

Onderwijskundig jaarverslag 2021



Scholengemeenschap voor vmbo, havo, atheneum, gymnasium, school voor praktijk- onderwijs

Ubbo Emmius werkt doelgericht aan verbeteringen in het onderwijs. Ontwikkelingen worden gevolgd, zodat bijsturing mogelijk is. Verantwoording wordt afgelegd via de Vensters voor Verantwoording (www.schoolvo.nl) en in dit jaarverslag over het jaar 2021.

Het jaarverslag is één van de uitgangspunten voor het jaarplan 2021-2022. Het wordt gepubliceerd op de website en is beschikbaar voor stakeholders.

Inhoudsopgave

1. Voorwoord	4
2. Algemene informatie over de Stichting Ubbo Emmius	6
3. Verslag van de Raad van Toezicht	10
4. Verslag van de GMR	14
5. Verslag van het College van Bestuur	16
6. Financieel verslag	36



Voorwoord

Dit is het laatste jaarverslag van de Stichting Ubbo Emmius. Het verslag over 2022 zal van de Stichting Scholengroep Trivium zijn en zal twee schoolorganisaties betreffen.

De aanloop naar de besturenfusie van Dollard College en Ubbo Emmius was lang; meer dan acht jaar is hieraan gewerkt. Dat had te maken met complexiteit en met schuivende panelen bij OCW en inspectie, maar er was soms ook fundamenteel verschil van inzicht tussen partijen. Het belangrijkste is, dat het gelukt is.

In Winschoten kan het onderwijs worden samengevoegd, wat in een tijd van krimp van grote betekenis is. De Stichting Trivium heeft een omvang die garant kan staan voor stabiliteit. De totstandkoming van de besturenfusie heeft ondertussen veel van allerlei medewerkers gevraagd. Veel van de gesprekken verliepen digitaal, via Teams.

Een tweede belangrijk thema in het schooljaar 2021 was de coronapandemie. Waar na de zomervakantie velen dachten dat we Covid voor een belangrijk deel achter ons konden laten, bleek dat niet het geval. Er kwam zelfs een tweede lockdown die lang duurde. De start was drie dagen voor de kerstvakantie; op 1 maart ging de school weer voor alle leerlingen open, maar dat werd toen wel een anderhalvemeterschool.

Pas op 31 mei kon het reguliere onderwijsprogramma weer starten. De impact van dat alles was (opnieuw) groot. Weliswaar konden we terugvallen op de lessen van de eerste lockdown, maar we ontdekten ook meer en meer de grenzen van onderwijs op afstand. De impact van twee lockdowns op het leven van een grote groep leerlingen is groot en betreft (veel) meer dan onderwijsachterstand.

Een Nationaal Programma Onderwijs, waarin de scholen veel geld ontvangen, moet helpen iedereen weer op de rails te krijgen. Scholen dienden daartoe wel, gebaseerd op een in kaart gebrachte beginsituatie, gebruik te maken van een menukaart met bewezen interventies. We waren overigens erg blij dat het Centraal Examen voor alle vakken doorging.

Twee jaar corona betekent ook iets voor bestaande plannen. Doelen in het Schoolplan moesten soms worden geparkeerd. Inmiddels is besloten tot een nieuw Plan, dat mede gebaseerd zal moeten zijn op het strategisch kader van de nieuwe Stichting.

De nieuwe Wet op Burgerschap is op 1 augustus ingegaan. Door de coronacrisis liep de voorbereiding achterstand op, maar waar het de pedagogische component betreft zijn we overtuigd van het feit dat we voor leerlingen goede dingen doen. Thema's die burgerschap betreffen staan iedere week opnieuw centraal in de school en in de klaslokalen.

De medewerkers van onze scholengemeenschap en school voor Praktijkonderwijs verdienen een pluim voor de inzet die zij pleegden. Er was niet alleen veel extra werk, maar dat moest ook nog eens gebeuren in onzekere tijden.

In dit jaarverslag geven we een beeld van verdere activiteiten en zullen we de financiële stand van zaken van het afgelopen jaar weergeven. Ik hoop dat ieder het met plezier zal lezen.

