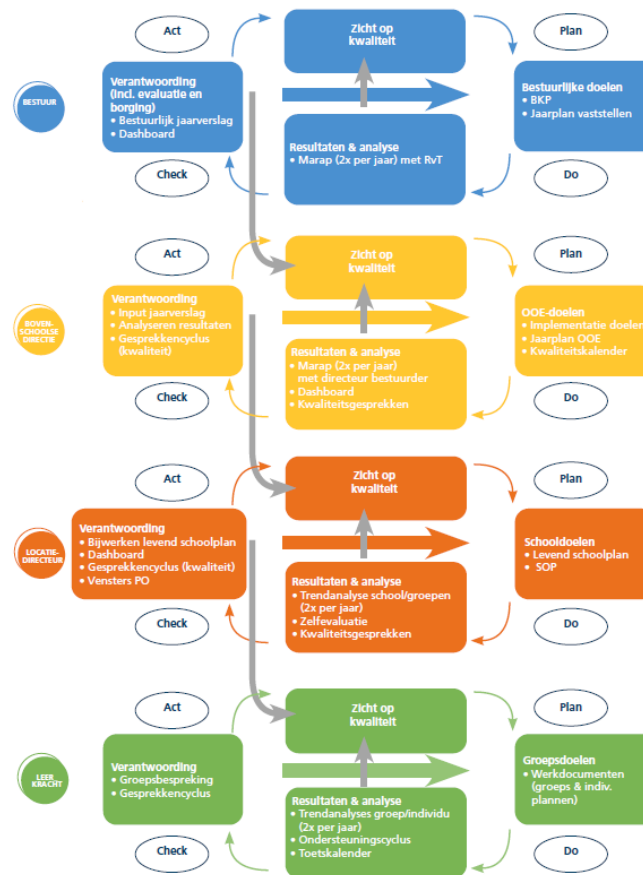
Onderstaand schema geeft de uitwerking en inbedding van het kwaliteit in de organisatie weer.



Zicht op kwaliteit

Bij de stappen in 2020 naar kwaliteitsbeleid hoort ook de planmatige en cyclische inbedding in de gehele organisatie, waardoor er zicht ontstaat op kwaliteit in al haar facetten. Onderstaand schema geeft weer hoe we dit voor OOE georganiseerd is. Deze monitoring zorgt voor zicht op resultaten op zowel school- als bestuursniveau, zicht op onderwijs en zicht op ontwikkeling. De resultaten van individuele scholen worden hierdoor inzichtelijk maar ook hoe zij scoren ten opzichte van schoolweging, referentieniveaus (1F, 2F/1S) en landelijk gemiddelde.

Stroomschema kwaliteitsstructuur OOE



Voor de monitoring is een webbased dashboard gemaakt, waar rapportages uit gehaald worden. Er worden kwaliteitsgesprekken gevoerd om het dashboard toe te lichten en uit te lichten. In de management- en beleidsrapportages worden de analyses, verklaringen en aanvullingen schriftelijk weergegeven. Het dashboard geeft zicht op verschillende onderdelen van kwaliteit van OOE. Het eerste dashboard rapport van OOE is in 2020 gemaakt, onder de titel: 'Je kunt pas vooruit als je weet wat je tegenhoudt.' Vanuit dit dashboard zijn de trends, ontwikkelingen en risico's in één oogopslag in beeld. Op basis hiervan worden analyses gemaakt en worden acties en doelen geformuleerd op bestuursniveau. In de komende twee jaren wordt het dashboard geëvalueerd en daar waar nodig bijgesteld, zodat OOE mede daardoor de stap naar fase 4 'strategisch kwaliteitsmanagement' kan zetten.

Naast het dashboard heeft OOE het beleid dat elke school eens per vier jaren een audit krijgt. Dit kan een interne of externe audit zijn. OOE heeft sinds twee jaren een intern auditteam opgeleid. In 2020 zijn opnieuw medewerkers van OOE gestart met de auditopleiding, zodat er een tweede auditteam gevormd kan worden. Op deze wijze wordt eveneens zicht gehouden op de kwaliteit binnen de scholen en kan indien nodig hierop snel geanticipeerd en bijgestuurd worden.

Voor OOE zijn diverse instrumenten op schoolniveau ingezet om te kunnen sturen op de kwaliteit en resultaten binnen de scholen. Er is o.a. een 'levend schoolplan' ontwikkeld waarin de school zijn eigen ontwikkelingen en acties gestructureerd uiteenzet voor het komende schooljaar, maar ook voor de nabije toekomst. Dit dient aan te sluiten bij het bestuursbeleid (het Bestuurlijk Koersplan, de Visie van OOE, het handboek kwaliteit, de kwaliteitskalender). Alle scholen van OOE gebruiken sinds 2020 eenzelfde methode als zelfevaluatie-instrument (Kwintoo). De acties en

ontwikkelpunten hieruit krijgen een plek in het levend schoolplan. Doordat veel meer vanuit gezamenlijkheid wordt opgepakt is er sprake van een lerende organisatie.

Er is een ondersteuningsplan/cyclus. Dit is het sturingsinstrument gericht op ondersteuning (voorheen zorg) van leerlingen. Dit sluit aan bij het ondersteuningsplan van het SWV, bij de BKP, Visie en handboek kwaliteit. Verder hebben scholen een schoolondersteuningsprofiel (SOP), een schoolgids. Er vinden tevredenheidsmetingen plaats en er is een incidentenregistratie. Ook 'opbrengstgericht werken' wordt gebruikt als sturingsinstrument. Op basis van verwachte uitkomsten kan eventueel nog bijgestuurd worden. Deze middelen werden deels al ingezet. In 2020 is de slag gemaakt om dit planmatig en cyclisch in te zetten en hierop te monitoren.

Onderwijsresultaten

Zoals gemeld heeft OOE sinds 2020 een dashboard tot haar beschikking om de kwaliteit op de scholen te kunnen meten, monitoren, vergelijken en analyseren. Op basis daarvan kunnen scholen onderling vergelijken, maar ook de behaalde resultaten afzetten tegen scholen op landelijk niveau (in dezelfde categorie).

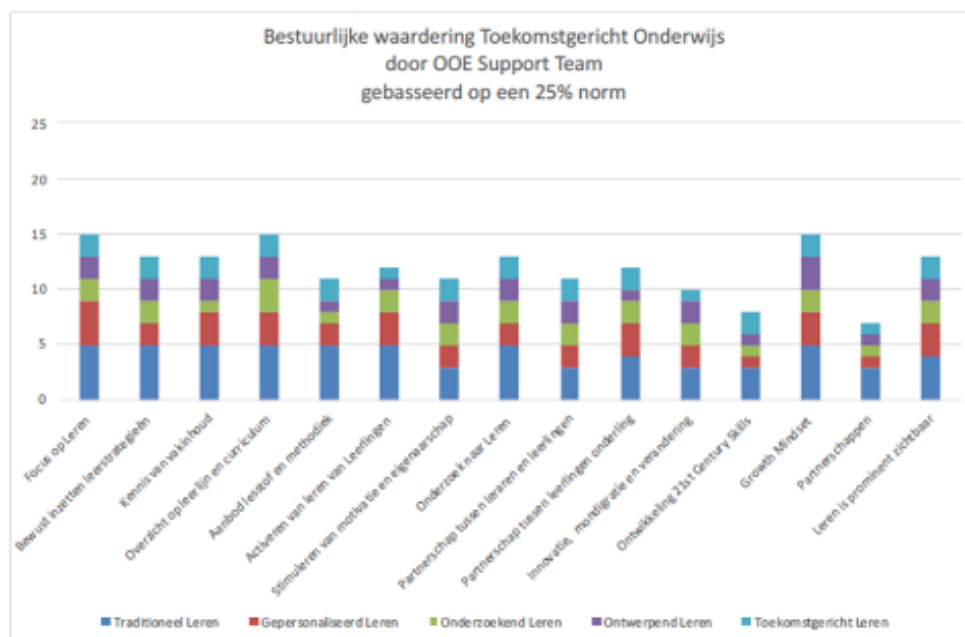
In 2020 is een rapport opgeleverd met alle relevante informatie op school- en bestuursniveau. Op bestuursniveau zijn de volgende resultaten en conclusies weergegeven:

- Op bestuursniveau presteert OOE op het landelijk gemiddelde en voldoet aan de signaleringswaarden;
- We zien dat, evenals op landelijk niveau, ook op onze scholen zowel bij het fundamentele niveau als op het hogere niveau Rekenen lager is dan Lezen en Taal. Daarbij is het bestuurs-gemiddelde op het fundamenteel niveau 1F Rekenen van onze scholen 2% lager dan het landelijke gemiddelde (91% versus 93%).
- OOE heeft de laatste jaren flink ingezet op het versterken en verbreden van het taalonderwijs. Dit zien we terug in de behaalde resultaten op de referentieniveaus Taal. We hebben iets meer leerlingen dan het landelijk gemiddelde dat het fundamentele niveau Taal haalt (60,7% versus 60,2%).
- Ondanks de schoolweging is op bestuursniveau een rendement behaald wat vergelijkbaar is met het landelijke niveau. We presteren hiermee boven het landelijke verwachte ambitieniveau en zien dit, zeker in relatie tot de OOE schoolweging, als een **goede onderwijsprestatie**.
- Ten opzichte van onze eigen ambitie scoren we lager op begrijpend lezen. Begrijpend lezen is daarom in de kwaliteitskalender opgenomen als ontwikkelpunt voor OOE voor 2021 en verder.

Implementatie van de visie 'Oog voor de Wereld' van OOE op het gebied van onderwijs en kwaliteit

Met de, in de 2017 ontwikkelde, visie willen we zorgdragen voor toepassing van 21e eeuwse vaardigheden en oefenen in executieve vaardigheden van leerlingen. In 2020 is gemeten (O-meting) in hoeverre de visie door de scholen geïmplementeerd en geïnternaliseerd is. Uit de meting komt naar voren dat veel scholen de eerste stappen zetten in gepersonaliseerd leren en onderzoekend leren. Uit de O-meting komt verder naar voren dat er behoefte is aan begeleiding op gebied van digitaal leren, onderzoekend leren en activerend leren.

Deze drie onderwerpen worden in elk geval opgenomen in het levend schoolplan van de desbetreffende school. Daarnaast wordt gekeken wat op bestuurlijk niveau aan ondersteuning geboden kan worden op deze vlakken.



* NB Een klein deel van de scholen heeft deze 0-meting nog niet gehad vanwege Covid19

Ontwikkelingen onderwijs/samenwerkingen

Veel ontwikkelingen komen voort uit onze proeftuinen zoals opgenomen in ons Bestuurlijk Koersplan. Wij benadrukken een paar van deze 'parels'.

We bevorderen doorlopende leerlijnen voor kinderen die bij ons binnenkomen en kinderen die naar het voortgezet onderwijs gaan:

1. Zo heeft bijna iedere school van OOE een voorschool in het pand. De voorschool verzorgt onderwijs aan leerlingen van 2,5 tot 4 jaar. De voorschool maakt geen onderdeel uit van de organisatie, maar er is wel een nauwe samenwerking tussen beide. Op deze wijze is er een doorlopende leerlijn van 2,5 jarigen naar het basisonderwijs.
2. In Klazienaveen is inmiddels een samenwerking tussen drie openbare basisscholen met het voortgezet onderwijs opgezet (juniorcollege).
3. Verder heeft OOE in samenwerking met Kentalis expertise ontwikkeld op het gebied van taalontwikkeling. Er is inmiddels een tussenvoorziening gerealiseerd met leerlingen uit cluster 2 en is er expertise aanwezig voor kinderen met een taalontwikkelingsstoornis (TOS leerlingen).
4. In obs de Brink is al sinds een aantal jaren een Expertisecentrum aanwezig voor anderstaligen. Hier krijgen leerlingen maximaal 1 jaar intensief taalonderwijs zodat zij op hun moederschool daarna het onderwijs op goede wijze kunnen volgen. ECA heeft een beoordeling van de Inspectie voor excellente school! Dit oordeel is opnieuw aangevraagd.
5. Daarnaast ontvangt OOE subsidie van de gemeente Emmen voor het realiseren van de schakelklas (NT2) en wordt er vanuit ambulante begeleiding extra ondersteuning gegeven aan kinderen die na 1 jaar terugkeren naar moederschool. In 2017 is een convenant getekend door de schoolbesturen binnen de gemeente Emmen zodat alle nieuwkomersleerlingen vanuit deze besturen gebruik kunnen maken van de voorzieningen van het ECA. Vanuit de schakelklasfinanciering vanuit de gemeente Emmen adviseert en begeleidt de IB'er van het ECA als NT2-

onderwijsadviseur alle scholen binnen de gemeente Emmen (van VVE tot VO) met nieuwkomers korter dan vier jaar in Nederland. Het doel hiervan is om een doorgaande lijn voor de anderstalige leerlingen binnen de gemeente Emmen te verbeteren. Vanwege de expertise op gebied van data gestuurd en opbrengstgericht werken met nieuwkomersleerlingen wordt het ECA door scholen uit het hele land benaderd voor advies (het ECA mag sinds 2017 het predicaat Excellent voeren).

6. In het kader van de regiodeal in Drenthe en het onderdeel Kansen voor kinderen is in 2020 een pilot 'Integrated Care' opgestart tussen OOE, Viviani (pc schoolbestuur), de gemeente Emmen en Tinten (Welzijnsgroep). In deze pilot wordt gewerkt met een gezinscoach en een kindcoach op 2 scholen in Nieuw-Amsterdam. Ook de voorscholen van de basisscholen worden betrokken. Er is extra personele inzet op beide scholen met expertise vanuit de jeugdzorg. De aanname is dat door preventief samen te werken, eventuele inzet van complexe jeugdzorg kan worden voorkomen. Betrokken partijen stellen elkaar op de hoogte van zorgbehoefte bij leerlingen en hun gezinssituatie. Deze pilot is gestart op obs de Bascule en pc-school in hetzelfde dorp. Bij de pilot is professor T. van Yperen van het Nederlands Jeugdinstituut nauw betrokken. De eerste ervaringen zijn positief. De pilot wordt op termijn verder uitgebreid naar andere scholen.

Doelstellingen op het gebied van Onderwijs & Kwaliteit

Naast bovenstaande ontwikkelingen is nog een aantal andere doelstellingen opgenomen in het Bestuurlijk Koersplan 2019-2023. In de bijlage treft u een overzicht met de realisatie van deze doelstellingen.

Corona pandemie

Begin 2020 is het coronavirus wereldwijd uitgelopen op een pandemie. Deze heeft grote effecten op het onderwijs in Nederland, dus ook voor OOE. De scholen hebben te maken gehad met sluiting van de scholen (in maart en december 2020). Deze crisis heeft veel van leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel gevraagd, maar ook van ouders en verzorgers van de leerlingen.

Tijdens de 'lockdown' waren de scholen genoodzaakt om les te geven op afstand. Ook in de tussenliggende periodes van sluiting van de scholen is deels lesgeven op afstand nodig geweest. Bij het verzorgen van online onderwijs is een expertgroep gevormd met bovenscholings ICT'ers die de leerkrachten hebben ondersteund. Devices zijn aan kinderen meegegeven die geen andere mogelijkheid thuis hadden om online lessen te volgen. Snappet is versneld ingevoerd om te zorgen dat zoveel mogelijk ontwikkeling bij de leerlingen mogelijk bleef. Dit alles om ervoor te zorgen dat de kwaliteit van de aangeboden lesstof hooggehouden kon worden en leerlingen zo min mogelijk achterstand op liepen. En bij de heropening van de scholen is geïnvesteerd in veiligheid en preventie door onder andere desinfectiezuilen op de scholen, faceshields, mondkapjes, kuchschermen en extra schoonmaak.

Nationaal Programma Onderwijs

In 2021 is inmiddels het Nationaal Programma Onderwijs geïntroduceerd, wat als doel heeft de gevolgen van het onderwijs te herstellen voor leerlingen. Ondanks alle inspanningen is namelijk de verwachting dat leerlingen achterstanden dan wel leervertraging hebben opgelopen op cognitief, executief gebied of sociaal welbevinden. Er wordt een bedrag ter beschikking gesteld voor de komende twee en een half jaar (schooljaar 2021-2022 en schooljaar 2022-2023).

Passend onderwijs

Per augustus 2014 is de wet Passend Onderwijs in werking getreden. Vanaf dat moment maakt OOE onderdeel uit van het samenwerkingsverband 22-02 PO. Het schoolbestuur heeft door de wet Passend Onderwijs een zorgplicht

voor elk ingeschreven kind. Het samenwerkingsverband 22-02 PO wordt gevormd door 9 schoolbesturen in de gemeente Emmen en Borger-Odoorn.

Vanaf schooljaar 2014/2015 is structureel personeel ingezet op onze scholen ten aanzien van onderwijs op maat en thuisnabij. In de klassen op onze reguliere scholen wordt gewerkt aan het ontwikkelen van individuele ondersteuning van leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften. Dit betreft de zogenaamde onderwijsarrangementen en worden uitgevoerd door onderwijsassistenten en incidenteel door leerkrachten. Per 1 augustus 2018 is per cluster een onderwijsassistent (met 0,55 fte) in vaste dienst aangesteld voor ondersteuning in de reguliere klassen.

Door de inzet van een arrangement voorkomen we o.a. dat een kind naar het speciaal (basis)onderwijs (SBO) moet.

Binnen OOE wordt gebruik gemaakt van arrangementen, gebaseerd op wat “deze leerling bij deze leerkracht op deze school” nodig heeft. Hierbij is sprake van de volgende combinatie:

- Individuele begeleiding en coaching van de leerling binnen of buiten de groep.
- Consultatieve begeleiding van de leerkracht, onderwijsassistent of het schoolteam.
- Afstemming met de ouders in de vorm van voortgangsgesprekken/evaluaties van het ontwikkelingsperspectief (OPP).