Gerard van Vliet

Voorzitter CvB



Algemene informatie over de Stichting Ubbo Emmius

De Stichting Ubbo Emmius vormt het bestuur over een scholengemeenschap met zes vestigingen en een school voor Praktijkonderwijs.



UBBO EMMIUS STADSKANAAL MAARSDREEF

is de vestiging voor instroom en de onderbouw beroepsgerichte leerwegen.

Vestigingsdirecteur:
Linda van Sloten-Aardema



UBBO EMMIUS STADSKANAAL ENGELANDLAAN

is de vestiging mavo (vmbo tl en gl) voor leerlingen vanaf klas 2.

Vestigingsdirecteur:
Linda van Sloten-Aardema



UBBO EMMIUS STADSKANAAL STATIONS LAAN

is de vestiging havo en vwo voor leerlingen vanaf klas 2.

Vestigingsdirecteur:
Jeroen Baerveldt



UBBO EMMIUS STADSKANAAL SPORTPARKLAAN

is de vestiging beroepsgerichte leerwegen (bb en kb) voor leerlingen vanaf klas 3 in Stads kanaal. Op deze vestiging is ook het mbo van Noorderpoort gehuisvest.

Vestigingsdirecteur:
Marcel Leegte



UBBO EMMIUS ONSTWEDDE

is een instroomvestiging voor leerlingen van alle niveaus; leerlingen kunnen hier hun diploma vmbo tl en vmbo gl behalen. Leerlingen havo en vwo gaan na de derde klas naar de Stationslaan en leerlingen bb en kb gaan na de tweede klas naar de Sportparklaan.

Vestigingsdirecteur:
Ingrid de Boer



UBBO EMMIUS WINSCHOTEN

is een instroomvestiging voor leerlingen van alle niveaus. Leerlingen kunnen hier hun diploma vmbo op alle niveaus (bb, bk, gl en tl) behalen. Leerlingen havo en vwo gaan na de derde klas naar de Stationslaan of naar onze partnerschool het Dollard College.

Vestigingsdirecteur:
Landa Buiters



UBBO EMMIUS STADSKANAAL PRAKTIJKONDERWIJS

is een school voor praktijkonderwijs voor de leerjaren 1 t/m 6.

Vestigingsdirecteur:
Chris Zaal



GRONDSLAG EN DOEL

De Stichting beschrijft in de grondslag dat zij zich bewust is, geworteld te zijn in de christelijke traditie en dat deze een bron vormt voor vragen en antwoorden rond zingeving; dat reflectie daarop belangrijk is en deze mensen uitnodigt zich zo tot de wereld en de ander te verhouden dat medewerkers en leerlingen hun eigen weg kunnen vinden in het leven.

In de doelstelling komt dit tot uiting in “Leerlingen te begeleiden op hun weg naar het volwaardig deel uitmaken van de samenleving, zodat zij op positief kritische wijze en vanuit hun eigen verantwoordelijkheid gestalte kunnen geven aan hun eigen leven en dat van de mensen om hen heen”.

De Stichting stelt zich verder ten doel werkzaam te zijn tot oprichting en instandhouding van één of meer interconfessionele en/of bijzonder neutrale scholen voor voortgezet onderwijs.

KERNWAARDEN

Vanuit gesprekken op alle vestigingen over de school die we (willen) zijn kwamen vier kernwaarden naar voren die daadwerkelijk in de school leven. Een korte beschrijving staat op de website.

- We willen groeien
- We verbinden
- Iedereen is waardevol
- We zijn actief

ORGANISATIE

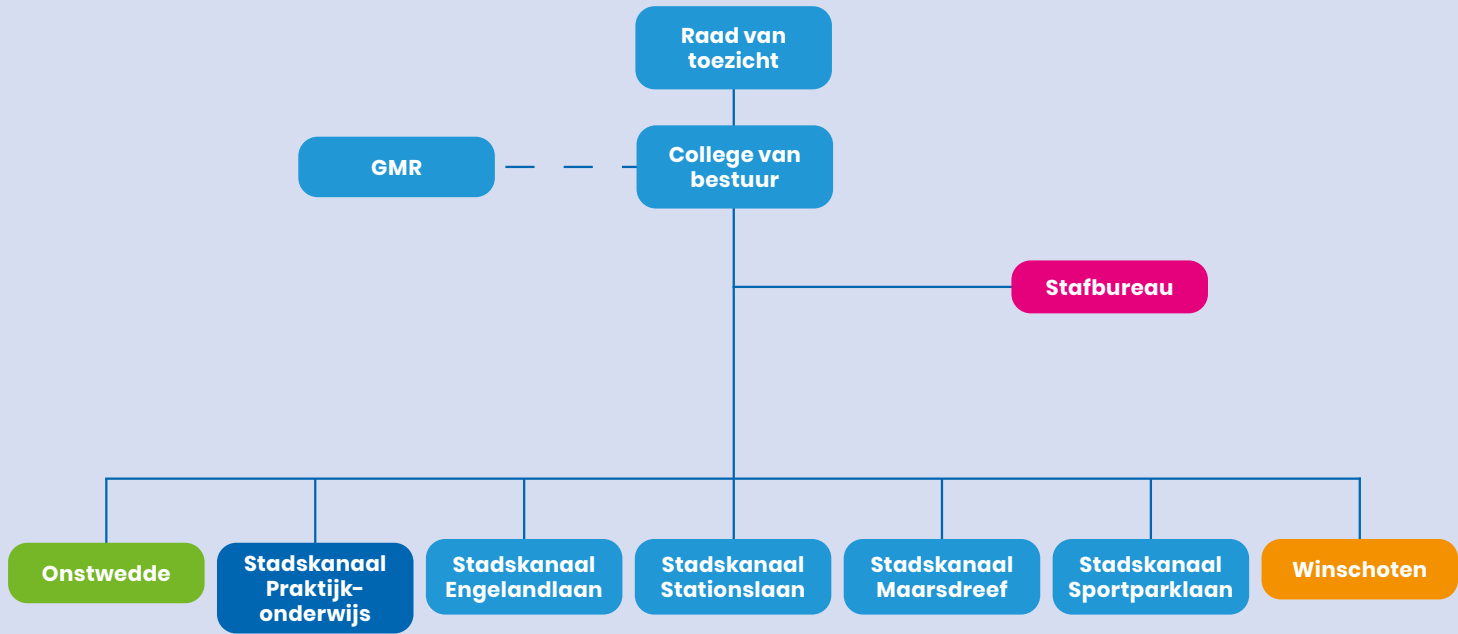
De organisatie van de Stichting Ubbo Emmius was in 2021 zoals in het hiernaast organogram wordt aangegeven.

Alle genoemde vestigingen kennen een vestigingsdirecteur. Deze zijn verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken en het implementeren van beleid, binnen de kaders zoals die veelal in het directieteam zijn overeengekomen en door het bestuur worden vastgesteld. De directie vergaderde structureel om de veertien dagen en daarnaast ook zeer regelmatig vanwege de coronapandemie. Zo werd er stevast de morgen na een persconferentie overlegd over de betekenis van het gezegde voor de scholengemeenschap en de vestigingen.

Er is sprake van scheiding tussen bestuur en toezicht met een CvB en RvT.

Het stafbureau ondersteunde én de bestuurlijke opdracht én zorgde voor ondersteuning van de managementteams. De betrokkenheid bij beide taken en ook de frequente reflectie daarop worden als een groot goed beschouwd. De vraag over de betekenis van de nabijheid van de ondersteuning kwam, vanwege de besturenfusie, opnieuw op tafel. Voor alle betrokkenen was duidelijk: organiseer dit vooral niet op afstand van het onderwijs. Dat is van belang

ORGANOGRAM STICHTING UBBO EMMIUS



voor de kwaliteit van de ondersteuning, maar ook voor de betrokkenheid van de medewerkers van het bureau.