Er wordt hierbij handelings- en oplossingsgericht gewerkt. Bovengenoemde interventies worden op maat ingezet, met als gevolg dat een arrangement per school en leerling uniek kan zijn.

Doel van alle arrangementen is dat de betreffende leerlingen binnen het reguliere onderwijs de doelen kunnen halen die we, conform hun OPP, van hun mogen verwachten (ambitieuze doelen). Het doel dat hieruit voortvloeit is het voorkomen van uitstroom naar het S(B)O. Deze doelen bevinden zich zowel binnen het gebied van de cognitieve als de sociaal emotionele ontwikkeling. Het welbevinden van de leerling speelt hierbij een grote rol.

Naast deze ondersteuning was er binnen OOE behoefte aan een plusklas om hoogbegaafde leerlingen, waarbij is aangetoond dat het IQ 130 of hoger is, de juiste ondersteuning / onderwijs naar behoefte te kunnen bieden. De personele component van deze ondersteuning wordt bekostigd vanuit de lumpsum, de materiële component wordt bekostigd uit het budget passend onderwijs.

Binnen het SWV 22.02 PO kennen we de zogenaamde brede basisondersteuning. Dit betekent dat naast onderwijsvoorzieningen SO en SBO alle ondersteuning zoveel mogelijk op de reguliere basisschool plaatsvindt. De consultatiegroep, bestaande uit 5 adviseurs, is opgezet bij de start van Passend Onderwijs. Deze adviseurs ondersteunen de scholen bij het onderwijsleerproces in de klas, doen observaties, coaching van leerkrachten, het opstellen van arrangementen/ toelatingsverklaringen en bemiddelen/ ondersteunen in oudergesprekken. Sinds 2014 organiseert de consultatiegroep de IB-netwerken en studiedagen over o.a. leerlijnen en werken aan een passende leeromgeving. Ook wordt door deze groep de scholing voor onderwijsassistenten en teams of delen van teams georganiseerd.

Daarnaast participeert OOE in het samenwerkingsverband 22.02 VO vanwege de VSO Thrianta. Hierin participeren de scholen voor voortgezet (speciaal) onderwijs in de gemeenten Emmen, Borger-Odoorn, Westerwolde en Coevorden.

Internationalisering

In de onderwijsvisie van OOE ‘Oog voor de wereld’ is aandacht voor internationalisering. Immers zoals in de visie staat verwoord willen we de leerlingen opleiden tot wereldburger. Afgesproken is dat alle scholen van OOE een tweede taal aanbieden. Welke taal dit betreft is een vrije keuze van de school, maar moet passen binnen de ontwikkelingen en de plannen van de school. Het aanbod varieert van Engels tot Duits.

2.2 Personeel & professionalisering

Strategisch personeelsbeleid

Vanuit het Bestuurlijk Koersplan 2019-2023 is het thema Personeel als één van de twee bestuurlijke thema's benoemd. Het personeel van OOE is het kapitaal van de organisatie. Deze medewerkers dragen zorg voor de kwaliteit van het onderwijs en van de organisatie. Het is van belang om in te zetten op goede onderwijskundige personeelsleden, die op het juiste moment op de juiste plek in de organisatie werkzaam zijn. Deze medewerkers zijn nodig om onze leerlingen de kans te geven hun talenten te ontplooien en vaardigheden te ontwikkelen. Medewerkers dienen daarmee te voldoen aan het gestelde kwaliteitsprofiel OOE van startbekwaam naar basisbekwaam en excellent bekwaam. We geloven erin dat we die medewerkers kunnen binden en boeien als zij zelf ook hun talenten ontplooien en hun vaardigheden ontwikkelen.

Om deze visie te kunnen implementeren is strategisch personeelsbeleid belangrijk. In 2020 zijn de eerste verkenningen en acties op dit onderwerp geweest. Er is een projectgroep aangesteld. De verwachting is dat op 1 januari 2022 het strategische personeelsbeleid voor OOE is uitgewerkt en vastgesteld. Per die datum kan het beleid worden geïmplementeerd. In dit beleidsplan vormt de onderwijsvisie en het kwaliteitsbeleid van OOE een belangrijke basis. In 2020 is het mobiliteitsbeleid van OOE al vastgesteld. Deze gaat onderdeel uitmaken van het strategisch personeelsbeleid. Evenals de bijgestelde gesprekkencyclus met medewerkers. Centraal staat hierin de dialoog.

Scholing

In het strategisch personeelsbeleid wordt ook scholing en professionalisering van medewerkers meegenomen als onderwerp. Hierin worden plannen opgenomen die passen bij de bestuurlijke ontwikkelingen en de ambities van OOE. Op basis van de resultaten uit de kwaliteitsmonitor (dashboard) zijn reeds opleidingen opgestart. In 2020 is bijvoorbeeld ingezet op scholing van de rekencoördinatoren. Ook worden intern begeleiders opgeleid om de leerprestaties binnen de scholen goed te kunnen monitoren en analyseren. En heeft een aantal medewerkers binnen OOE scholing gevolgd voor het gebruik van ESIS, om nog meer gebruik te kunnen maken van de mogelijkheden die het systeem heeft. Daarnaast is, zoals eerder genoemd, vanaf 2020 een aantal medewerkers van OOE gestart met de auditopleiding, zodat er een tweede auditteam binnen OOE gevormd kan worden. Verder heeft OOE aandachtsfunctionarissen in het kader van ons veiligheidsbeleid opgeleid en is er aandacht geweest voor de overgang van groep 2 naar groep 3. Naast deze centrale scholingen wordt er normaliter binnen de scholen ook veel aan team- en individuele scholing gedaan. Door Covid-19 hebben niet alle geplande scholingen plaats kunnen vinden. Bovenschools zijn bijvoorbeeld een aantal management development dagen voor directie niet fysiek doorgegaan, maar hebben op een alternatieve wijze plaatsgevonden.

Doelstellingen op het gebied van personeel

Naast bovenstaande ontwikkelingen is in het Bestuurlijk koersplan 2019-2023 nog een aantal andere doelstellingen opgenomen. In de bijlage treft u een overzicht met de realisatie van deze doelstellingen.

Verzuim en vitaliteit

		WTF mw.		VP		MF	
		2019	2020	2019	2020	2019	2020
Geslacht	Man	71,9243	66,3690	7,00	6,68	0,81	0,68
	Vrouw	303,3388	303,6403	7,43	7,04	0,97	0,92
Leeftijd klasse	< 25	15,1086	16,5859	2,35	0,59	1,37	0,55
	25 - 34	75,5530	71,6988	3,27	2,92	1,14	0,89
	35 - 44	106,6869	99,8040	9,13	7,45	0,99	1,05
	45 - 54	82,3036	92,2413	6,56	8,81	0,91	0,88
	55 - 64	88,2265	84,6391	8,82	8,64	0,67	0,74
	> 64	7,3846	5,0402	24,48	14,82	0,98	0,92
Functie cat.	DIR	40,2039	37,5699	8,08	4,06	0,31	0,14
	LIO	0,7438	2,0409	0,00	0,00	0,00	0,00
	OOP	62,1168	64,4167	4,55	7,02	1,41	1,06
	OP	272,1987	265,9818	7,89	7,43	0,90	0,93
Totaal		375,2632	370,0093	7,35	6,98	0,95	0,89

Tabel 1.1 (Betreft medewerkers met vaste en tijdelijke aanstellingen)

Het verzuimpercentage van 2020 is 6,97% en is met 0,38% gedaald ten opzichte van 2019. Het streven is om het verzuimpercentage te laten dalen naar 6,5%. De meldingsfrequentie is in 2020 met 0,07% gedaald ten opzichte van 2019. Medewerkers hebben zich in 2020 minder frequent ziekgemeld dan het voorgaande jaar. In tabel 1.1 staan de verzuimpercentages onderverdeeld naar leeftijd, geslacht en functie.

Vanaf 1 maart 2021 heeft OOE een nieuw Arbo contract afgesloten met Bedrijfsarts Emmen BV. De voorbereidingen hiervoor vonden plaats in 2020. Als OOE vonden we het belangrijk dat de bedrijfsarts meedenkt en –kijkt naar preventieve maatregelen die de organisatie kan nemen om verzuim te voorkomen en te werken aan vitale medewerkers. Deze Arbo-dienstverlener richt zich niet uitsluitend op het verzuim, maar ook op de vitaliteit van de medewerkers van OOE. Hij is dan ook een goede partner om onze doelstellingen samen met ons te realiseren.

Uitkeringen na ontslag

WW-uitkeringen

Openbaar Onderwijs Emmen is eigen risicodragers voor de werkloosheidswet (WW). Echter er kan wel een tegemoetkomingsverzoek worden ingediend bij het Participatiefonds. Dit fonds kent een vergoeding toe indien er gehandeld is volgens de geldende protocollen. Indien er geen vergoeding wordt toegekend vanuit het participatiefonds, betaalt OOE de WW-uitkering van deze medewerkers.

Om dit financiële risico te beheersen, worden relevante gegevens geadministreerd om zodoende inzicht te hebben in de WW-verplichtingen van OOE. Op het moment dat er formatieve ruimte is of vervangingswerkzaamheden zijn, worden de medewerkers die een WW-uitkering hebben ingezet voor deze werkzaamheden.

In 2020 heeft OOE geen WW-uitkeringen hoeven te verstrekken.

Van werk naar werk beleid

Met de invoering van de WNRA per 1 januari 2020 en de wijzigingen in de cao is het ontslagbeleid komen te vervallen en gewijzigd naar van werk naar werk beleid. Bij dreigende ontslagen op bedrijfseconomische gronden wordt 'van werk naar werk'-beleid afgesproken en zal het schoolbestuur in overleg moeten treden met de vakbonden. De werkgever kijkt zover mogelijk vooruit naar ontwikkelingen in de sector en de regio om werkgelegenheidsvraagstukken tijdig in beeld te krijgen. Uitgangspunt is dat instroom in een uitkering wordt voorkomen door tijdig afspraken te maken over het begeleiden van boventallige werknemers naar een andere baan, bij voorkeur binnen de sector.

Aanpak werkdruk

De bekostiging door het ministerie van Onderwijs wordt bepaald op basis van het aantal kinderen op 1 oktober voorafgaand aan het betreffende schooljaar. Het formatieve deel van de middelen bestaat, als ze tot inzet worden gebracht, uit een deel structureel gewenste formatie, mogelijk aangevuld met andere tijdelijke formatie (inzet op tijdelijke middelen: bijvoorbeeld subsidies). De achterstandsmiddelen en werkdrukverminderingsgelden worden aan de schoolformatie toegevoegd. Ook worden er middelen beschikbaar gesteld vanuit passend onderwijs voor een intern begeleider per school. Over de inzet van de werkdrukverminderingsgelden is overleg geweest binnen de schoolteams. Het hieruit voortkomende bestedingsplan is aan de betreffende P-MR voorgelegd voor akkoord. Alle scholen hebben deze middelen, met instemming van de MR, ingezet voor formatie.

Er zijn in 2020 geen niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. Door de corona pandemie en de twee lockdowns in 2020 is de werkdruk juist toegenomen bij het onderwijspersoneel. Echter het aantal buitenschoolse activiteiten was vele malen minder in 2020, wat in dat opzicht de werkdruk wellicht iets heeft verminderd. Deze ontwikkelingen heeft geleid om de effectieve onderwijstijd nog eens onder de loep te nemen.

Toekomstige ontwikkelingen personeel

In 2021 wordt zoals eerder aangegeven het strategisch personeelsbeleid voor OOE verder uitgewerkt. Evenals het verder invulling geven aan de besturingsfilosofie en de verzelfstandiging van OOE, waaronder optimalisatie van de bedrijfsvoering.

Functieboek OOE

Om invulling te geven aan de nieuwe besturingsfilosofie is het nodig om het functieboek aan te passen voor het bestuurskantoor van OOE. Immers in de besturingsfilosofie is vastgesteld dat 'focus op de kerntaak' een belangrijk uitgangspunt is. Dit betekent dat er duidelijkheid is ontstaan in rol- en taakverdeling tussen diverse functionarissen.

In 2021 zal een nieuw functieboek worden vastgesteld voor OOE. Dit betreft zowel het onderwijsveld als het bestuurskantoor. Voor het onderwijsveld zijn de functies in een eerder stadium al vastgesteld. In 2020 zijn de volgende functies vastgesteld: College van Bestuur, bovenschools directeur en onderwijsassistent. De functies van locatieleider en leerkracht zijn al eerder vastgesteld. De functie van clusterdirecteur komt per 1 augustus 2021 te vervallen. De functie van algemeen directeur zal per 1 januari 2022 komen te vervallen met ingang van de verzelfstandiging van OOE.

Overgang personeel i.v.m. verzelfstandiging OOE

OOE is vanaf 1 januari 2020 reeds een zelfstandig onderdeel binnen de gemeente Emmen. De personeelsleden die per 31 december 2021 in dienst zijn bij het zelfstandige onderdeel OOE gaan allen over naar de nieuwe stichting. Voor deze medewerkers geldt dat er sprake is van opvolgend werkgeverschap. Op grond van OVO (overgang van onderneming, art 7:663 BW) treden de medewerkers van OOE automatisch in dienst bij de nieuwe rechtspersoon. Alle oude arbeidsvoorwaarden (alle rechten en plichten) gaan van de oude werkgever over op de nieuwe. Hierover is inmiddels contact geweest met de vakbonden. Zij zijn akkoord met deze overgang.

2.3 Huisvesting, facilitaire zaken & ICT

2.3.1 Huisvesting

Goede, eigentijdse en toekomstgerichte schoolgebouwen zijn belangrijk voor het goed functioneren van leerlingen en het onderwijzend personeel. Belangrijk is om de kwaliteit van huisvesting op een acceptabel, dan wel hoger niveau te krijgen met behulp van de daarvoor beschikbare financiële middelen. In 2020 zijn daarin diverse stappen geweest die we hieronder zullen toelichten.

Onderhoud

Voor het uitvoeringsprogramma onderhoud van de schoolgebouwen wordt gebruik gemaakt van een meerjarenonderhoudsplanning. Aan de meerjarenonderhoudsplanning ligt een strategische visie ten grondslag, waarin rekening wordt gehouden met ontwikkelingen in de komende jaren. Hierbij zijn onder andere de volgende ontwikkelingen van belang: het leerlingenaantal, verduurzaming, staat van onderhoud van de gebouwen en het energieverbruik. De planning is gevolgd in 2020.

Integraal huisvestingsplan

Voor de gemeente Emmen is er een (concept) integraal huisvestingsplan, waarin alle basisscholen binnen de gemeente Emmen zijn gevestigd. Een integraal huisvestingsplan voor OOE was er nog niet. In 2020 is hiermee een start gemaakt. In 2021 zal deze worden vastgesteld. In dit plan wordt de onderwijsvisie vertaald en wordt rekening gehouden met de ligging van het gebouw, het aantal leerlingen (prognosecijfers), de staat van het gebouw en andere belangrijke ontwikkelingen, zoals bijvoorbeeld fusies.

Nieuwbouwtrajecten/verhuizingen

- Thriantaschool VSO

Voor Thriantaschool VSO wordt een nieuw gebouw geplaatst op de Meerdijk in Emmen. De bouw is in 2020 gestart en wordt naar verwachting per 1 augustus 2021 in gebruik genomen door de school.

- Obs De Spil, De Planeet en De Viersprong

Voor een drietal scholen is vervangende nieuwbouw gepland, namelijk voor de drie openbare basisscholen in Klazienaveen (obs de Spil, obs de Planeet en obs de Viersprong). Deze scholen worden gezamenlijk gehuisvest in en aan het Esdalcollege (voortgezet onderwijs) in Klazienaveen. De betreffende openbare basisscholen hebben al een samenwerking met het Esdalcollege. Door deze 'inhuizing' kan de samenwerking nog verder worden vormgegeven en kan de doorlopende leerlijn van PO naar VO nog verder worden verdiept. De deels nieuwbouw en deels verbouwing zijn naar verwachting op 1 augustus 2022 gereed.

- Obs De Runde en De Meent

Voor obs de Runde en obs de Meent zijn al vele jaren geleden plannen gemaakt om te verhuizen naar een nieuw te bouwen Multi Functionele Accommodatie (MFA) in het centrum van Emmer-Compascuum. Naar verwachting zullen beide scholen per 1 augustus 2022 fuseren en verhuizen naar het MFA. In dit pand wordt eveneens een school van een ander bestuur gevestigd. In de MFA zullen naast de beide fusiescholen ook de voorscholen een plek krijgen.

- Obs De Brink, de Barg en Thrianta SO

In de wijk Bargeres in Emmen zijn twee openbare scholen van OOE gevestigd, namelijk obs de Brink en obs de Barg. Obs de Barg heeft reeds een samenwerking met Kentalis (TOS leerlingen). Voor deze drie partijen is nieuwbouw toegekend op de plek van obs De Barg. In 2021 is besloten dat ook de Thriantaschool SO in dit gebouw zal worden

gevestigd. In 2021 e.v. worden de plannen verder geconcretiseerd. Naar verwachting zal in 2024 deze nieuwbouw gereed zijn.

2.3.2 Facilitaire zaken

In 2020 is net als ieder jaar uitvoering gegeven aan het meerjarenonderhoudsplan, maar ook aan de geplande (kleine) verbouwingen en aanpassingen in de scholen. Zo zijn er kleine investeringen geweest in het aanbrengen van zonwering, speeltoestellen, terreinaanpassing, aanpassingen van ruimten etc. Ook heeft er een grotere verbouwing plaatsgevonden in obs 't Swartemeer. De aanpassingen zijn allemaal naar tevredenheid opgeleverd.

Meubilair

In 2020 heeft een aanbesteding plaatsgevonden voor meubilair voor OOE. Het contract met Eromes Marko liep af. Per 1 januari 2021 is Eromes Marko opnieuw de contractpartij waarmee OOE zaken doet.

Verhuur/medegebruik

Bij leegstand in de schoolgebouwen van OOE, kan OOE indien gewenst een gedeelte daarvan verhuren aan een derde. Uitgangspunt hierbij is dat huurder/ medegebruiker onderwijs gerelateerde werkzaamheden moet verrichten, waarbij de school dan wel de leerlingen baat hebben bij deze dienstverlening. Met deze partijen worden contracten afgesloten voor maximaal twee jaar met de mogelijkheid tot verlenging.

Schoonmaak

In verband met de corona pandemie is in 2020 extra ingezet op schoonmaak van de scholen. Voornamelijk de sanitaire ruimten hebben extra aandacht gekregen.

Verder zijn in 2020 de klachten m.b.t. schoonmaak beter inzichtelijk gemaakt en is in overleg met het schoonmaakbedrijf een verbetertraject in gang gezet.

2.3.3 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

- Duurzaamheid: per school en per plan wordt gekeken welke duurzame maatregelen al dan niet verstandig zijn. Waar mogelijk is o.a. ingezet op energiebesparende maatregelen zoals bijvoorbeeld LED-verlichting en zonnepanelen.
- Maatschappelijk verantwoord ondernemen: hierin wordt het gemeentelijk beleid t.a.v. Social Return Of Investment (SROI) gevolgd. Dit wordt o.a. meegenomen in aanbestedingstrajecten.

2.3.4 ICT

‘Onderwijs op afstand’

Door COVID-19 werd het onderwijs aangewezen op ‘onderwijs op afstand’. In korte tijd is er een keuzeprogramma ontwikkeld door een drietal ICT-ers van OOE, waarmee leerkrachten leerlingen online konden lesgeven. Naast dit keuzeprogramma is het programma Microsoft Teams ingericht om online te communiceren voor directieleden, intern begeleiders, schoolteams en medewerkers van het bestuurskantoor.

Na de eerste ‘lockdown’ in maart 2020 is het proces geëvalueerd. Hieruit zijn er draaiboeken gemaakt door de ICT-ers, waarin procedures zijn opgenomen van school- naar thuisonderwijs. Het doel hiervan was om zo snel mogelijk te kunnen schakelen, wanneer er weer sprake zou zijn van een ‘lockdown’. Hierdoor is er zo min mogelijk verlies van onderwijstijd geweest tijdens de tweede lockdown. Ook naar aanleiding van de evaluatie is geïnventariseerd welke scholen mogelijk versneld gebruik wilden maken van Snappet, het onderwijsplatform waar OOE gebruik van maakt. Veel scholen hebben zich gemeld en zijn in het nieuwe schooljaar 2020-2021 met Snappet gestart.

Centrale telefonie

In de nieuwe besturingsfilosofie van OOE is één van de uitgangspunten ‘focus op de kerntaak’. Mede naar aanleiding daarvan is in het najaar van 2020 een pilot gestart om de telefonie van scholen centraal door te geleiden naar het bestuurskantoor van OOE. In 2021 is deze pilot geëvalueerd en positief beoordeeld. In 2021 wordt deze ontwikkeling verder uitgerold voor geheel OOE. Tevens zijn op alle scholen Narrowcasting borden geplaatst om op deze manier informatie te delen die relevant is voor personeelsleden van alle scholen van OOE.

Toekomstige ontwikkelingen

In het kader van de verzelfstandiging van OOE zullen diverse zaken rondom ICT moeten worden overgebracht van de gemeente Emmen naar de stichting OOE. Te denken valt aan eigen systemen voor financiële en personele administratie, maar ook het digitale archief zal overgebracht moeten worden. In 2021 worden hierop verder acties uitgezet.

OOE is voornemens om met Microsoft Office 365 te gaan werken. De reden hiervan is dat OOE graag in de cloud wil gaan werken. Met Microsoft Office 365 kunnen programma's beter integreren, meer automatiseren en zijn gegevens beter beveiligd.

Voor de implementatie van de visie is het van belang dat leerkrachten en leerlingen de juiste digitale vaardigheden beheersen. Op deze ontwikkeling wordt vanaf 2021 meer ingezet (ondersteuning bij digitale vaardigheden).

Maar ook aandacht voor digitaal leren: VR en robotica.

AVG/ Privacy

In 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van toepassing geworden. OOE verwerkt veel persoonsgegevens van leerlingen, hun ouders/ verzorgers, medewerkers en externe relaties. In de huidige digitale en data gedreven samenleving zijn persoonsgegevens waardevol. Daarom is het belangrijk om zorgvuldig om te gaan met de persoonsgegevens waarvoor OOE verantwoordelijk is.

Vanaf 25 mei 2018 houdt de Functionaris Gegevensbescherming (FG) van gemeente Emmen toezicht op deze toepassing. Het College van Burgemeester en wethouders (schoolbestuur OOE) heeft met ingang van 1 maart 2020 een interne FG aangewezen voor het OOE.

De AVG stelt voor organisaties die persoonsgegevens verwerken een aantal regels voor, die gelden op het gebied van privacy. Sinds het begin van de AVG heeft OOE veel aandacht besteed aan het realiseren van de verplichte onderdelen vanuit de wetgeving. In 2020 lag de focus op de naleving van de verplichte onderdelen uit de wetgeving en de bewustwording van alle medewerkers.

Gerealiseerd in 2020 (zie ook jaarverslag AVG):

- bewustwording campagnes voor medewerkers (bewustwording presentaties, flyers/ posters, nieuwsbrief);
- ontwikkeling van hulpmiddelen zoals richtlijnen, procedures, protocollen en “open” documenten;
- advisering van scholen en bestuurskantoor op gebied van verwerking van persoonsgegevens;
- afsluiten van verwerkersovereenkomsten met verwerkers;
- afhandelen, melden (waar nodig) en monitoren van beveiligingsincidenten en datalekken;
- up-to-date houden van het verwerkingsregister.

Kerncijfers gerealiseerd tot 2020:

Verwerkingen	42
Beveiligingsincidenten/ Datalekken	3 beveiligingsincidenten, waarvan 2 datalekken (1 gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens)
Data protection impact assessment (DPIA's)	0
Verzoeken rechten van betrokkenen	0
Verwerkingsovereenkomsten	34

Samenvattend kan gesteld worden dat in de periode 2019 – 2020 de organisatie qua documentatie klaar is voor de naleving van de AVG. In de uitvoering zal de organisatie in 2021 aandacht geven aan het register van verwerkingen, de risico analyse, de verwerkersovereenkomsten op basis van het register van verwerkingen, een beveiligde manier van uitwisselen van persoonsgegeven met externe partijen, datalekken en wachtwoordbeleid. Bewustwording inbedden in de organisatie is een belangrijk onderdeel voor de correcte naleving van de AVG en daar zal de aandacht van de organisatie in 2021 meer op gericht worden.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Begroting en jaarverslag

Eind 2020 heeft de Inspectie voor onderwijs tijdens het herstelonderzoek geconstateerd dat het jaarverslag 2019 nog onvoldoende informatie betrof over het onderwerp kwaliteit. Dit onderwerp is in het voorliggende jaarverslag 2020 uitgebreid opgenomen. In 2020 is het dashboard kwaliteit ontwikkeld, waardoor analyses en conclusies op dit onderwerp eenvoudiger te maken zijn. Waardoor dit onderwerp ook een prominentere plek in het jaarverslag kan krijgen.

In voorgaande jaren was ook de begroting niet erg beleidsrijk. Met het vaststellen van het Bestuurlijk Koersplan 2019-2023 is vanaf die periode een duidelijk strategie vastgesteld. Het koersplan is een leidraad voor het handelen van het bevoegd gezag van OOE. Het geeft op hoofdlijnen aan wat de komende vier jaren van het bevoegd gezag mag worden verwacht. Het Bestuurlijk Koersplan is richtinggevend en geeft de kaders aan waarbinnen de openbare scholen hun schoolplan 2019-2023 vormgeven. Een specifieke en gedetailleerde uitwerking vindt jaarlijks plaats in het bestuurlijk jaarplan. Deze is vertaald naar de begroting van OOE, waardoor deze beleidsrijker is geworden.

Toekomstige ontwikkelingen

Financiële ontvlechting i.v.m. verzelfstandiging OOE

Vanaf 1 januari 2022 gaat OOE verzelfstandigen en wordt vanaf dat moment een stichting. In 2020 zijn voorbereidingen getroffen voor deze verzelfstandiging. Ook op financieel gebied.

De financiële kengetallen laten voor de komende jaren zien dat OOE financieel gezond is. Door de verzelfstandiging neemt de liquiditeit in 2022 toe doordat de gelden dan overgaan van de financiële activa naar de liquide middelen. Door de verzelfstandiging gaat de kapitalisatiefactor meer naar de norm. De overige kengetallen voldoen aan de norm. Er is voldoende weerstandsvermogen en de nieuwe stichting is in staat aan de verplichtingen te voldoen.

OOE heeft een zelfstandige jaarrekening met een goedkeurende verklaring van de accountant. De financiële positie van OOE is hierdoor al apart inzichtelijk gemaakt. De facturering en het financiële beheer (o.a. betalingsverkeer en debiteurenbeheer) gaat op dit moment nog via de gemeente. Met het openen van een eigen bankrekening en de aanschaf van een eigen financieel systeem zijn de benodigde middelen aanwezig. De stichting zal de financiële administratie verder in richten. OOE heeft inmiddels een eigen treasurystatuut ontwikkeld die per 1-1-2022 van toepassing zal zijn.

Op de balans van OOE staat onder de post financiële vaste activa het bedrag wat OOE nog te vorderen heeft van de gemeente. Onder de post langlopende schulden staat het bedrag wat de gemeente nog te vorderen heeft van OOE. Op basis van de jaarrekening 2019 en de begrotingen van 2020 e.v. betreft het per saldo een vordering van OOE op de gemeente. Het exacte bedrag zal per 31 december 2021 definitief worden vastgesteld.

Bij de definitieve ontvlechting is van belang om goed te kijken welke vorderingen en schulden de gemeente Emmen en OOE naar elkaar hebben. Dit wordt op basis van de door de accountant goedgekeurde jaarrekening en balans (en onderliggende boekhouding) per 31-12-2021 bepaald.

Openstaande vorderingen en schulden worden per die datum met elkaar verrekend. Het resultaat van beide wordt in liquide middelen beschikbaar gesteld aan OOE. In de baten en lasten staan geen bedragen meer die verrekend hoeven te worden. Alle baten en lasten van OOE lopen reeds via de jaarrekening van OOE.

Eind 2021 wordt alvast een voorschot van voldoende omvang uitgekeerd aan OOE, zodat OOE vanaf 1 januari 2022 aan haar verplichtingen kan voldoen. Bij het vaststellen van de jaarrekening en balans 2021 (omstreeks mei/juni 2022) wordt de definitieve afwikkeling berekend en wordt het restant in liquide middelen verrekend met het voorschot. Hiervoor ontvangt het college t.z.t. een voorstel. Met deze definitieve afwikkeling tussen de gemeente Emmen en OOE is er sprake van een finale kwijting van alle vorderingen en schulden van en naar elkaar.

Bij de financiële afwikkeling heeft de accountant een belangrijke rol. Zij kijken kritisch mee in dit proces. Ook de nieuwe accountant, die per 1 januari 2022 voor OOE zal hierin meekijken. (De nieuwe accountant voor OOE is op dit moment nog niet bekend.)

* NB Bovenstaande tekst is afkomstig uit het verzelfstandigingsrapport, die is vastgesteld door het College van B&W van gemeente Emmen.

Treasury

Het treasurystatuut en treasurybeleid van de gemeente Emmen is van toepassing op OOE. In het door de Raad vastgestelde treasurystatuut worden de volgende doelstellingen benoemd:

- Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen de scherpst mogelijke condities;
- Het beschermen van gemeentelijke vermogens- en (rente-)resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's;
- Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
- Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet Fido respectievelijk de limieten en richtlijnen van dit statuut;
- Het waarborgen dat de taken en verantwoordelijkheden op het gebied van treasury duidelijk worden geregeld. Het college waarborgt dit in haar uitvoeringsbeleid treasury.

Het schoolbestuur Openbaar Onderwijs Emmen heeft geen beleggingen en of beleningen uitstaan. De bij de gemeente Emmen belegde onderwijsreserves en voorzieningen zijn onder de financiële vaste activa opgenomen. Voor 2020 bedroeg het rentepercentage 0%. Dit percentage is gelijk aan 2019. Voor de periode na de verzelfstandiging (vanaf 1-1-2022) is door OOE een eigen treasurystatuut vastgesteld.

Coronacrisis

Kijkend naar 2020 zijn de volgende effecten op de kosten waarneembaar vanwege corona. De kosten voor ICT/licenties zijn gestegen als gevolg van het op afstand lesgeven mogelijk te maken. Hiertegenover staan lagere kosten voor leermiddelen en activiteiten. Een duidelijk te bepalen hogere last zien we terug bij de schoonmaak en de daarbij behorende hygiëne materialen. De extra lasten door corona bedragen hierop € 151.000,-. Voor een deel hebben we in de begroting van 2021 hiermee rekening gehouden.

Allocatie van middelen

De allocatie van middelen vindt plaats bij de begroting. Jaarlijks wordt aan de hand van de door het ministerie van OC&W gehanteerde variabelen en de leerlingentelling de baten voor de schoolbegroting toebedeeld. Het gaat hierbij om een percentage van de materiele instandhouding, een percentage van personeel en arbeidsmarktbeleid en cultuur uit de prestatiebox. Daarnaast een vast bedrag voor de voorscholen en een vergoeding voor scholing op basis van een vast bedrag per fte. Voor het deel waarvoor de locatiedirecteur niet budgetverantwoordelijk is, maar wat wel schoolse uitgaven betreft, worden de middelen op basis van de berekening van de bekostiging toebedeeld. In de begroting wordt rekening gehouden met een groot gedeelte aan personele lasten. Deze middelen worden verdeeld aan de scholen tijdens het formatieproces.

Het overige deel wordt gebruikt om de personele lasten (tijdens de formatieplannen zijn de middelen voor personeel al gealloceerd, de begroting van de personele lasten is daar een voortvloeisel van) en overige materiele bovenschoolse zaken van te bekostigen. Bovenschoolse zaken zijn onder andere: overige personele lasten zoals arbo dienstverlening, ICT kosten, Contributies en kosten bestuurskantoor (administratie en beheer). De GMR heeft positief geadviseerd over de begroting. Het schoolbestuur heeft de begroting vastgesteld.

Bij het toekennen van formatie aan de scholen wordt uitgegaan van de lumpsumbekostiging op bestuursniveau. Het bevoegd gezag verdeelt de inkomsten over de scholen door middel van het vaststellen van een bestuursformatieplan. Het bestuursformatieplan geeft een meerjarenbeeld en geeft de verhouding aan tussen leerlingaantallen, lumpsumbekostiging en bestuursverplichtingen. Op basis van deze gegevens wordt per schooljaar bepaald of tijdelijke aanstellingen omgezet kunnen worden in vaste aanstellingen.

OOE streeft ernaar om zoveel mogelijk FTE's voor de klas te houden. De bovenschools directeurs verantwoordelijk tijdens gesprekken met de algemeen directeur de percentages "voor de klas" en het percentage "buiten de klas" voor elke school van hun scholengroep.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De onderwijsachterstandenmiddelen worden verdeeld op basis van ontvangst van de bekostiging, op basis van de schoolscores van het CBS. De middelen worden ingezet in het formatieplan. De middelen worden op deze wijze ingezet voor personeel; leerkracht of ondersteuner. De GMR heeft ingestemd met het formatieplan en past binnen de goedgekeurde begroting.

2.5 Risico's en risicobeheersing

Intern risicobeheersingssysteem

De raad stelt bij verordening regels vast voor de controle op het financiële beheer en op de inrichting van de (financiële) organisatie. Een belangrijk onderdeel van de controle zijn audits op rechtmatigheid op financieel kritische processen. In 2020 zijn binnen het team Openbaar Onderwijs Emmen de volgende kritische processen onderwerp van onderzoek geweest:

- Instroom personeel;
- Uitstroom;
- Declaraties;
- Inkoop en aanbesteding.

De audits op rechtmatigheid worden uitgevoerd middels een verbijzonderde interne controle door een onafhankelijk intern auditteam binnen de gemeentelijke organisatie. Daarnaast is door de accountantsorganisatie BDO Nederland in 2020 een interim controle en een jaarrekeningcontrole uitgevoerd.

De belangrijkste risico's voor OOE (niet alleen financiële risico's) worden in de managementrapportages aan het College van B&W genoemd en gemonitord.