De Stichting kent een MR voor de scholengemeenschap (SG) en een MR voor de vestiging praktijkonderwijs (PrO). In de GMR worden de vergaderingen van beide MR-en voorbereid en worden de uitkomsten geëvalueerd en gefiatteerd. Alle drie de MR-en vergaderden in 2021 achtmaal. De bestuurder bezocht alle MR-vergaderingen; voor de SG deed hij dat samen met de stafdirecteur Financiën en Beheer en voor PrO samen met de vestigingsdirecteur van deze vestiging. In alle gevallen vergadert de MR in het eerste deel met de bestuurder en in tweede deel zonder hem.

“De vestigingsdirecteuren zijn verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken en het implementeren van beleid.”



Verslag van de raad van toezicht

VOORAF

De raad van toezicht (RvT) richt zich op drie hoofdtaken van de Stichting voor bijzonder Voortgezet Onderwijs Ubbo Emmius, te weten: toezicht houden op het bestuur en werkgever en klankbord zijn van de bestuurder. De RvT handelt conform de 'Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019' van de VO-raad. De RvT stelt de controlerende accountant aan.

Het intern toezichtsplan van de RvT is gebaseerd op een zgn. 'toolkit' waarin de taken op een overzichtelijke wijze worden weergegeven op de terreinen: statuten en reglementen; planning en control; profielen; werving en selectie; evaluatie.

BELANGRIJKE THEMA'S IN 2021

Evenals in het vorige jaar werd de agenda van de RvT gedomineerd door twee belangrijke thema's namelijk het voornemen tot fusie met het Dollard College en de coronapandemie.

Ten aanzien van het voornemen tot fusie speelt nog steeds de vraag hoe de identiteit van het PrO en die van de scholengemeenschap niet gaan lijden onder een eventuele fusie. Hoewel de samenwerking in Winschoten goed van de grond komt, blijft de discussie over de bestuurlijke fusie lastig. Diverse opties worden, ook samen met de besturen en de beide RvT's besproken. In zijn vergadering van 19 april 2021 heeft de RvT het voorgenomen besluit tot fusie van de beide Stichtingen genomen. Ook heeft de RvT kennisgenomen van de fusie-effectrapportage. In zijn vergadering van 15 november 2021 heeft de raad ingestemd met een besluit tot de voorgenomen fusie tussen het Dollard College en Ubbo Emmius.

Een tweede belangrijk thema was de coronapandemie. De RvT volgde de ontwikkelingen nauwgezet en werd door de bestuurder goed geïnformeerd over alle ontwikkelingen, zowel voor wat betreft de betekenis van de landelijke regelingen waarmee de scholen moesten werken, als met de gevolgen daarvan op het niveau van de leerlingen en hun ouders. Dat betroffen zaken als afstandsonderwijs; digitaal vergaderen; aanpassingen in PTA's en Examenreglement; zak-slaag-regeling; aanpassing bevordering; ventilatie; e.d. De raad heeft steeds fysiek kunnen vergaderen, op ruime afstand van elkaar en rekening houdende met de regels van het RIVM. Dat was mogelijk omdat de RvT, anticiperende op de aanstaande besturenfusie, uit nog slechts drie personen bestond.

BIJEENKOMSTEN EN ONDERWERPEN

De RvT vergaderde in 2021 tien keer. Hij werd door het CvB op adequate wijze op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen. Elke vergadering verstrekke de bestuurder een memo waarin de belangrijkste ontwikkelingen van de scholengemeenschap aan de orde kwamen, zoals: de aanvraag subsidie incidentele middelen leerlingendaling en het bijbehorende plan; voortgang Nationaal Programma Onderwijs; inspectie en directievoering. Daarnaast voorzag de controller de RvT van financiële rapportages en werden die ter vergadering toegelicht. De RvT werd op deze wijze door het CvB in staat gesteld de doelmatigheid van de besteding van de financiële middelen goed te volgen. De RvT nam kennis van het jaarplan en keurde de jaarrekening, de begroting en de meerjarenbegroting goed. De RvT werd in de loop van het schooljaar door middel van eerst een najaars- en vervolgens een voorjaarsrapportage op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen op onderwijskundig gebied.

De RvT is tevreden over de wijze waarop de jaarlijkse accountantscontrole is verlopen. Op voorhand zijn afspraken gemaakt over de uitvoering van het onderzoek. Een auditcommissie bespreekt met de controller de eerste uitkomsten van het onderzoek en bereidt de vergadering van de RvT voor, waarop de accountant verslag doet.