Om nu en in de toekomst de verantwoordelijkheden ten aanzien van de beheersing van zowel de personele als de materiële kosten te kunnen nemen, is een goed werkende planning en control cyclus van groot belang. Openbaar Onderwijs Emmen stuurt er actief op om de financiële administratie op alle niveaus in de organisaties op orde te hebben. De sturing en verantwoording gebeurt middels planning en control documenten. In 2020 zijn onder andere de volgende documenten opgeleverd:

- Bestuurlijk jaarverslag 2019 en bestuurlijk jaarplan 2020
- Schooljaarverslagen 2018/19 en schooljaarplannen 2020
- Begroting 2021
- Bestuurlijke doelstellingen 2021 (jaarplan 2021)
- Jaarrekening 2019
- Twee managementrapportages over 2020
- Diverse maandafsluitingen gedurende 2020
- Elektronisch Financieel Jaarverslag 2019
- Twee rechtmatigheidscontroles (audits) 2020
- Subsidieverantwoordingen

Belangrijkste risico's en onzekerheden

- Corona pandemie
Begin 2020 is het coronavirus wereldwijd uitgebroken op een pandemie. Deze heeft grote effecten op het onderwijs in Nederland, dus ook voor OOE. In de periode vanaf maart 2020 tot nu is de openstelling van de scholen wisselend geweest. In de periodes dat scholen gesloten waren, of wanneer klassen thuis moesten blijven in verband met quarantaine, zijn online lessen verzorgd. Inmiddels werken veel scholen van OOE met Snappet. Hiermee kunnen leerkrachten de lessen verzorgen en kunnen leerkrachten leerlingen volgen in hun ontwikkeling. Vanaf 2021 worden middelen beschikbaar gesteld door het Ministerie van OC&W middels NPO om eventuele leerachterstanden weg te werken of te verminderen. Verder zijn alle scholen extra schoongemaakt en

zijn beschermingsmiddelen aangeboden aan leerlingen en personeel om het risico op besmetting te verminderen.

- **Verzelfstandiging OOE**

Het college van B&W heeft in het bestuursakkoord 2018-2022 laten vastleggen dat OOE binnen de huidige bestuursperiode wordt verzelfstandigd. In december 2020 heeft de gemeenteraad het intentiebesluit genomen om de verzelfstandiging per 1 januari 2022 te realiseren. In 2020 zijn al voorbereidingen getroffen om OOE al zoveel mogelijk zelfstandig te laten functioneren; Per 1 januari 2020 zijn vijf medewerkers van het voormalige gemeentelijke team OOE in dienst getreden bij OOE en is er een dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Emmen gesloten voor de werkzaamheden die de gemeente nog uitvoert voor OOE. In 2021 worden verdere voorbereidingen getroffen voor het inrichten van de nieuwe organisatie (de stichting OOE) en de ontvlechting van de gemeente Emmen.

- **Daling leerlingenaantal/ dreigend lerarentekort**

Het leerlingenaantal in het basisonderwijs neemt af in deze regio. Door de daling van het leerlingenaantal neemt ook de te ontvangen rijksvergoeding af. De kosten zullen evenredig mee moeten dalen. Hiervoor worden en zijn diverse maatregelen genomen, zoals bijvoorbeeld het prioriteren van huisvestingsuitgaven op basis van de beschikbare budgetten, inzet van flexibel personeel, etc.

Er doet zich echter ook een (aankomend) tekort aan leerkrachten voor. In 2018 is de visie 'Binden en boeien' voor onderwijspersoneel vastgesteld. Het uitgangspunt is zoveel mogelijk medewerkers in vaste dienst aan te nemen. Jaarlijks wordt een integrale afweging gemaakt of opnieuw medewerkers in vaste dienst aangesteld kunnen worden. Dit wordt elk jaar kritisch bekeken omdat OOE enerzijds met een leerlingendaling te maken heeft en anderzijds met een lerarentekort. Deze visie is een middel om zowel het risico op het lerarentekort als de teruglopende financiële middelen te beheersen.

- **Verklaring omtrent gedrag**

Het is een wettelijke verplichting dat personeelsleden een VOG overleggen indien men wordt ingezet voor de klas. OOE staat toe dat medewerkers worden ingezet, zodra de VOG is aangevraagd. Het risico hierbij is dat als een VOG níet kan worden overlegd, dat de betreffende medewerker korte tijd toch werkzaamheden heeft verricht voor OOE. In verband met leerkrachten tekort neemt OOE dit risico. Een gevolg zou anders kunnen zijn, dat klassen naar huis gestuurd moeten worden.

3. Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

De leerlingenaantallen zijn gebaseerd op de leerlingenprognoses die zijn afgegeven door de clusterdirecteuren van Openbaar Onderwijs Emmen. Deze prognoses worden gebaseerd op overzichten van kinderen van 0-jarigen tot en met 13-jarigen in het desbetreffende gebied (Basisregistratie Personen), overzichten van het marktaandeel van de desbetreffende school en ontwikkelingen van het leerlingenaantal in de afgelopen jaren. De prognoses van de clusterdirecteuren worden tevens afgestemd en getoetst door het bestuurskantoor. Op basis van deze informatie is de prognose dat het leerlingenaantal tussen 2019 en 2022 daalt met 3,73 %. De leerlingendaling wordt tevens beïnvloed door het effect van fluctuaties van het leerlingenaantal op de asielzoekersschool obs de Hesselanden. Ontwikkelingen omtrent asielzoekers worden dan ook actief gevolgd om te kunnen anticiperen. Het verloop van de formatie is gebaseerd op de gemiddelde personele bezetting gedurende het kalenderjaar met daarin uitsluitend verdisconteert het natuurlijk verloop. Hierbij is de aanname gedaan dat het natuurlijk verloop altijd plaatsvindt aan het begin van het schooljaar. De bezetting is gebaseerd op alle personeel dat in dienst is geweest gedurende het jaar, naast vaste dienstbetrekkingen is dat onder andere ook vervanging en inzet voor arrangementen.

Leerlingen

	Vorig jaar (T-1)	Verslag jaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen	4495	4400	4392	4332	4316

Is er sprake van doordecentralisatie van huisvesting of majeure investeringen? Geef dan prognose tot en met T+5

In de komende twee á drie jaren zet de leerlingendaling naar verwachting nog door. Over ongeveer vijf jaar verwachten we minder krimp en meer stabilisatie in het leerlingenaantal. De demografische ontwikkelingen zijn hiervan onder andere de oorzaak. OOE anticipeert hierop door een Integraal Huisvestingsplan te maken. Hierin worden uitgangspunten en ambities geformuleerd op het gebied van huisvesting. Dit plan zal bijdragen aan meer stabilisering van het leerlingenaantal, maar wellicht op termijn ook zorgen voor groei van het aantal leerlingen op bepaalde scholen door aantrekkingskracht i.v.m. kwalitatief goede scholen en nieuwbouw van scholen. Een andere manier waarop OOE stabilisatie of groei nastreeft is professionalisering van het onderwijs en door zichzelf te profileren.

FTE

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal FTE					
Bestuur / management	39,5	37,9	38,2	34,2	34,2
Onderwijzend personeel	303,8	288,9	294,0	289,7	284,0
Ondersteunend personeel	57,4	72,8	66,5	67,2	66,0

Is er sprake van doordecentralisatie van huisvesting of majeure investeringen? Geef dan prognose tot en met T+5

In 2021 is strategische personeelsplanning een actiepunt vanuit het bestuurlijk koersplan. Middels de strategische personeelsplanning kunnen we beter anticiperen op toekomstige ontwikkelingen, zoals de leerlingendaling, pensioneringen en krapte op de arbeidsmarkt. De wijziging in directiestructuur zie je terug bij het aantal fte voor bestuur/management per 2022.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Vorig jaar (T-1)	Begroting verslagjaar (T)	Realisatie verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3	Verskil verslagjaar t.o.v. begroting	Verskil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	34.904.727	33.360.538	35.386.996	34.633.622	33.914.983	33.602.866	2.026.458	482.269
Overige overheids- bijdragen en subsidies	194.236	74.131	144.008	45.787	0	0	69.877	-50.228
Baten werk in opdracht van derden	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	543.586	304.472	259.710	323.011	210.000	210.000	-44.762	-283.876
TOTAAL BATEN	35.642.549	33.739.141	35.790.714	35.002.420	34.124.983	33.812.866	2.051.573	148.165
LASTEN								
Personeels- lasten	28.453.910	28.065.396	30.834.494	29.565.215	28.556.910	28.071.408	2.769.297	2.381.783
Afschrijvingen	803.478	951.511	847.147	888.820	939.595	978.778	-104.364	43.669
Huisvestings- lasten	2.145.576	2.470.246	2.560.323	2.492.350	2.469.000	2.469.000	90.077	414.747
Overige lasten	2.594.014	2.602.448	2.375.366	2.498.651	2.262.478	2.256.680	-227.082	-218.648
TOTAAL LASTEN	33.996.978	34.089.601	36.617.330	35.445.036	34.227.983	2.256.680	2.527.729	2.621.551
SALDO								
Saldo baten en lasten	1.645.571	-350.460	-826.616	-442.616	-103.000	37.000	-476.156	-2.473.386
Saldo financiële baten en lasten	59.083	-48.216	-64.344	-37.384	-37.000	-37.000	-16.128	-123.427
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	1.704.654	-398.676	-890.960	-480.000	-140.000	0	-492.284	-2.596.813

Verskil verslagjaar en begroting

In 2020 wordt een negatiever resultaat behaald dan begroot. De definitieve CAO en de daarmee gepaard gaande bekostiging zijn pas bekend geworden na vaststelling van de begroting. Daarmee wijkt de werkelijkheid af van de begroting. In 2019 zagen we hier het positieve effect van door de extra ontvangen bekostiging in 2019 van het

ministerie om de cao per 1-1-2020 te kunnen bekostigen. De uitgaven van de cao leiden in 2020 tot een negatief resultaat. Daarmee is dit ook één van de belangrijkste oorzaken van het afwijkende werkelijke resultaat 2020 ten opzichte van de begroting, terug te zien bij de rijksbijdragen en de personeelslasten. Eveneens is een aantal posten begroot voor de verzelfstandiging en nog niet uitgenut in 2020. Deze zijn doorgeschoven naar 2021. Daarnaast heeft corona zijn effect gehad op de uitgaven in 2020. Zo is er meer uitgegeven voor licenties en ICT in verband met versneld overgaan op Snappet om zo beter thuisonderwijs mogelijk te maken. Zijn de kosten van schoonmaak en hygiëne artikelen toegenomen. Tegenover deze stijging van kosten staat een daling op het gebied van culturele activiteiten, schoolactiviteiten, teamuitjes en scholing. Onderstaand de genoemde afwijkingen in aansluiting op het overzicht van baten en lasten.

Resumé

<i>Rijksbijdrage (m.n. door CAO)</i>	<i>2.026.458</i>
<i>Overige overheid, eenmalig participatiefonds</i>	<i>69.877</i>
<i>Overige baten (verschuiving)</i>	<i>-/-44.762</i>
<i>Personeelslasten (m.n. loonkosten CAO)</i>	<i>-/-2.769.297</i>
<i>Afschrijvingen</i>	<i>104.364</i>
<i>Huisvestingslasten (m.n. schoonmaak)</i>	<i>90.077</i>
<i>Overige lasten (m.n. verzelfstandiging en activiteiten)</i>	<i><u>227.082</u></i>
<i>Totale afwijking t.o.v. begroot</i>	<i>-/-476.156</i>

Verschil verslagjaar en voorgaand jaar

Ook hier zie je de ontwikkeling van de cao met als gevolg een stijging van de rijksbijdragen en van de personeelslasten. De daling bij de overige baten wordt veroorzaakt doordat de detacheringen zijn afgelopen per 2020.

De stijging bij de huisvestingslasten wordt veroorzaakt door extra uitgaven vanwege corona en een aantal posten die in 2019 niet meer uitgevoerd konden worden en in 2020 hebben plaats gevonden. De overige lasten dalen doordat een aantal uitgaven, zoals eerder genoemd, niet hebben plaatsgevonden vanwege corona en het doorschuiven van een aantal posten van de verzelfstandiging naar 2021.

Toekomstige ontwikkelingen

De daling van het leerlingenaantal brengt een lagere rijksbijdrage met zich mee. In het meerjarenperspectief hebben we de leerlingendaling verwerkt in de lasten waarop het invloed heeft zoals onder andere de leermiddelen. Maar zeker ook op de grootste post; de personeelslasten. Hierin speelt de nieuwe directiestructuur ook een rol (kleinere omvang). Daarnaast is een stijging te zien in de afschrijvingslasten vanwege het activeren van het groot onderhoud waarmee een start is gemaakt in 2019 en waarbij we in de komende jaren toegroeien naar een relatief constant bedrag van afschrijvingen qua hoogte. In de berekeningen is eveneens rekening gehouden met de fusiescholen in Klazienaveen en Emmer-Compascuum per 1 augustus 2022.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie vorig jaar (T-1)	Realisatie verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Materiële vaste activa	4.371.090	4.486.145	4.710.018	5.059.291	5.080.513
Financiële vaste activa	12.866.031	12.787.327	11.419.712	0	0
Totaal vaste activa	17.237.121	17.273.472	16.129.730	5.059.291	5.080.513
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	1.946.328	2.241.796	1.911.373	1.863.458	1.846.415
Liquide middelen	122.503	230.949	122.503	6.343.031	6.321.808
Totaal vlottende activa	2.068.831	2.472.745	2.033.876	8.206.489	8.168.223
TOTAAL ACTIVA	19.305.952	19.746.217	18.163.606	13.265.780	13.248.736
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	1.732.667	10.239.660	9.834.712	9.694.713	9.694.712
Bestemmingsreserves	9.520.349	141.072	0	0	0
Overige reserves en fondsen	28.015	9.339	0	0	0
Totaal eigen vermogen	11.281.031	10.390.071	9.834.712	9.694.713	9.694.712
VOORZIENINGEN	778.474	1.308.006	745.000	745.000	745.000
LANGLOPENDE SCHULDEN	4.371.090	4.486.145	4.710.018	0	0
KORTLOPENDE SCHULDEN	2.875.357	3.561.995	2.873.876	2.826.067	2.809.024
TOTAAL PASSIVA	19.305.952	19.746.217	18.163.606	13.265.780	13.248.736

Verschil ten opzichte van voorgaand jaar

De waarde van de materiële vaste activa neemt toe doordat er meer investeringen dan afschrijvingen zijn geweest. Mede door het activeren van groot onderhoud. Voor hetzelfde bedrag staat hier de langlopende lening tegenover. Daarnaast neemt door het resultaat van 2020 het eigen vermogen en de financiële vaste activa af.

Toekomstige ontwikkelingen

Per 2022, het eerste jaar van de verzelfstandiging, zie je een aantal ontwikkelingen in de balans. Door de ontvlechting vanuit de gemeentelijke administratie worden de vorderingen en schulden met de gemeente vereffend. Hiermee verdwijnt de financiële vaste activa en neemt de langlopende schuld af. Hiertegenover staat een stijging van de liquide middelen.

Door een begroot resultaat rond de 0,00 en doordat de hoogte van de investeringen nagenoeg gelijk is aan de afschrijvingen gedurende 2022 en 2023 van de meerjarenbegroting zijn er niet veel wisselingen in de balans in die jaren.

Toekomstige investeringen en financiering

Door de wijziging van verwerken van groot onderhoud in de administratie zullen de investeringen op dat vlak toenemen in de komende jaren. Aan de andere kant zie je bij het onderwijs leerpakket juist een verlaging vanwege de digitalisering. De investeringen in meubilair worden uitgevoerd conform planvorming. Door de al eerder benoemde verzelfstandiging zal OOE geen gebruik meer maken van de voorfinanciering door de gemeente Emmen maar van haar eigen liquiditeit.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1)	Realisatie Verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Signalering
Solvabiliteit 2	0,62	0,59	0,58	0,79	0,79	Ondergrens: <0,30
Weerstandsvermogen	31,55	29,03	28,10	28,41	28,67	Ondergrens: < 5%
Liquiditeit	0,72	0,69	0,71	2,9	2,91	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	4,77	-2,49	-1,37	-0,41	0,00	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.
Reservepositie	45,46	39,60	34,31	30,21	30,16	Bovengrens: >0%.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen eigen en vreemd vermogen en geeft zo inzicht in de financieringsopbouw. Ook geeft de solvabiliteit aan in hoeverre aan de verplichtingen op langere termijn kan worden voldaan.

- Solvabiliteit 2 (inclusief voorzieningen) is eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door totaal vermogen.

De solvabiliteit 2 van Openbaar Onderwijs Emmen bedraagt 59% en is dus ruim boven de ondergrens van 30%. Overigens heeft in het primair onderwijs meer dan de helft van de schoolbesturen een ruime solvabiliteit.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt berekend door het eigen vermogen min de materiële vaste activa te delen door de rijksbijdrage OCW. Het weerstandsvermogen van Openbaar Onderwijs Emmen is 29,03%. De signaleringsgrens is beneden de 5%.

Liquiditeit

De liquiditeit is de verhouding tussen de vlottende activa en de kortlopende schulden en geeft aan in hoeverre op korte termijn aan de betalingsverplichting kan worden voldaan.

- Liquiditeit (current ratio) is vlottende activa plus liquide middelen gedeeld door het totaal van de kortlopende schulden.

De liquiditeit ratio van Openbaar Onderwijs Emmen bedraagt 0,69.

Deze liquiditeitsratio in combinatie met het solvabiliteitscijfer (zoals bij Openbaar Onderwijs Emmen), veroorzaakt een relatief laag risico. Op langere termijn is men immers in staat om aan de financiële verplichtingen te voldoen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit zegt iets over het rendement. Het toont aan in welke mate baten en lasten met elkaar in evenwicht zijn. De rentabiliteit wordt berekend door het resultaat uit gewone bedrijfsvoering te delen door de totale baten uit

de gewone bedrijfsvoering. Aangezien de onderwijssector geen winstoogmerk kent, is een rentabiliteit tussen de 0% en 5% acceptabel.

De rentabiliteit van Openbaar Onderwijs Emmen bedraagt -2,49%. Veroorzaakt door het negatieve resultaat.