Naast de informatie die de RvT ontvangt van de bestuurder en het staffbureau wordt op iedere vergadering een vestigingsdirecteur uitgenodigd. Dit jaar was het onderwerp voor de vestigingsdirecteuren vrij. De leden van de RvT ontvangen de weekbulletins van alle vestigingen. Op deze wijze blijven ze ook op de hoogte van het reilen en zeilen van de scholengemeenschap.

Zoals de Code Goed Onderwijs voorschrijft, hadden twee leden van de RvT een beoordelingsgesprek met de bestuurder. De RvT spreekt zijn waardering uit voor de wijze waarop de bestuurder leiding heeft gegeven aan de Stichting, waardoor de organisatie in control is. De RvT is daarnaast ingenomen met de manier waarop de medewerkers van de onder de Stichting ressorterende scholen zich hebben ingezet om de leerlingen van onze vestigingen te begeleiden op weg naar volwassenheid.

De RvT vergaderde twee keer met afvaardigingen van de beide medezeggenschapsraden.

"De raad van toezicht handelt conform de 'Code Goed Onderwijsbestuur VO' van de VO-raad."

SCHOLING EN EVALUATIE

Vanwege de coronapandemie vond dit jaar niet een scholings- en evaluatiebijeenkomst plaats. Dat betekent niet dat de RvT geen aandacht heeft voor evaluatie. Deze vindt standaard plaats na iedere vergadering, waarbij aandacht is voor de kwaliteit van het overleg, maar ook of ieder individueel in voldoende mate zijn/haar bijdrage kon leveren. Voor het coronajaar 2021 – waarin ook nog eens alle RvT-vergaderingen fysiek plaats konden vinden – beschouwt de RvT deze evaluaties als voldoende.

VOORUITBLIK

Op 13 december 2021 is de raad voor het laatst bijeengeweesst als raad van toezicht van de scholengemeenschap Ubbo Emmius. Twee leden van de raad nemen zitting in de nieuwe raad van toezicht van de Stichting Trivium waar Ubbo Emmius en het Dollard College onder gaan ressorteren. De raad heeft er vertrouwen in dat de nieuwe zelfstandige Stichting voor het onderwijs in de regio van grote betekenis zal zijn en dat op deze manier een robuuste organisatie ontstaat waardoor een breed onderwijsaanbod in de regio gegarandeerd is.

SAMENSTELLING EN ONTWIKKELING VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

De tweede termijn van de heer Everts liep in 2020 af. Omdat de statuten voorschrijven dat de RvT uit minimaal drie personen moet bestaan, zou zijn aftreden leiden tot het moeten invullen van een vacature kort voor de besturenfusie, die was voorzien voor 1 januari 2021. De RvT heeft daarop besloten beredeneerd af te wijken van de Code Goed Onderwijsbestuur en heeft de voorzitter verzocht aan te blijven tot de datum van de besturenfusie. De heer Everts heeft dit verzoek positief gehonoreerd.

De RvT bestond op 31 december 2021 uit drie leden, de heer W.H. Everts (voorzitter), de heer J. Bessembinders (vicevoorzitter) en mevrouw M.J. Westerbeek.

DE RAAD VAN TOEZICHT				
Naam	Functie	Hoofdfunctie	Einde zittingstermijn	Termijn
De heer W.H. Everts	voorzitter	directeur/eigenaar van Everts Bestuur& Advies te Winsum	31-12-2021	2e termijn
De heer J. Bessembinders	vicevoorzitter	-	1-2-2023	2e termijn
Mevrouw M.J. Westerbeek	lid	Controller Rijksuniversiteit Groningen	1-5-2023	1e termijn

“De raad van toezicht van Ubbo Emmius houdt toezicht op de Stichting voor bijzonder Voortgezet Onderwijs.”

BIJLAGE NEVENFUNCTIES EN HONORERING

W.H. Everts

Lid van de onafhankelijke externe ombudscommissie van de gemeente Delfzijl. Behandeling eventuele integriteitskwesties raadsleden gemeente Delfzijl. Lid ombudscommissie ISD Noordoost. Extern voorzitter Rekenkamercommissie gemeente Veendam. Voorzitter van de raad van toezicht van de Stichting Viviani voor protestants-christelijk en interconfessioneel onderwijs te Emmen.

J. Bessembinders

Voorzitter van de Stichting Ondersteuning Groninger Dorpen. Voorzitter van de Stichting Smeerling-Metbroek. Voorzitter van de Stichting Beheer Evenemententerrein Onstwedde. Voorzitter van de Stichting Leergeld Zuid-Oost Groningen. Voorzitter van de Stichting Gebiedsfonds Stadskanaal op Zon. Lid van de raad van toezicht van de Vereniging Scholengroep Perspectief.

M.J. Westerbeek

Lid RvT Stichting Lauwers en Eems.

HONORERING		
Naam	Functie	Honorarium*
W.H. Everts	voorzitter	€ 7.500,-
J. Bessembinders	vicevoorzitter	€ 5.000,-
M.J. Westerbeek	lid	€ 5.000,-
*alle bedragen zijn exclusief reiskosten en BTW.		

Verslag van de GMR

GEMEENSCHAPPELIJKE MEDEZEGGENSCHAPSRAAD

Tot de Stichting Ubbo Emmius behoren twee scholen en dat maakt dat de verplichting bestaat een GMR te vormen. In goed overleg met de beide MR-en is besloten deze GMR in omvang klein te houden en deze twee opdrachten te geven: bereid met de bestuurder beide MR-vergaderingen voor en evalueer deze vergaderingen na afloop. Bij die evaluatie is van belang dat adviezen worden doorgespeeld naar het CvB en dat besluiten worden gesanctioneerd. Dat laatste betekent dat als beide MR-en instemmen met een voorgenomen besluit de GMR dit overneemt.

In het jaar 2021 werd tot volle tevredenheid van beide MR-en op bovenstaande wijze gewerkt. De MR-en vergaderden in totaal acht keer. Dat gebeurde, vanwege de lockdown, ook regelmatig digitaal via Teams. Er is in deze periode instemming verleend aan:

- aanbesteding schoonmaak;
- aanpassing lessentabel klas 2 (Engelandlaan);
- lessentabellen Winschoten (afstemming i.v.m. fusie);
- vakantieregeling (organisatiedagen);
- aanpassing CSPE Sportparklaan (vanwege corona);
- aanpassingen PTA's en Examenreglement (vanwege corona);
- toelage leerjaarcoördinator;
- het mogelijk maken van risicogericht testen van leerlingen en het preventief testen van docenten (brief OCW);
- het formatieplan;
- ondersteuningsprofielen;
- strategische notitie onderwijs Winschoten in relatie tot huisvesting (i.v.m. fusie en samenvoeging);
- notitie onderbouw Winschoten (i.v.m. fusie en samenvoeging);
- ouderbijdragen 20-21;
- fusie-effectrapportage;
- Nationaal Programma Onderwijs (w.o. implementatieplannen en het aanstellen van een projectcoördinator).

De MR heeft haar adviesrecht op meerdere momenten toegepast en is ook geïnformeerd over tal van zaken:

- vakantieregeling;
- activiteitenplan leerlingendaling;
- kluishuur (zelfde regeling als Dollard College);
- verruiming van de fietsregeling;
- verzuimcijfers;
- samenwerkingsovereenkomst met Noorderpoort i.v.m. doorlopende leerroutes vmbo-mbo;
- beëindigen van tl 3 in Winschoten i.v.m. de voorgenomen besturenfusie en samenvoeging scholen;
- aanpassing directievoering.

Op de gegeven adviezen werd telkens een reactie gegeven door de bestuurder. Afgevaardigden van beide MR-en vergaderden twee keer met de raad van toezicht. De MR-en hebben de samenwerking met de stafleden en bestuurder als zeer waardevol ervaren. Er was openheid en begrip voor elkaars standpunten en bereidheid tot het vinden van een oplossing.