Reservepositie

De reservepositie (normatief eigen vermogen) van OOE is kijkend naar de signaleringswaarde boven niveau. Rekenkundig gezien is er sprake van bovenmatig eigen vermogen. In onze huidige meerjarenbegroting hebben we hier het volgende over gemeld: “Na de verzelfstandiging (en daarmee de financiële ontvlechting) zal bekeken worden wat de signaleringswaarde op dat moment is en hoe we daar in de jaren daaropvolgend mee om moeten gaan. Ervan uitgaande dat deze dan nog steeds boven de berekende norm is zullen wij een meerjarenplan opstellen waarbij we zullen investeren in het onderwijs om zo geen ‘geld op de plank te houden’ waar dat niet nodig is.” We zullen hierbij rekening houden met de toenemende waarde van de activa als gevolg van het activeren van groot onderhoud. Daarnaast is het daadwerkelijke leerlingaantal van invloed op de baten de komende jaren en daarmee ook op de grens van de signaleringswaarde. Als het leerlingaantal niet zo daalt als verwacht dan zal het normatief eigen vermogen toenemen. In het huidige overzicht is al wel een daling waarneembaar van het bovenmatige deel vanwege de negatieve resultaten op de exploitatie. Deels veroorzaakt door de kasschuif van de bekostiging van 2019-2020. Extra kosten voor verzelfstandiging en investering ICT. Daarnaast door een tijdelijke leerlingendaling op de locatie Hesselanden. Tevens zal de overstap naar vereenvoudiging van de bekostiging in de toekomst een effect hebben. Naar het zich laat in zien in de berekeningsmodellen valt de bekostiging voor Openbaar Onderwijs Emmen iets lager uit en wordt er momenteel gesproken over het afboeken van de vordering op het ministerie vanwege het betaalritme.

Verslag prestatieboxgelden

De prestatieboxgelden zijn gedurende 2020 zowel op de scholen als bovenschools op de onderstaande wijze volledig ingezet.

De activiteiten op bestuursniveau waren:

- Management development traject;
- Realisatie bestuurlijke doelstellingen;
- Deskundigheidsbevordering.

De activiteiten op schoolniveau waren:

- Activiteiten ter verbetering van de onderwijskwaliteit;
- Deskundigheidsbevordering;
- Cultuureducatie.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Als schoolbestuur zijn we ons continu bewust van het maatschappelijk speelveld waarin wij ons bevinden en de noodzaak om op maatschappelijk verantwoorde wijze het onderwijs binnen het schoolbestuur inhoud te geven.

Horizontale verantwoording

Op iedere aangesloten school is een medezeggenschapsraad bestaande uit ouders en personeelsleden van de school. Daarnaast heeft elke school een ouderraad, op basis waarvan nauw contact wordt gehouden met de ouders van de leerlingen. Tot slot is er een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad Openbaar Onderwijs van de gemeente Emmen, waarin alle scholen zijn vertegenwoordigd. De partijen worden actief betrokken bij beleidsvorming en verantwoording ten aanzien van het gerealiseerde beleid.

Bijlage 1

Realisatie beleidsvoornemens kwaliteit van het onderwijs

Aanleiding	Ambitie	Verwacht resultaat	Activiteiten	Gereed	Gerealiseerd
Zicht en grip op kwaliteit	100% van de scholen in het basisarrangement en 10% van de scholen presteren excellent volgens de inspectienorm	Kwaliteitssysteem OOE is opgesteld, gedeeld en bekend bij het veld	Omschrijving kwaliteit Kwaliteitskalender opgesteld Implementatieplan	2019	
		Kwaliteitshandboek is gereed	Audit Keuze kwaliteitsinstrumenten marap en monitoring Tevredenheid Werkgroep handboek instellen	2020	
		Bestuurlijk kwaliteitsbeleidsplan is opgesteld	Opstellen beleid	2019	
	Didactisch handelen is verbeterd volgens inspectienorm evenals de ICT basisvaardigheden en de differentiatievaardigheden	Uniforme kijkwijzer ontwikkeld en geïmplementeerd Scholing ontwikkeld	Minimaal een maal per schooljaar met de kijkwijzer op klassenbezoek Scholingsbehoefte gepeild en mogelijk bovenscholings ingekocht	2020	
	Verbreding kwaliteitsaanpak	Werkwijze basiskwaliteit	Analyse en plan van aanpak	2019	
Toekomstgericht en eigentijds onderwijs	Onderzoekend leren is onderdeel van het curriculum in alle scholen	Proeftuin Wereldtijd afgerond en verspreid binnen OOE	Proeftuin Wereldtijd evaluatie en implementatieplan	2021	
	Op alle scholen is een vertaling van toekomstgericht en eigentijds werken opgenomen in het curriculum	Expertgroepen rondom innovatieve thema's ingesteld	Advies en onderzoek naar innovatie en toekomstgerichte thema's in het onderwijs zoals filosofie en ethiek	2022	
Passend onderwijs	Op de helft van de scholen is een doorgaande leerlijn van 0-14	Proeftuin IKC: Procesbeschrijving opgesteld ism de kinderopvangpartners	Opstellen proces Proeftuin IKC uitwerken ontwikkeling taal, rekenen, sociaal emotionele ontwikkeling	2023	Doorgaande leerlijn met voorscholen. Plannen worden geschreven.
		Proeftuin Junior College: onderzoek uitbreiding onderwijsaanbod en samenwerkingsmogelijkheden	In kaart brengen samenwerkingskansen Evaluatie tot nu toe en verspreiden lessons learned	2023	Naast Klazienaveen nemen ook obs 't Swartemeer en De Dordtse Til deel.
	Op elke school is zicht op de schoolpopulatie en de omgeving van de school. Dit is zichtbaar vertaald naar het onderwijsaanbod en ambitie	Analyse schoolpopulatie vertalen naar acties in school(jaar)plan	Onderzoek Analyse Vertaling	2021	
		Omschrijving ambities per school	Schoolplan schrijven	2019	

Aanleiding	Ambitie	Verwacht resultaat	Activiteiten	Gereed	Gerealiseerd
	Passend aanbod voor hoogbegaafden	Structurele bovenschoolse plusklas	Evaluatie pilot bovenschoolse plusklas Expertgroep hoogbegaafdheid	2020	
	Passend aanbod voor talenten op het gebied van sport en cultuur	Sport- en cultuurbeleid is herijkt	Evaluatie en herijking (top)sport- en cultuurbeleid	2022	
Omgevingsfact or: taalontwikkeling	Toename van scores op toetsresultaten	Scholen hebben taalontwikkeling opgenomen in het curriculum	A.d.h.v. onderzoek schoolpopulatie aangepast schoolbeleid op het gebied van taalontwikkeling	2022	
		Elk cluster heeft een eigen taal- en lees coördinator	Opstellen profiel taalcoördinator per cluster rolbeschrijving Werving en selectie	2022	
		Bovenschools taalbeleid	Instellen expertgroep	2020	
		Proeftuin taalexpertisecentrum	Kennis over taalontwikkeling en taalonderwijs samenbrengen en uitdragen	2023	
Omgevingsfact or: bevorderen bewustwording gezonde leefstijl	Elke leerling weet na de basisschoolperiode wat wel en niet gezonde leefstijl is	Bewustwording gezonde leefstijl Proeftuin meer bewegen op school instellen	Minimaal 1 activiteit per jaar organiseren Start proeftuin	2019	
Omgevingsfact or: bevorderen positie netwerk zorgstructuur	OOE wordt gezien als belangrijke netwerkpartner rondom zorg en zorgt waar mogelijk voor samenwerking om betere zorg voor leerlingen mogelijk te maken	Beleidsontwikkeling o.b.v. individuele scholen op het gebied van zorgstructuren Onderzoek naar netwerkpartners en visie op de rol en positie van OOE daarbinnen	Beleid ontwikkelen, implementeren en evalueren	2021	
		Proeftuin integrated care 2019-2020	Start proeftuin om gezamenlijke zorg in de keten te ontwikkelen	2023	Pilot gestart. Uitrol in 2023.
		Vertaling van netwerkpartner in de zorgstructuur per school	Omgevingsanalyse	2019	

Realisatie beleidsvoornemens op het gebied van personeel

Aanleiding	Ambitie	Verwacht resultaat	Activiteiten	Gereed	Gerealiseerd
Aanpak lerarentekort	Werven van kwalitatief sterke medewerkers	50% vakbekwame leerkrachten opgeleid tot mentor	Scholingsprogramma aanbieden + stimuleren op schoolniveau	2023	
		Per cluster is er één opgeleide coach	Scholingsprogramma aanbieden stimuleren op clusterniveau	2022	
		Samenwerking met PABO en NHL Stenden en Arbeidsmarktplatform PO bestendigen, verstevigen en uitbreiden. En mogelijkheden vanuit de regiodeal onderzoeken.	Onderzoek waar we aan kunnen sluiten en onze samenwerking kunnen verbeteren. Plan van aanpak en uitvoering	2021	
		Zij-instroom traject starten	Onderzoek mogelijkheden en start traject	2020	Gestart, maar ook weer stopgezet.
		Onderzoek mogelijkheden beter benutten arbeidspotentieel	Kansen in de markt onderkennen en een plan van aanpak opstellen	2020	Samenwerking met Stenden Hogeschool versterkt.
		Betaalde LIO stages en stages voor onderwijsassistenten doorzetten	Evaluatie	2020	Jaarlijks betaalde LIO stageplaatsen beschikbaar
	Binden en boeien van kwalitatief sterke medewerkers	Scholingsprogramma invallers opgezet	Opstellen scholing en begeleiding voor invallers	2020	2021
		Inwerkprogramma ontwikkeld	Opzetten inwerkprogramma	2021	
		Collectief scholingsbeleid voortzetten	Evaluatie, bijstellen en door ontwikkelen van het beleid	2020	
		Inpassen alternatieve mogelijkheden voor binden en boeien	Onderzoek	2020	
Kwaliteit van de medewerkers verhogen en ontwikkeling stimuleren	Alle leerkrachten presteren volgens het kwaliteitsprofiel.	Kwaliteitsprofiel leerkrachten is opgesteld	Opstellen profiel, basis-, vak-, excellent bekwaam	2020	
		Ontwikkeltraject per leerkracht om te voldoen aan het kwaliteitsprofiel	Medewerkers maken samen met de leidinggevende een plan voor ontwikkeling	2022	Kijkwijzer
	Alle medewerkers worden gestimuleerd het beste uit zichzelf te halen.	Strategisch personeelsbeleid opgesteld en geïmplementeerd	Beleidsontwikkeling o.b.v. binden en boeien	2023	
		Specialisatie trajecten aangeboden evenals zitting nemen in proeftuinen, denktanks en expertgroepen	Behoeftetepeiling en inzet in de diverse trajecten	2022	
		Medewerker en leidinggevende hebben zicht op de kwaliteiten, talenten en ambities	Jaarlijks krijgen alle medewerkers een inzetbaarheidsgesprek	2019	
			Opstellen, bijstellen en vaststellen van de beleidsnotitie gesprekkencyclus	2020	Uitloop in 2021
			Uniform middel om talenten en kwaliteiten te achterhalen wordt onderzocht en aangeboden	2020	Kijkwijzer, uitloop in 2021
		Doorontwikkeling MD traject	MD traject voor directeuren geëvalueerd, bijgesteld en doorontwikkeld	2019	
	60% van de medewerkers zit niet langer dan 7 jaar op zijn plek.	Mobiliteitsbeleid opgesteld en geïmplementeerd	Mobiliteitsbeleid opstellen, bijstellen en vaststellen. Daarbij nieuwe activiteiten ter stimulering ontwikkelen	2023	
			Mobiliteitsdagen organiseren	2019	
Focus op de kerntaak	Effectieve onderwijstijd is verhoogd	Onderzoek belemmeringen en plan van aanpak	Onderzoek, opstellen en uitvoeren van evt. verbetermaatregelen	2022	

Aanleiding	Ambitie	Verwacht resultaat	Activiteiten	Gereed	Gerealiseerd
	Heldere rollen, taken en verantwoordelijkheden	Duidelijk wat wel en niet bij de kerntaak hoort	Functieboek bijstellen	2019	Uitloop in 2021
		Uniforme aanpak m.b.t. functies	Evaluatie en herziening personeelsbeleid	2020	Uitloop in 2021

Realisatie beleidsvoornemens op het gebied van organisatie

Aanleiding	Ambitie	Verwacht resultaat	Activiteiten	Gereed	Gerealiseerd
Een slimme organisatie	Onderwijs effectief en efficiënt inrichten	De communicatielijnen zijn helder	Intern communicatieplan opstellen en uitvoeren	2019	
		OOE is zichtbaar voor de buitenwereld	Extern communicatieplan opstellen en uitvoeren	2022	
		Heldere rollen, taken en verantwoordelijkheden beleggen	Managementstatuut opstellen	2020	
	Duurzame, aantrekkelijke en eigentijdse schoolgebouwen	Integraal huisvestingsplan gemeente	Aansluiten bij gemeente	2019	
		Strategisch huisvestingsplan OOE met daarin slimme verbindingen met partners	Opstellen plan en uitvoering geven	2022	
		Huisvestingsjaarplan OOE	Opstellen en vaststellen jaarplan	2019	Uitloop in 2021
Een slanke organisatie	Centraal wat kan, decentraal wat moet	Centrale inkoop	Mogelijkheden onderzoeken en uitvoeren	2022	
		Standaardiseren van de inzet van middelen, zoals ICT devices en meubilair	Onderzoek uitvoeren en plan van aanpak	2020	
	Betere koppeling financiën en beleid	Een beleidsrijke begroting	Opzet begroting aanpassen	2019	
Een soepele organisatie	Heldere werkprocessen	Herijkte werkprocessen	Doornemen van de processen, aanpassen en implementeren	2021	
	Juiste sturingsinformatie op het juiste moment	Ontwikkelen managementdashboard	Data analyse en behoeftepeiling en implementatie	2020	Uitloop in 2021
	Intern uitwisselen van kennis en informatie	Intranet	Onderzoek naar mogelijkheden en implementeren	2022	
		Bovenschoolse nieuwsbrief ontwikkelen	Pilot, evalueren en opnemen in intern communicatieplan	2019	
		Ontmoetingen organiseren en proeftuinen, denktanks en expertgroepen opzetten	Evaluatie en doorontwikkeling ontmoetingen en onderzoek naar andere groepen	2019	
	Doorontwikkeling clustering	Passende managementstructuur	Structuurvisie opstellen en implementatieplan	2020	
	Planmatig handelen vergroten	PDCA cyclus in de managementrapportages	Heldere sturingsinformatie bepalen en PDCA cyclus inrichten en borgen	2020	Uitloop in 2021
Een organisatie die samenwerkt	OOE als netwerkpartner	Onderzoek waar dit verbeterd kan worden	Onderzoek en implementatie	2021	
	OOE is een ondeelbare organisatie	Invlechtingstraject ondersteuningsorganisatie	Opzetten en uitvoeren	2019	
Verzelfstandiging	Interne verzelfstandiging gerealiseerd	OOE als werkbedrijf van de gemeente in ingericht	Processen doorgelicht, advies inrichting en implementatieplan ontvlechting	2019	
	Heldere aansturing en besluitvormingslijnen	Governancestructuur ontwikkeld	Vanuit de Code Goed Bestuur komt er een advies voor de governance	2022	
		Besturingsfilosofie ontwikkeld	Passend bij een lerende organisatie met een professionele cultuur	2020	

Bijlage 2



**Jaarrekening 2020
Gem Emmen
10249**

Inhoudsopgave

Jaarrekening	49
1. Grondslagen.....	49
2. Balans.....	52
3. Staat van Baten en Lasten	53
4. Kasstroomoverzicht	57
5. Toelichting op de balans.....	58
6. Niet in de balans opgenomen verplichtingen	63
7. Overzicht verbonden partijen.....	63
8. Toelichting op de staat van baten en lasten	64
9. Model G	70
10. WNT	71
 Overige gegevens	 73
1. Voorstel bestemming exploitatiesaldo.....	73
2. Gebeurtenissen na balansdatum.....	73
3. Controleverklaring.....	74
 Bijlagen	 75
1. Gegevens over rechtspersoon.....	75

Jaarrekening

De jaarrekening omvat de periode 01-01-2020 tot en met 31-12-2020 en is opgemaakt in april 2021.

1. Grondslagen

De jaarrekening over 2020 is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen genoemd in boek 2, titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de adviezen van de Raad voor de Jaarverslaggeving, RJ 660. In RJ 660 zijn specifieke bepalingen en modellen voor onderwijsinstellingen opgenomen.

De jaarrekening bestaat uit de volgende onderdelen:

- Balans
- Staat van baten en lasten
- Kasstroomoverzicht
- Begroting en vergelijkende cijfers
- Toelichting op deze onderdelen en op de gehanteerde grondslagen

De exploitatierekening is een samenvoeging van de bovenschoolse budgetten en de exploitatierekeningen van de scholen die onder het bevoegd gezag van de gemeente Emmen vallen. De jaarrekening wordt opgesteld op het niveau van het bevoegd gezag en de in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

Sinds begin maart 2020 is er een uitbraak van het Corona virus in Nederland. Naast de gevolgen voor de vorm van onderwijs heeft het ook financiële effecten gehad (meer en minder kosten) zie de toelichtingen bij de staat van baten en lasten en paragraaf 2.4 van het bestuursverslag. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Waardering van de activa en passiva.

Materiële vaste activa worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen met als restwaarde € 0. De eerste afschrijving vindt plaats in de maand na aanschaf. Als ondergrens van de te activeren zaken wordt € 1.500 gehanteerd. De indeling van de gehanteerde afschrijvingstermijnen is als volgt:

Inventaris en apparatuur:

ICT	5 jaar
-----	--------

Andere vaste bedrijfsmiddelen:

Meubilair	15 jaar
Overige MVA	10 jaar
Onderwijsleerpakket	8 jaar

Groot onderhoud	7 tot 70 jaar (afhankelijk van de component)
-----------------	--

Groot onderhoud

Vanaf 2019 wordt voor het eerst afgeschreven op groot onderhoud. Voorheen werden deze lasten rechtstreeks ten laste gebracht van de exploitatie. Dit is niet meer toegestaan volgens de regelgeving van het Primair Onderwijs. Daarom is gekozen voor het activeren van deze lasten. Op deze wijze spreiden de kosten zich over meerdere jaren.