De samenstelling van de GMR was als volgt:

- De heer Wim Niemeijer (voorzitter en lid van de MR Scholengemeenschap)
- Mevr. Karin van Gelderen (secr. en lid van de MR Praktijkonderwijs)
- De heer André Piening (secr. en lid van de MR Praktijkonderwijs)
- Vacature ouder vanaf 1 augustus 2019
- Vacature leerling vanaf 1 augustus 2018

In dit jaar is de zgn. DU-MR (Dollard Ubbo MR) tot aan de zomervakantie van grote betekenis geweest. Deze 'MR' bestond uit MR-leden van beide schoolorganisaties en besprak zeer frequent (gemiddeld om de twee weken) alle ontwikkelingen in verband met de besturenfusie. Onderwerpen die daar aan de orde kwamen (en vervolgens veelal ook in de afzonderlijke MR-en werden besproken) waren:

- de omschrijving van de grondslag en doelstelling van de nieuwe Stichting;
- de documentenhuishouding;
- de inrichting van het tijdpad;
- het zgn. 'tweede tussenjaar' (nog niet gefuseerd en toch al samen);
- naamgeving van de nieuwe Stichting;
- intentieverklaring;
- identiteit;
- ouderraadpleging;
- versies van de FER en de bijlage 'Samen Sterker';
- van DU-MR naar vGMR;
- huisvesting;
- 'gedelegeerd bestuur';
- kadernotities i.v.m. overleg bonden.

Na de zomervakantie ging een voorlopige PGMR van start, eerst dus uitsluitend met medewerkers. Het laatste deel van het jaar was, vanwege de fusie, een spannende periode, omdat over belangrijke zaken nog geen overeenstemming was bereikt. Aan de orde waren:

- de inrichting van het CvB/bestuur;
- besturingsfilosofie;
- de bezwaarprocedure i.v.m. verschil identiteit;
- ondersteuning bij de ontwikkeling naar statuut en reglementen medezeggenschap;
- het overleg met de bonden;
- een overeenkomst i.v.m. dienstverlening door de ondersteunende diensten (Groningen);
- houtskoolschets Onderwijsgroep Noord;
- Triviumreglementen, zoals Klachtenregeling, Bestuursreglement, Managementstatuut e.d.

Verslag van het College van Bestuur

CODE GOED ONDERWIJSBESTUUR

Er wordt gewerkt volgens de Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019. Deze code is 'principle based' en gaat uit van vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. Deze code is in het overleg van RvT en CvB besproken. Beide geledingen kunnen zich hierin vinden en benadrukken de betekenis van het onderwijs in de regionale, maatschappelijke context. Scholen moeten zorgen voor publieke waarde door kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. Wat de 'Pas toe-bepalingen' uit de Code betreft: het bestuur publiceert het jaarverslag; de statuten; het bestuursreglement; samenstelling, nevenfuncties en honorering; het rooster van af- en aantreden (met maximum van acht jaar); de integriteitscode; klachtenregelingen en de klokkenluidersregeling.

CORONA

We eindigden het jaarverslag 2020 met de constatering dat er toch een tweede lockdown kwam:

"Op 16 december, drie dagen voor de kerstvakantie, ging een tweede lockdown in. Wat we per se niet wilden, gebeurde toch... We waren gelukkig met het feit dat dit niet voor de eindexamenleerlingen gold en dat leerlingen uit het voorexamenjaar naar school mochten komen voor schoolexamens en dat de praktijkgerichte lessen doorgang konden vinden. Kwetsbare leerlingen waren direct goed in beeld en bleven naar school komen. Waar bij de eerste lockdown er bijna niemand in de gebouwen aanwezig was, bleven de gebouwen nu open en waren er soms ook nog steeds veel leerlingen aanwezig".

Uiteindelijk werd deze beperkte lockdown pas op 1 maart "opgeheven". Dat zetten we tussen aanhalingstekens, want dit gebeurde onder de voorwaarde dat leerlingen ten opzichte van elkaar anderhalve meter afstand moesten houden. Dat stelde hoge eisen aan de organisatie en het betekende dat het reguliere lesrooster nog niet in gang kon worden gezet. Pas op 31 mei werd besloten die anderhalve meter tussen leerlingen los te laten; echter dienden de leerlingen ten opzichte van de medewerker nog wel afstand te houden. Het dragen van mond- en neuskapjes bleef nog steeds verplicht. Dit alles vroeg van de medewerkers op onze scholen doorlopend aandacht.