Eerste waardering

In 2007 heeft een extern bureau de inventarisatie bij de scholen afgerond ten behoeve van het bepalen van de eerste waardering materiële vaste activa. Het bedrag van de eerste waardering ter hoogte van € 1.120.532 wordt in 15 jaar afgeschreven. Onder het eigen vermogen is voor hetzelfde bedrag een

herwaarderingsreserve gevormd. Elk jaar valt een deel van deze herwaarderingsreserve vrij ter dekking van de afschrijvingslast eerste waardering activa. De geschatte vervangingswaarde is teruggerekend naar de oorspronkelijke aanschafwaarde door middel van een inflatiecorrectie van 2%.

Financiële vaste activa (belegde reserves en borgsom)

Een financieel vast actief, de belegde reserve, is een financieel actief dat bestemd is om de uitoefening van de werkzaamheid van de rechtspersoon duurzaam te dienen. De borgsom betreft de borg voor het in gebruik hebben van Chromebooks. De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vorderingen

Onder vorderingen worden verstaan de per balansdatum bestaande rechten om geldmiddelen te ontvangen van andere partijen. De vorderingen bestaan uit:

- Debiteuren
- Nog te ontvangen van OCW/EZ
- Nog te ontvangen van personeel
- Overige vorderingen
- Vooruitbetaalde kosten
- Overige overlopende activa

Alle bovenstaande vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

Onder liquide middelen worden verstaan kasmiddelen, tegoeden op bank en girorekeningen, wissels en cheques. De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserve en de herwaarderingsreserve gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. De bestemmingsreserve heeft een beperktere bestedingsmogelijkheid, betreft huisvesting kosten. De herwaarderingsreserve is bestemd voor dekking van de afschrijvingslasten in verband met de eerste waardering vaste activa. Het eigen vermogen bestaat uit publieke middelen.

Bestemmingsreserves

Een bestemmingsreserve is het gedeelte van het eigen vermogen waaraan het bestuur een specifieke bestemming heeft gegeven. Deze reserve bestaat uit de door de scholen en bovenschools gereserveerde gelden vanuit het exploitatiebudget.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen, die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. Binnen het verslagjaar zijn twee personele voorzieningen getroffen:

- Voorziening jubilea: deze voorziening is getroffen om de opgebouwde rechten voor jubileumgratificaties te kunnen financieren. De voorziening jubilea wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde.
- Voorziening verzuim: deze voorziening is getroffen om de kosten van langdurige zieken te kunnen financieren. De voorziening verzuim wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

Onder schulden worden verstaan de per balansdatum bestaande en vaststaande verplichtingen die gewoonlijk door betaling worden afgewikkeld. De kortlopende schulden bestaan uit:

- Crediteuren
- Schulden aan OCW/EZ

- Belastingen en premies sociale verzekeringen
- Schulden ter zake pensioenen
- Overige kortlopende schulden
- Vooruit ontvangen subsidies OCW/EZ geoormerkt
- Vooruit ontvangen investeringssubsidies
- Vakantiegeld en vakantiedagen
- Overige overlopende passiva

Alle bovenstaande schulden zijn schulden < 1 jaar en worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Pensioenen voor onderwijspersoneel zijn ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de “verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering”. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. De werkgever heeft in het geval van een tekort geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

Overige activa en passiva

Liquide middelen en kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Bepaling van het exploitatiesaldo

Bij de bepaling van het exploitatiesaldo is het baten- en lastenstelsel van toepassing. Dit betekent dat de baten en lasten van het boekjaar in de jaarrekening worden opgenomen, ongeacht of zij tot ontvangsten of uitgaven in dat boekjaar hebben geleid. Kosten hoeven nog geen uitgaven en opbrengsten nog geen inkomsten te zijn. Dit geldt ook voor de (rijks)vergoeding OCW. Deze baten zijn in de jaarrekening verantwoord voor zover ze betrekking hebben op het verslagjaar.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Dit geldt ook voor de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekening clausule), tenzij het schoolbestuur deze subsidies als projectbijdragen aanmerkt. Verwerking van deze niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekening clausule) in de staat van baten en lasten vindt dan gelijktijdig met verantwoording van de lasten plaats.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening clausule heeft) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende activa. Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan 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.

2. Balans

Een balans is een overzicht van de bezittingen, de schulden en het eigen vermogen op een bepaald moment. In onderstaande balans is de bestemming van het resultaat verwerkt.

Balans

	31-12-2020	31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Realisatie	Realisatie
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	4.486.145	4.371.090
Financiële vaste activa	12.787.327	12.866.031
Totaal van vaste activa	17.273.472	17.237.121
Vlottende activa		
Vorderingen	2.241.796	1.946.328
Liquide middelen	230.949	122.503
Totaal van vlottende activa	2.472.745	2.068.831
Totaal van activa	19.746.217	19.305.952
Passiva		
Eigen vermogen	10.390.071	11.281.031
Voorzieningen	1.308.006	778.474
Langlopende schulden	4.486.145	4.371.090
Kortlopende schulden	3.561.995	2.875.357
Totaal van passiva	19.746.217	19.305.952

3. Staat van Baten en Lasten

Een staat van baten en lasten is een overzicht van opbrengsten en kosten over het afgelopen boekjaar, ook wel de exploitatierekening genoemd. Hieronder is de staat van baten en lasten (begroot, realisatie en vorig jaar) weergegeven. Daarnaast is een verklarende toelichting per onderdeel opgenomen.

In 2019 was door een prijsbijstelling vanuit het ministerie van OC&W meer rijksvergoeding ontvangen dan begroot. Mede veroorzaakt door de nieuwe cao per 2020. De ontvangst had een positief effect op 2019 en heeft een al voorspelt negatief effect op 2020.

Staat van baten en lasten

	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2019 t/m 31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Realisatie	Begroting	Realisatie
Baten			
<i>Rijksbijdragen</i>	35.386.996	33.360.538	34.904.727
<i>Overheidsbijdragen en -subsidies overige</i>	144.008	74.131	194.236
<i>Overige baten</i>	259.710	304.472	543.586
Totaal baten	35.790.714	33.739.141	35.642.549
Lasten			
<i>Personeelslasten</i>	30.834.494	28.065.396	28.453.910
<i>Afschrijvingen</i>	847.147	951.511	803.478
<i>Huisvestingslasten</i>	2.560.323	2.470.246	2.145.576
<i>Overige lasten</i>	2.375.366	2.602.448	2.594.014
Totaal lasten	36.617.330	34.089.601	33.996.978
Saldo baten en lasten	-826.616	-350.460	1.645.571
<i>Financiële baten</i>			110.360
<i>Financiële lasten</i>	64.344	48.216	51.277
Resultaat	-890.960	-398.676	1.704.654

Rijksbijdragen

In 2020 heeft de nieuwe cao ook betrekking op stijging van de ontvangen bekostiging in 2020. Deze was nog niet te voorzien in de begroting 2020. Daarnaast heeft de jaarlijkse bijstelling van de variabelen per leerling een positief effect gehad op de gehele bekostiging. Zo zijn de toegekende werkdrukmiddelen toegenomen per leerling. In 2020 hebben we eveneens diverse doelsubsidies ontvangen. Voor het deel waarvoor in 2020 uitgaven zijn gedaan, zijn ook de baten toegerekend. Het betreft hier de doelsubsidies; vrij roosteren leraren / bewegend leren, internationaal funderend onderwijs, teambeurs en inhaal en ondersteuningsprogramma's covid. Totaal een voordeel ten opzichte van de begroting van € 1.692.072. Daarnaast is er meer bekostiging ontvangen dan begroot ten aanzien van asielzoekers en vreemdelingen. De situatie omtrent asielzoekers en vreemdelingen is moeilijk te voorzien. Door extra bijdrage vanuit het samenwerkingsverband is ook deze hoger dan begroot door groei bekostiging en extra ondersteuning. Daarnaast is hier ook de vergoeding vanuit het tripartiet akkoord verantwoord (laatste jaar) waar deze begroot was bij de overige baten. Hier staan ook personele lasten tegenover.

Resumé

Ministerie OCW	€ 1.692.072
Bekostiging asielzoekers en vreemdelingen	€ 165.015
Doelsubsidies	€ 54.806
Samenwerkingsverband	€ 114.565
Totaal verschil Rijksbijdragen	€ 2.026.458

Werkdrukverminderingsgelden

Voor 2019/2020 en 2020/2021 zijn werkdrukmiddelen beschikbaar gesteld aan de scholen. Het budget voor 2020 is in totaal € 1.098.727. De scholen hebben het beschikbare budget besproken met het team en de MR van de school. Gezamenlijk is de inzet van deze middelen bepaald, waarbij de P-MR instemming heeft gegeven. Per school is verantwoording afgelegd over de besteding van deze middelen. De werkdrukmiddelen zijn door OOE voor 100% ingezet op personeel.

We kunnen hier de volgende verdeling in maken:

- 15 % van de middelen is ingezet om toe te voegen aan de formatieve inzet. Door leerkrachten of invallers een tijdelijke uitbreiding of een tijdelijk contract te geven kon bijvoorbeeld toch nog een extra groep worden gecreëerd, wat weer ten goede kwam aan de werkdrukvermindering.
- 75 % van de middelen is ingezet voor onderwijskundige ondersteuning in de vorm van een onderwijsassistent. Ook deze medewerkers zijn ingezet met een tijdelijk contract of een tijdelijke uitbreiding. De inzet verschilt per school. In de meeste gevallen gaat het om extra ondersteuning voor de leerkracht met een grote en/of moeilijke groep waarin veel zorgondersteuning wordt gevraagd.
- 10 % van de middelen is ingezet voor onderwijskundige ondersteuning in de vorm van administratieve ondersteuning of een conciërge. Deze ondersteuning was er met name op gericht om de administratieve last bij de leerkracht te verminderen of werkzaamheden bij de leerkracht te verminderen door bijvoorbeeld ondersteuning te bieden bij expressie.

Verantwoording werkdrukmiddelen Primair Onderwijs**Afstemming besteding werkdrukmiddelen**

<i>Is het gesprek gevoerd met het team over de besteding</i>	Ja
<i>Heeft de PMR ingestemd met het voorstel voor de besteding</i>	Ja

Besteding werkdrukmiddelen	01-01-2020 t/m
EUR Bedragen: x 1	31-12-2020
<i>Personeel</i>	1.098.727
<i>Materieel</i>	
<i>Professionalisering</i>	
<i>Overig</i>	

Overige overheidsbijdragen en subsidies

In 2020 is de subsidie ten behoeve van schakelklas ontvangen, iets hoger dan begroot. Deze subsidie is ingezet t.b.v. personeel en een klein gedeelte aan materiaal. Daarnaast is eenmalig vanuit het participatiefonds een bedrag ontvangen voor herwaardering OOP-functies. Waarmee het SBO relatief zwaar getroffen wordt omdat daar relatief veel OOP'ers werkzaam zijn. Doordat de coronacrisis van invloed is geweest op het lesprogramma is een groot deel van de cultuursubsidie via Compenta niet gebruikt en blijft daarmee op de balans staan voor volgend jaar, hiermee vallen de baten lager uit dan begroot. In totaal is er € 39.000 meer ontvangen dan begroot.

Overige baten

De baten tripartiet akkoord zijn verantwoord bij de ontvangsten van het SWV waardoor de overige baten lager uitvallen dan begroot. Een meevaller is er op het gebied van ontvangen bedrag schade betrekking op 2019 maar niet opgevoerd als nog te ontvangen in 2019. Samen met een aantal kleinere verschillen voor verhuur is er in totaal € 44.000 minder ontvangen dan begroot.

Personeelslasten

Ten aanzien van de personeelslasten is een nadeel van € 2.770.000 ten opzichte van de begroting. Met name veroorzaakt door de al eerdergenoemde stijging van de CAO. Daarnaast door onder andere meer inzet van personeel door gestegen inkomsten, zoals de doelsubsidies.

Bij de overige personele lasten vallen de posten personeel derden, dotatie personele voorziening, Arbo en schoolbegeleiding hoger uit dan begroot. Inzet personeel derden met name gestegen door het overnemen

van personeel van de gemeente voor het bestuurskantoor en de uitbreiding van inhuur op het bestuurskantoor. De schoolbegeleiding vanwege meer kind onderzoeken. Voor werving en selectie, overblijfkosten, schoolmaatschappelijk werk, kantoorbenodigdheden, ziektewetgelden, teamuitjes/afcheid/receptie en scholing is minder uitgegeven dan begroot. Veelal speelt de coronacrisis hierin een rol. Daarnaast ontstaat een verschil door dat in de goedgekeurde begroting de lasten van de scholen op één post staan verwerkt (overige instellingslasten) en deze later worden verdeeld naar de juiste rubriek, waaronder overige personele lasten.

Resumé

Loonkosten	-/- € 1.915.000
Personeel derden	-/- € 584.000
Werving en selectie	€ 16.000
Overblijfkosten	€ 23.000
Dotatie personele voorziening	-/- € 146.000
Schoolmaatschappelijk werk	€ 6.000
Kantoorbenodigdheden	€ 20.000
Ziektewetgelden	€ 82.000
Arbo	-/- € 27.000
Schoolbegeleiding	-/- € 23.000
Teamuitjes/afscheid/receptie	€ 51.000
Scholing	€ 170.000
Verschuiving	-/- € 489.000
Diversen	€ 46.000
Totaal verschil personeel	-/- € 2.770.000

Afschrijvingen

De afschrijvingen wijken € 104.000 positief af van de begroting. Dit wordt veroorzaakt door minder investeringen dan begroot. Op het gebied van meubilair, OLP en ICT is minder geïnvesteerd. De laatste twee categorieën vallen lager uit omdat waar de school verwacht had een methode danwel Chromebook te gaan aanschaffen ze over zijn gegaan naar Snappet.

Huisvestingslasten

De post huisvestingslasten valt € 90.000 hoger uit dan begroot. De post huren valt lager uit door minder huur van noodunits. De onderhoudskosten vallen hoger uit dan begroot. Veroorzaakt door enerzijds onderhoud dat is doorgeschoven vanuit 2019 vanwege de overspannen markt en het daarmee niet uit kunnen zetten van het uit te voeren werk. Daarnaast vallen de energie en waterlasten lager uit door lagere tarieven en een gunstiger verbruik. Bij de post schoonmaak zie je een duidelijk effect van de coronacrisis. Door extra schoonmaak en aanschaf hygiëne materialen is deze post hoger uitgevallen.

Resumé

Huur	€ 12.000
Onderhoud	-/- € 76.000
Energie en water	€ 47.000
Schoonmaak	-/- € 131.000
Riool, afval en zuiveringsheffing	6.000
Diversen	€ 52.000
Totaal verschil huisvestingslasten	-/- € 90.000

Overige lasten

De overige lasten wijken met € 227.000 positief af van de begroting. De post ICT valt hoger uit dan begroot. Meer uitgaven voor licenties, abonnementen en contracten. Door ICT-ontwikkeling binnen onderwijs en gebruikmaking van digiborden nemen de kosten voor licenties toe. Dit is ook te zien bij de educatieve en administratieve software. Waarbij de versnelde overstap naar Snappet vanwege de coronacrisis een

belangrijke rol heeft gespeeld. Aan schoolactiviteiten, cultuur en kopieerkosten zijn niet de uitgaven gedaan die zijn begroot. Ook hier heeft de coronacrisis en daarmee het thuisonderwijs een grote rol gespeeld. Voor leermiddelen is meer uitgegeven dan is begroot met name voor meerjaarlijks gebruik lager dan de drempelwaarde voor investering (€ 1.500). Daarnaast zijn er ten aanzien van kwaliteit (bestuurlijke doelstelling) meer uitgaven gedaan dan begroot. Voor de verzelfstandiging zijn nog niet alle kosten gerealiseerd omdat deze op een later moment plaats vinden, in 2021. Zoals de aanbesteding en ingebruikname van het nieuwe ERP pakket, ontvlechting, inkoop en advies. In 2020 is uit interne controle gebleken dat OOE de afgelopen jaren naar het zich laat aanzien onterecht bekostiging heeft ontvangen voor een schoolbad. Voor de eventuele terugbetaling van deze middelen hebben we een schuld opgenomen van 5 jaar ontvangen middelen. Ook zien we in onderstaand rijtje de verschuiving terug zoals eerder vermeld bij de overige personele lasten.

Resumé

<i>ICT</i>	<i>-/-€ 12.000</i>
<i>Schoolactiviteiten</i>	<i>€ 20.000</i>
<i>Cultuureducatie</i>	<i>€ 80.000</i>
<i>Educatieve software</i>	<i>-/-€ 175.000</i>
<i>Administratieve software</i>	<i>-/-€ 37.000</i>
<i>Leermiddelen</i>	<i>-/- € 94.000</i>
<i>Kopieerkosten</i>	<i>€ 10.000</i>
<i>Bestuurlijke doeleinden, kwaliteit</i>	<i>-/-€ 43.000</i>
<i>Verzelfstandiging overig</i>	<i>€ 154.000</i>
<i>Bekostiging zwembad</i>	<i>-/-€ 147.000</i>
<i>Verschuiving</i>	<i>€ 489.000</i>
<i>Diversen</i>	<i>-/-€ 18.000</i>
<i>Totaal verschil overige lasten</i>	<i>€ 227.000</i>

4. Kasstroomoverzicht

Een kasstroomoverzicht is een overzicht van geldmiddelen die in de verslagperiode binnenkomen en uitgaan. Het kasstroomoverzicht bestaat uit de volgende 3 onderdelen:

1. kasstromen uit operationele activiteiten (bedrijfsvoering)
2. kasstromen uit investeringsactiviteiten (activa)
3. kasstromen uit financieringsactiviteiten (passiva)

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Kasstroomoverzicht

	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2019 t/m 31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Realisatie	Realisatie
Kasstromen uit operationele activiteiten		
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</i>	-826.616	1.645.571
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
<i>Aanpassingen voor afschrijvingen</i>	847.148	803.478
<i>Aanpassingen voor waardeveranderingen (correctie 2019)</i>	-64.581	
<i>Toename (afname) van voorzieningen</i>	529.532	32.842
<i>Overige aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat (mva)</i>	-35.986	
<i>Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat</i>	1.276.113	836.320
Veranderingen in werkkapitaal		
<i>Afname (toename) van kortlopende vorderingen</i>	-295.468	-43.799
<i>Toename (afname) van kortlopende schulden</i>	686.638	54.036
<i>Totaal van veranderingen in werkkapitaal</i>	391.170	10.237
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	840.667	2.492.128
<i>Ontvangen interest</i>		110.360
<i>Betaalde interest</i>	64.344	51.277
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<u>776.323</u>	<u>2.551.211</u>
Kasstromen uit investeringsactiviteiten		
<i>Verwerving van materiële vaste activa</i>	926.217	1.533.666
<i>Toename (afname) overige financiële vaste activa</i>	-143.285	1.744.856
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<u>-782.932</u>	<u>-3.278.522</u>
Kasstromen uit financieringsactiviteiten		
<i>Toename langlopende schulden (aanschaf mva)</i>	962.202	1.533.666
<i>Aflossing langlopende schulden (afschrijving mva)</i>	847.147	803.478
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	<u>115.055</u>	<u>730.188</u>
<i>Overige balansmutaties</i>		
<i>Toename (afname) van liquide middelen</i>	<u>108.446</u>	<u>2.877</u>
Mutatie liquide middelen		
Beginstand liquide middelen 01-01-2020:	122.503	
Mutatie 2020	<u>108.446</u>	
Eindstand liquide middelen 31-12-2020:	230.949	

5. Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

Verloopoverzicht EUR Bedragen: x 1	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal van materiële vaste activa
Begin van de periode 31-12-2019				
Historische kostprijs aan het begin van de periode	1.033.576	3.979.053	6.981.685	11.994.314
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen begin van de periode		3.005.985	4.617.239	7.623.224
Materiële vaste activa aan het begin van de periode	1.033.576	973.068	2.364.446	4.371.090
Verloop 01-01-2020 t/m 31-12-2020				
Investerings	726.547	117.210	82.460	926.217
Desinvesteringen				
Afschrijvingen	78.473	361.165	407.510	847.148
Afschrijving op desinvesteringen				
Overige mutaties		17.001	18.985	35.986
Mutatie gedurende de periode	648.074	-226.954	-306.065	115.055
Einde van de periode 31-12-2020				
Historische kostprijs aan het einde van de periode	1.760.123	4.113.264	7.083.130	12.956.517
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen eind van de periode	78.473	3.367.150	5.024.749	8.470.372
Cumulatieve herwaarderings eind van de periode				
Materiële vaste activa aan het einde van de periode	1.681.650	746.114	2.058.381	4.486.145

De post materiële vaste activa betreft het totaal van alle investeringen van de scholen en die van het schoolbestuur. De waarde van de materiële vaste activa is toegenomen doordat meer is geïnvesteerd dan dat is afgeschreven in 2020. Met name veroorzaakt door het activeren van groot onderhoud, voorheen liep dit rechtstreeks via de exploitatie. De overige mutaties betreft een aanpassing in verband met verwerking mutaties voorgaande jaren.

Financiële vaste activa

Verloopoverzicht EUR Bedragen: x 1	Belegde reserves gemeente	Borgsom	Totaal van financiële vaste activa
Begin van de periode 31-12-2019			
Financiële vaste activa aan het begin van de periode	12.828.381	37.650	12.866.031
Verloop 01-01-2020 t/m 31-12-2020			
Investerings en verstrekte leningen		178.200	178.200
Desinvesteringen en aflossingen	321.485		321.485
Waardeveranderingen, correctie 2019	64.581		64.581
Aandeel in resultaat deelnemingen			
Einde van de periode 31-12-2020			
Financiële vaste activa aan het einde van de periode	12.571.477	215.850	12.787.327

Onder de financiële vaste activa bij de gemeente zijn bij de gemeente Emmen belegde reserves en voorzieningen opgenomen. Daarnaast de borgsom voor het gebruik van devices van digitale lesmethodes.

Vlottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Realisatie	Realisatie
Vorderingen		
OCW/EZ	1.636.665	1.553.157
Gemeenten en GR's	298.901	
Overige vorderingen	129.932	113.351
Subtotaal vorderingen	2.065.498	1.666.508
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	168.919	279.820
Overige overlopende activa	7.379	
Overlopende activa	176.298	279.820
Totaal van vorderingen	2.241.796	1.946.328
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	230.949	122.503
Liquide middelen	230.949	122.503
Totaal van vlottende activa	2.472.745	2.068.831

OCW/EZ

De vordering op OCW is het verschil van 5/12 deel van de beschikking schooljaar 2020/2021 voor de bekostiging en de werkelijk ontvangen rijksvergoeding in de periode augustus tot en met december 2020.

Vorderingen gemeenten en GR's

De vordering op de gemeente betreft het gedeclareerde bedrag voor gemaakte lasten voor huisvesting. De afloop van deze vordering vindt in 2021 plaats.

Overige vorderingen

De post overige vorderingen bestaat uit de post nog te ontvangen bedragen van derden (€ 129.932).

Vooruitbetaalde kosten

Het volledig bedrag vanuit 2019 van € 279.820 is in 2020 afgewikkeld. In 2020 is € 168.919 vooruitbetaald. Dit heeft voornamelijk betrekking op licenties.

Overige overlopende activa

De overige overlopende activa bestaan uit levensloop en een te vorderen bedrag in verband met vandalisme schade.

Tegoeden op bankrekeningen

Deze balanspost betreft het totaal van alle bank- en girorekeningen van de scholen plus die van het schoolbestuur. Alle liquide middelen staan ter directe beschikking van OOE.

Eigen vermogen

	Algemene reserve	Bestemmings-reserve publiek	Herwaarderings-reserves	Totaal van eigen vermogen
Begin van de periode				
Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2019	11.111.944	141.072	28.015	11.281.031
Verloop 01-01-2020 t/m 31-12-2020				
Resultaat verslagperiode	-872.284		-18.676	-890.960
Overige mutaties verslagperiode				
Einde van de periode				
Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2020	10.239.660	141.072	9.339	10.390.071

Bestemmingsreserve publiek

De bestemmingsreserve publiek betreft de reserve huisvesting. Deze is bedoeld om onvoorziene huisvestingslasten te kunnen financieren.

Voorzieningen

	Personele voorzieningen	Totaal van voorzieningen
Begin van de periode 31-12-2019		
Voorzieningen aan het begin van de periode	778.474	778.474
Verloop 01-01-2020 t/m 31-12-2020		
Dotaties	542.708	542.708
Onttrekkingen	51.356	51.356
Vrijval		
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	38.180	38.180
Einde van de periode 31-12-2020		
Voorzieningen aan het einde van de periode	1.308.006	1.308.006
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	668.315	668.315
Voorzieningen met looptijd 1 -5 jaar	422.183	422.183
Voorzieningen met een looptijd meer dan 5 jaar	217.508	217.508

Voorzieningen, specificatie

Verloopoverzicht EUR Bedragen: x 1	Voorziening voor jubileumuitkeringen	Langdurig zieken	Totaal personele voorzieningen
Begin van de periode 31-12-2019			
Voorzieningen aan het begin van de periode	410.049	368.425	778.474
Verloop 01-01-2020 t/m 31-12-2020			
Dotaties	1.333	541.375	542.708
Onttrekkingen	51.356		51.356
Vrijval			
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	38.180		38.180
Einde van de periode 31-12-2020			
Voorzieningen aan het einde van de periode	398.206	909.800	1.308.006
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	24.846	643.469	668.315
Voorzieningen met looptijd 1 -5 jaar	155.852	266.331	422.183
Voorzieningen met een looptijd meer dan 5 jaar	217.508		217.508

De voorziening jubilea is getroffen om de opgebouwde rechten voor jubileumgratificaties te kunnen financieren. De hoogte van deze voorziening is berekend met behulp van een berekeningsmodel en bedraagt per 31-12-2020 € 398.206.

Openbaar Onderwijs Emmen (OOE) is eigenrisicodragers voor het Vervangingsfonds. OOE moet daardoor zelf de kosten dragen van vervanging bij ziekte en dit brengt de noodzaak met zich mee om een voorziening hiervoor te treffen. De voorziening ziekteverzuim betreft medewerkers die langer dan 1 jaar (in kalenderdagen) ziek zijn dan wel waarbij de verwachting is dat men langer dan 1 jaar ziek zal zijn. Na het 2^e ziektejaar wordt in overeenstemming met de wet poortwachter uitgegaan van einde dienstverband. Er wordt rekening gehouden met 100% doorbetalingsverplichting in het 1^e ziektejaar en 70% in het 2^e ziektejaar. De berekening vindt plaats aan de hand van de eerste dag ziekmelding, berekening aantal dagen 1^e jaar en 2^e jaar ziekte na verslagjaar. Vervolgens wordt aan de hand van het aantal dagen, het salaris en de 100% danwel 70% doorbetalingsverplichting het bedrag voor de voorziening berekend. De jaarlijkse

peildatum voor het bepalen van de voorziening over het verslagjaar is 31 december van dat jaar. De hoogte van de voorziening verzuim ultimo 2020 bedraagt € 909.800.

Langlopende schulden

	Schulden aan gemeenten en GR's	Totaal langlopende schulden
Begin van de periode 31-12-2019		
Stand langlopend deel, begin van de periode	4.371.090	4.371.090
Stand totale schuld, begin van de periode	4.371.090	4.371.090
Verloop 01-01-2020 t/m 31-12-2020		
Investerings MVA	962.202	962.202
Afschrijving MVA	847.147	847.147
Einde van de periode 31-12-2020		
Stand totale schuld, einde van de periode	4.486.145	4.486.145
Stand kortlopend deel, einde van de periode		
Stand langlopend deel, eind van de periode	4.486.145	4.486.145

Schulden aan gemeenten en GR's

De post overige langlopende schulden is de ontvangen geldlening ter financiering van de materiële vaste activa.

Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Realisatie	Realisatie
Schulden aan gemeenten en GR's		2.058
Belastingen en premies sociale verzekeringen	77.196	67.397
Schulden ter zake van pensioenen	3.141	
Kortlopende overige schulden	39.607	33.373
Subtotaal kortlopende schulden	119.944	102.828
Overlopende passiva, uitsplitsing		
Vooruitontvangen investeringssubsidies	100.948	100.948
Vooruitontvangen bedragen	64.200	23.198
Overige overlopende passiva	3.276.903	2.648.383
Overlopende passiva	3.442.051	2.772.529
Totaal van kortlopende schulden	3.561.995	2.875.357

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Voor 2020 bestaat deze balanspost uit belastingen en premies sociale verzekeringen over de dertiende maand van 2020. Deze belastingen en premies zijn in januari 2021 afgedragen.

Kortlopende Overige schulden

De post overige kortlopende schulden bevat onder andere de post netto loonkosten 13e maand 2020 welke in januari 2021 is afgewikkeld.

Vooruit ontvangen investeringssubsidies

De post vooruit ontvangen investeringssubsidie bestaat uit vooruit ontvangen subsidie brede scholen pro-vso gelden.

Vooruit ontvangen bedragen

Deze post betreft het vooruit ontvangen subsidiebedrag voor cultuureducatie.

Vakantiegeld en vakantiedagen

De vakantiegeldverplichting is berekend met behulp van het salarispakket RAET. De verplichting bedraagt ultimo 2020 € 929.423.

Overige overlopende passiva

De post overige overlopende passiva bestaat uit een nog te betalen post van € 652.920. Daarnaast is onder deze post de rekening courant verhouding van afdeling Openbaar Onderwijs met de gemeente Emmen voor een bedrag van € 1.584.658 verantwoord. Ook valt hieronder de post vooruit ontvangen subsidies OCW/EZ, subsidiebedragen voor zij-instroom, vrij roosteren leraren en inhaal en ondersteuningsprogramma's covid.

6. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De contracten boven een bedrag van € 50.000 zijn opgenomen in onderstaand overzicht. Onderstaande verplichtingen vertegenwoordigen in 2020 een bedrag van ongeveer 3,15 miljoen euro aan lasten. Hier is rekening mee gehouden in de staat van baten en lasten. Daarnaast betreft het relatief veel raamcontracten, waarbij op- of afschaling van de dienstverlening relatief eenvoudig te realiseren is.

Soort contract	Duur contract	Opmerking	1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Schoonmaak	30-09-2022	Gemeentelijk contract	520.956	390.717		911.673
Aardgas	1-1-2023	Gemeentelijk contract	332.262	332.262		664.254
Elektriciteit	31-12-2021	Gemeentelijk contract	172.216			172.216
Onderwijsleerpakket	30-09-2022	OOE contract	545.444	409.083		954.527
Netwerk- en systeembeheer OOE	31-7-2022	OOE contract	126.426	73.749		200.175
Huurovereenkomst obs de Kubus	31-08-2022	Gemeentelijk contract	151.784	101.190		252.974
			1.849.088	1.307.001		3.156.089

7. Overzicht verbonden partijen

Per 31-12-2020 is er sprake van de onderstaande verbonden partijen, die vallen onder code 4 overige verbonden partijen. Daarom is er geen sprake van consolidatie vanwege ontbrekende overheersende zeggenschap.

Verbonden partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming								
Volgnummer	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contractonderwijs	Contractonderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelname-percentage
1	Stg. Samenwerkingsverband 22-02	Stichting	Emmen	Nee	Nee	Nee	Ja	
2	Coöperatie VO-22-2 U.A.	Coöperatie	Emmen	Nee	Nee	Nee	Ja	

8. Toelichting op de staat van baten en lasten

In deze paragraaf wordt de staat van baten en lasten uit 2020 vergeleken met 2019.

Overheidsbijdragen

	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2019 t/m 31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Realisatie	Begroting	Realisatie
Rijksbijdragen, uitsplitsing			
Rijksbijdragen OCW	32.046.011	28.874.168	30.411.936
Overige subsidies OCW/EZ, uitsplitsing			
Overige subsidies OCW	1.695.127	2.955.077	2.728.250
Overige subsidies OCW/EZ	1.695.127	2.955.077	2.728.250
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	1.645.858	1.531.293	1.764.541
Rijksbijdragen	35.386.996	33.360.538	34.904.727
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing			
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	50.000	74.131	194.236
Overige overheden	94.008		
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	144.008	74.131	194.236

Rijksbijdragen OCW/EZ

Van het ministerie van OCW is ontvangen voor:

	2020	2019
• Personeel	€ 21.678.000	€ 21.573.000
• Personeel en arbeidsmarktbeleid	€ 4.515.000	€ 4.258.000
• Materiële instandhouding	€ 4.174.000	€ 4.133.000
• Onderwijsachterstanden beleid	€ 1.682.000	€ 0
• Aanvullende bekostiging	€ 0	€ 448.000
Totaal	€ 32.046.000	€ 30.412.000

Op 1 oktober 2019 waren er 14 leerlingen minder dan op de teldatum van het jaar daarvoor, dit heeft een nadelig effect op de bekostiging. Door wijzigingen in de bekostiging in verband met onderwijsachterstanden beleid en daarnaast de stijging van de variabelen is er meer bekostiging in totaal ontvangen. Deze stijging wordt veroorzaakt door onder andere de stijging van de lonen vanuit de CAO. Dit zie je niet helemaal terug bij de afzonderlijke bekostiging omdat deze ook zijn verlaagd door een verschuiving van onderdelen naar de onderwijsachterstanden beleid bekostiging. Voorgaand jaar is het onderwijsachterstanden beleid verantwoord onder de overige subsidies, nu bij de Rijksbijdragen. Bij personeel en arbeidsmarktbeleid zie je het positieve effect van de verhoging van de werkdruggelden. De aanvullende bekostiging in 2019 was eenmalig en is verkregen om de CAO aanpassingen te bekostigen.

Overige subsidies OCW/EZ

In 2020 en 2019 zijn aan niet geoormerkte subsidies de volgende bedragen verantwoord:

	2020	2019
• Impulsgebieden	€ 0	€ 564.000
• Samenvoeging scholen	€ 290.000	€ 346.000
• Onderwijsachterstandenbeleid	€ 0	€ 669.000
• Opvang asielzoekers in gezinslocaties	€ 150.000	€ 46.000
• Studieverlof / lerarenbeurs	€ 0	€ 34.000
• Bijzondere situaties	€ 0	€ 11.000
• Prestatiebox	€ 915.000	€ 865.000
• Negatief getoetsten	-/- € 34.000	-/- € 30.000
• Zij-instroom	€ 1.000	€ 5.000
• Teambeurs	€ 5.000	€ 0
• Vrij roosteren leraren	€ 36.000	€ 0
• Internationaal funderend onderwijs	€ 5.000	€ 0

• Inhaal en ondersteuning covid	€ 8.000	€ 0
• Asielzoekers 2 ^e jaar in Ned.	€ 46.000	€ 57.000
• Eerste opvang vreemdelingen	€ 273.000	€ 161.000
Totaal	€ 1.695.000	€ 2.728.000

In 2020 is € 1.033.000 minder ontvangen dan in 2019 aan niet-geoordeelde subsidies. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het verdwijnen van de impulsgebieden en de verschuiving van de onderwijsachterstanden bekostiging. Deze is dit jaar verantwoord onder de rijksbijdragen. Daarnaast loopt de samenvoegingsbekostiging terug vanwege de afloop van één van de fusies. Daartegenover staat door gewijzigde variabelen een toename bij de prestatiebox gelden. De asiel en vreemdelingen bekostiging neemt ook toe door het aantal leerlingen die hiervoor in aanmerking komen en de verlenging van de periodes met 3 maanden. Opvang in gezinslocaties is toegenomen doordat de bekostig 19/20 laat is toegekend en daarmee in zijn geheel in 2020 valt. Daarnaast hebben we het afgelopen jaar een aantal nieuwe subsidies ontvangen (teambeurs, vrij roosteren leraren, internationaal funderend onderwijs en inhaal en ondersteuning covid).

Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage samenwerkingsverband 22.02

In 2020 is in totaal € 118.000 minder subsidie ontvangen ten opzichte van 2019. Veroorzaakt door de leerling daling waardoor de totale vergoeding lager wordt. Daarnaast minder extra ondersteuning en een lagere groei bekostiging in 2020 dan in 2019. Totaal in 2020 is € 1.646.000 ontvangen.

Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies

Ten opzichte van 2019 zijn de gemeentelijke vergoedingen lager. Met name veroorzaakt doordat er geen subsidie voor techniek en minder voor ESF is ontvangen in 2020. Daarnaast is de subsidies voor cultuur op de balans geparkeerd in tegenstelling tot in 2019. Een positief effect heeft de eenmalige uitkering van het participatiefonds voor de herwaardering van de functies OOP (SBO). Totaal in 2020 is € 144.000 ontvangen.

Overige baten

	01-01-2020 t/m	01-01-2020 t/m	01-01-2019 t/m
	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Realisatie	Begroting	Realisatie
Overige baten, uitsplitsing			
Opbrengst verhuur	206.357	210.052	288.281
Detachering personeel	2.900	94.420	247.028
Overige	50.453		8.277
Overige baten	259.710	304.472	543.586

Verhuur

Deze post betreft verhuur van schoollokalen aan derden. In 2019 was deze gestegen door een correctie vanuit 2018. 2020 is een regulier jaar wat dat betreft.

Detachering personeel

In 2020 is het bedrag detachering lager doordat in 2019 de vergoeding vanuit het Tripartiete akkoord is verantwoord onder de rijksbijdragen. Daarnaast geen detacheringen in 2020, wel vergoeding voor inzet regiocoördinator.

Overige baten

Deze waren niet begroot. Ze hebben betrekking op de baten van de schoolbankrekening en op een vergoeding voor een schade vanuit 2019 welke toch gedeclareerd kon worden.

Lasten

	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2019 t/m 31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Realisatie	Begroting	Realisatie
Personeelslasten, uitsplitsing			
<i>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing</i>			
Lonen	20.688.919	26.922.096	19.006.171
Sociale lasten	2.915.785		2.936.308
Premies Participatiefonds	4.462.803		720.018
Premies Vervangingsfonds	29.250		41.325
Pensioenlasten	793.911		4.467.894
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	28.890.668	26.922.096	27.171.716
<i>Overige personele lasten, uitsplitsing</i>			
Dotaties personele voorzieningen	529.532		87.368
Lasten personeel niet in loondienst	735.234		345.555
Overige	831.088	1.213.300	1.135.334
Overige personele lasten	2.095.854	1.213.300	1.568.257
<i>Ontvangen vergoedingen uitsplitsing</i>			
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	152.028	70.000	286.063
Personeelslasten	30.834.494	28.065.396	28.453.910
Afschrijvingen op vaste activa			
Afschrijvingen	847.147	951.511	803.478
Huisvestingslasten, uitsplitsing			
Huurlasten	215.515	228.000	249.765
Onderhoudslasten (klein onderhoud)	876.751	923.246	640.906
Lasten voor energie en water	535.669	583.000	538.607
Schoonmaakkosten	725.519	570.000	524.065
Belastingen en heffingen	140.346	146.000	126.723
Overige	66.523	20.000	65.510
Huisvestingslasten	2.560.323	2.470.246	2.145.576
Overige lasten, uitsplitsing			
Administratie- en beheerslasten	770.921	326.500	954.239
Inventaris en apparatuur	419.841	1.792.151	495.299
Leer- en hulpmiddelen	1.050.184		861.427
Overige	134.420	483.797	283.049
Overige lasten	2.375.366	2.602.448	2.594.014
Totale lasten	36.617.330	34.089.601	33.996.978
Separate specificatie kosten instellingsaccountant			
Accountantshonoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	29.433		22.082
Accountantshonoraria	29.433		22.082

Personeelslasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten zijn in 2020 6,33% (€ 1.719.000) hoger dan in 2019. Veroorzaakt door met name een prijsverschil. Het prijsverschil wordt veroorzaakt door een stijging vanwege periodieken en hoofdzakelijk door de stijging van de CAO.

Overige personele lasten

De mutatie in de voorzieningen jubilea en verzuim (mutatie personele voorzieningen) is ten opzichte van 2019 € 442.000 hoger. Veroorzaakt door de stijging van de loonkosten en door een andere opbouw van de voorziening verzuim. Daarnaast is er in 2020 meer een beroep gedaan op externe inhuur en door de overname van 5 medewerkers van de gemeente (de loonkosten zijn in 2020 via de gemeente betaald en daarvoor hebben wij een factuur ontvangen). Hierdoor zijn de lasten van personeel niet in loondienst €389.000 hoger ten opzichte van 2019. Aan overblijfkosten, teamuitjes, kantoorbenodigdheden, scholing en professionalisering is in 2020 minder uitgegeven met name vanwege de coronacrisis. Daarnaast lagere overige personele lasten doordat hier de teruggave loonheffing van eerdere jaren is geboekt en er minder incidentele uitgaven zijn gedaan in 2020. Hiertegenover staan meer uitgaven voor Arbo.

Ontvangen vergoedingen

De ontvangen ziektewetgelden zijn in 2020 € 134.000 lager dan in 2019 door minder zwangerschapsverlof.

Resumé

Lonen en salarissen	-/- € 1.719.000
Voorziening verzuim en jubilea	-/- € 442.000
Uitzendkrachten	-/- € 389.000
Schoolmaatschappelijk werk	€ 21.000
Overblijfkosten	€ 18.000
Teamuitjes	€ 23.000
Reiskosten	€ 14.000
Kantoorbenodigdheden	€ 22.000
Scholing en professionalisering	€ 148.000
Ziektewetgelden	-/- € 134.000
Arbo	-/- € 31.000
Overige personele lasten	€ 56.000
Diversen	<u>€ 33.000</u>
Verschil personeelslasten	-/- € 2.381.000

Afschrijvingen

Het bedrag aan afschrijvingen is gestegen met € 44.000. Onder andere doordat de investeringen groot onderhoud geactiveerd worden, dit is een post die de komende jaren zal toenemen.

Huisvestingslasten**Huur**

De post huur is in 2020 € 34.000 lager. Dit wordt veroorzaakt doordat er in 2019 extra kosten voor schoolzwemmen (huur zwembad) waren vanuit 2018. In 2020 is deze verschuiving er niet.

Onderhoudslasten (klein onderhoud)

Het onderhoud is in 2020 hoger dan in 2019. Dit wordt veroorzaakt doordat er meer terreinonderhoud is uitgevoerd, een hoger contract en meer incidenteel. Daarnaast heeft in 2020 doorgeschoven onderhoud plaats gevonden vanuit 2019, waar het niet uitgevoerd kon worden vanwege krapte in de markt.

Lasten voor energie en water

De lasten voor energie en water zijn in 2020 per saldo € 3.000 lager. Op gas is bespaard en aan elektra en water is meer uitgegeven.

Schoonmaakkosten

Het nadeel van € 201.000 op de post schoonmaak is ontstaan doordat naast de al geplande intensivering op schoonmaak in 2020 vanwege de coronacrisis ook meer schoonmaakwerkzaamheden zijn uitgevoerd. Daarnaast is er hygiëne materiaal aangeschaft vanwege corona. Ook is het tarief gestegen in 2020.

Overige huisvestingslasten

De post overige huisvestingslasten is nagenoeg gelijk aan 2019.

Resumé:

Huur	€ 34.000
Onderhoud	-/- € 235.000
Energie	€ 3.000
Schoonmaak	-/- € 201.000
Overige huisvestingslasten	-/- € 1.000
Diversen	<u>€ 15.000</u>
Verschil huisvestingslasten	-/- € 415.000

Overige lasten

Administratie- en beheerslasten

De administratie- en beheerslasten voor 2020 zijn ten opzichte van 2019 € 183.000 lager. Dit wordt veroorzaakt doordat er geen doorbetaling meer is van de ABB-vergoeding. Daarnaast meer kosten voor de verzelfstandiging en kleine plus en min verschillen op diverse posten binnen administratie en beheer.

Inventaris en apparatuur

Onder inventaris en apparatuur vallen de ICT-lasten zijnde; hardware, licenties, websites, abonnementen, beheer en overige. Deze posten vallen € 75.000 lager uit in 2020 doordat er geen doorbelasting meer is voor de infrastructuur van de gemeente, de kosten voor internet en kabel zijn verlaagd en minder kleine hardware is aangeschaft.

Leer- en hulpmiddelen

De leer- en hulpmiddelen zijn gestegen met 189.000. Hoofdzakelijk veroorzaakt door de toename van gebruik van licenties/software, zoals Snappet.

Overige

De overige lasten zijn in 2020 met een bedrag van € 149.000 lager ten opzichte van 2019. Dit wordt veroorzaakt doordat er vanwege de coronacrisis minder is uitgegeven aan schoolactiviteiten en cultuur dan gebruikelijk. In 2019 stond op deze post ook nog een stuk afdracht van de ABB-vergoeding.

Resumé:

<i>Administratie- en beheerslasten</i>	€ 183.000
<i>Inventaris en apparatuur</i>	€ 75.000
<i>Leer- en hulpmiddelen</i>	-/- € 189.000
<i>Overige lasten</i>	<u>€ 149.000</u>
<i>Verschil overige lasten</i>	€ 218.000

Specificatie honorarium

Voor het jaar 2019 heeft onze externe accountant voor team Openbaar Onderwijs onderzoek gedaan naar de jaarrekening. Het bedrag dat hiervoor in rekening is gebracht is € 22.000. Dezelfde werkzaamheden zijn ook verricht voor 2020 en de kosten hiervan bedragen naar schatting € 29.000.

Wet Normering Topinkomens

In het gemeentelijk aandeel zit ook de bezoldiging van de medewerkers van team onderwijs. De totale bezoldiging per bestuurder is in alle gevallen lager dan het grensbedrag wat in de Wet Normering Topinkomens (hierna WNT) is genoemd. Er is in 2020 sprake van een onbezoldigd bestuur.

In het kader van de WPO wordt het College van burgemeester en wethouders in de gemeente Emmen als bevoegd gezag en als bestuur aangemerkt. De gemeenteraad van Emmen is als toezichthouder aan te merken. Omdat de kosten van bestuur en het toezicht niet in de jaarrekening van het openbaar basisonderwijs worden opgenomen, is het vermelden hiervan op deze plaats achterwege gelaten. De beloning van het College en de Raad heeft plaatsgevonden in overeenstemming met de daarvoor geldende kaders.

Het normenkader rondom de WNT is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. De jaarrekening is opgesteld in lijn met de mededeling van de minister van BZK, gepubliceerd in de Staatscourant. In het kader van de WNT is het college van B&W als politiek ambtenaar uitgezonderd van de WNT. Onderstaand een toelichting op de complexiteitspunten voor openbaar onderwijs Emmen. Voor een verdere uitwerking zie hoofdstuk 10 WNT.

Financieel en overig

	01-01-2020 t/m	01-01-2020 t/m	01-01-2019 t/m
	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Realisatie	Begroting	Realisatie
Financiële baten, uitsplitsing			
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>			110.360
<i>Financiële baten</i>			110.360
Financiële lasten, uitsplitsing			
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>	64.344	48.216	51.277
<i>Financiële lasten</i>	64.344	48.216	51.277

9. Model G**Verantwoording subsidies****G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule**

Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond?
1	Vrij roosteren leraren	VRL19011	11-12-2019	Nee
2	Studieverlof Angelslo	942230-1	30-11-2018	Nee
3	Studieverlof Angelslo	1006908-1	20-09-2019	Nee
4	Studieverlof Bascule	1006931-1	20-09-2019	Nee
5	Studieverlof Lisdodde	1007403-1	20-09-2019	Nee

Datering en ondertekening jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt op d.d. 18-05-2021

Ondertekening namens bevoegd gezag:

.....

10. WNT

De WNT is van toepassing op Gemeente Emmen Onderwijs. Openbaar onderwijs in de gemeente Emmen is een integraal schoolbestuur. Het college van B&W fungeert als bevoegd gezag. De leden van dit college verrichten hun functie ten aanzien van het onderwijs onbezoldigd. Als toezichthouder fungeert de gemeenteraad van Emmen, tevens onbezoldigd. Vanuit dat punt zijn geen bezoldigingsgegevens opgenomen in de WNT-verantwoording van OOE.

Het voor Gemeente Emmen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 170.000 (het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse E, totaalscore 13 punten. Hiervan zijn 6 complexiteitspunten voor de gemiddelde totale baten, 3 complexiteitspunten voor het gemiddeld aantal leerlingen en 4 complexiteitspunten voor de gewogen aantal onderwijssoorten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	Mevr. Y. Boxem
Functiegegevens	Alg. Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.935
Beloningen betaalbaar op termijn	16.701
<i>Subtotaal</i>	<i>114.636</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	170.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	114.636
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	Mevr. Y. Boxem
Functiegegevens	Alg. Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.563
Beloningen betaalbaar op termijn	16.025
<i>Subtotaal</i>	<i>104.588</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	164.000
Bezoldiging	104.588

Er is geen sprake van een vordering uit hoofde van een onverschuldigde betaling.

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

Overige gegevens

1. Voorstel bestemming exploitatiesaldo

Van het nadelige exploitatiesaldo van € 890.960 wordt € 872.284 onttrokken aan de algemene reserve en € 18.676 wordt onttrokken aan de reserve 1^e waardering. Dit gebeurt volgens de bestendige gedragslijn.

2. Gebeurtenissen na balansdatum

Begin 2020 is het coronavirus wereldwijd uitgelopen op een pandemie. Deze heeft grote effecten op het onderwijs in Nederland, dus ook voor OOE. Vanaf maart 2020 was het niet meer toegestaan om leerlingen op school te ontvangen. Gedurende het jaar is dit gegaan van volledig lesgeven op afstand naar deels lesgeven op afstand en weer les op school. Deze ontwikkelingen hebben veel van leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel gevraagd, maar ook van ouders en verzorgers. Deze wijze van lesgeven kan gevolgen hebben voor de kwaliteit van het onderwijs. Het doel van de leerkrachten is om de kwaliteit van de aangeboden lesstof hoog te houden. In 2021 is inmiddels begonnen met het beoordelen en bijsturen van het niveau van de leerlingen. Middels het Nationaal Onderwijs Programma zullen we de middelen gaan aanwenden voor een inhaalslag in de komende jaren. De komende jaren zullen we dus nog te maken hebben met de effecten van corona. Voor een deel hebben we in de begroting van 2021 hiermee rekening gehouden.

Donderdag 29 april 2021 heeft de gemeenteraad van Emmen het besluit genomen om Openbaar Onderwijs Emmen per 1 januari 2022 te verzelfstandigen. Met dit besluit wordt de verzelfstandiging van OOE een feit.

3. Controleverklaring

Bijlagen

1. Gegevens over rechtspersoon

Bestuursnummer	10249
Naam instelling	gemeente Emmen
Adres	Raadhuisplein 1
Postadres	Postbus 30001
Postcode/Plaats	7811AP Emmen
Telefoon	0591 68 55 55
E-mail	gemeente@emmen.nl
Internetsite	www.emmen.nl
Contactpersoon	Dhr. B. Hoving
Telefoon	0591 68 58 67
E-mail	b.hoving@emmen.nl

Brin	Naam	Sector
16AH	O.B.S. 't Eenspan	PO
16BX	O.B.S. Mr. Vegter	PO
16DJ	O.B.S. De Esdoorn	PO
16HI	O.B.S. Emmermeer	PO
16MA	O.B.S. Angelslo	PO
16NR	O.B.S. de Kubus	PO
16WN	O.B.S. op 't Veld	PO
16XQ	O.B.S. de Brink	PO
16YK	O.B.S. de Barg	PO
16ZQ	O.B.S. de Meent	PO
17AE	O.B.S. de Bente	PO
17BC	O.B.S. de Runde	PO
17BL	O.B.S. de Dreef	PO
17BU	O.B.S. de Anbrenge	PO
17CN	O.B.S. de Planeet	PO
17CW	O.B.S. de Spil	PO
17DG	O.B.S. de Viersprong	PO
17DQ	O.B.S. de Bascule	PO
17EJ	O.B.S. de Dordtse Til	PO
17FU	O.B.S. 't Koppel	PO
17JD	O.B.S. de Dreske	PO
17KM	O.B.S. 't Swartemeer	PO
18HB	O.B.S. de Iemenhof	PO
19CO	S.B.O. de Catamaran	PO
21PS	O.B.S. de Vlonder	PO
23RM	O.B.S. de Lisdodde	PO
24ED	O.B.S. Montessorischool	PO
30AG	O.B.S. Delftlanden	PO
00SU	Z.M.L.K. Thrianta	PO