In maart werden de eerste contouren van een aanpak en financiering van het Nationaal Programma Onderwijs duidelijk en startten op onze scholen direct gesprekken en ook onderzoek naar de effecten van de lockdowns op de leerlingen.

Mede op basis daarvan werd gebruik gemaakt van de aangereikte menukaart om 'effectieve interventies' in te gaan zetten met ingang van het schooljaar 2021-2022. Er was m.n. veel zorg over de mentale problemen die toen al zichtbaar werden.

Na de meivakantie werden zelftesten in het onderwijs gewoon. Eerst ging het om preventieve zelftesten voor het personeel en risicogericht testen op school. Van die laatste mogelijkheid is nauwelijks gebruik gemaakt. Later kwamen de preventieve testen voor alle leerlingen beschikbaar, met de bedoeling dat ieder zich tweemaal in de week ging testen.

In deze zelfde periode werd op onze scholen intensief nagedacht over de overgang van leerlingen. Over verruiming van die normen was weinig discussie: leerlingen verdienen een soepele en kansrijke overstap naar een volgend leerjaar. Op basis van beleid van OCW werden examens anders georganiseerd en moesten om deze reden PTA's en het Examenreglement worden aangepast. Er kwam o.a. een derde tijdvak en leerlingen konden hun examens daardoor meer spreiden. We waren blij met de keuze van het ministerie om de examens voor alle vakken door te laten gaan en niet te kiezen voor bv. uitsluitend de kernvakken.

Ubbo Emmius maakte gebruik van de vele subsidiemogelijkheden om leerlingen extra te ondersteunen. Dit gebeurde voor een deel (tweemaal via "Extra Hulp in de klas") via het Platform VO-mbo, waarin de schoolbesturen van de VO-scholen en ROC's in de provincie samenwerken. Ook in dit jaar waren er geen excursies voor leerlingen. Met name voor de voorexamenklassen was dat een hard gelag.

Verdere zaken puntsgewijs:

- **Onderwijs:** er was doorontwikkeling van het leren op afstand; docenten volgden trainingen om de kwaliteit van de lessen te verhogen; er werden webinars gevolgd; onderwijsinhoud kreeg een prioritering.
- **Ondersteuning:** de betekenis van het mentoraat en een zeer regelmatig contact met de leerling bleek van grote betekenis en dit werd ook volop ingezet; het aantal kwetsbare leerlingen nam toe.
- **Plaatsing brugklasleerlingen:** de leerlingen van groep 8 werden kansrijk geplaatst, door intensivering van de overdracht en het gebruik van een extra intakeformulier van de VO-raad; er werden afspraken gemaakt over een extra evaluatiemoment.
- **Examens:** we vroegen veel van examendocenten; zij moesten niet alleen aanpassen doen in hun PTA's, maar dienden hun leerlingen voor te bereiden op de afronding van hun schoolloopbaan in een onzekere situatie.
- **Ouders:** de school had extra aandacht voor de betrokkenheid van ouders, die thuis veel meer van het onderwijs zagen en zich soms erg ongerust maakten; er kwamen van ouders soms hartverwarmende reacties op de inzet van de school.
- **Communicatie:** vergaderen via Teams nam een enorme vlucht, eerst in kleine groepen, later met meer dan honderd medewerkers; er werd veel gebruik gemaakt van zgn. emailmemo's, zowel voor ouders/leerlingen als voor medewerkers. De informatie werd door de vestigingsdirecteuren zeer zorgvuldig afgestemd.

Ubbo Emmius had in september 2020 reeds een beeld van de noodzakelijke investeringen voor een gezond binnenklimaat. Daar waar we snel winst konden boeken, is dat gebeurd. Daarnaast zijn meer ingrijpende maatregelen nodig. De overheid is bereid daarin te investeren (30%); de school en de gemeente dienen samen 70% op te brengen. De gemeente moet de aanvraag doen. De gemeente Stadskanaal heeft aangegeven daar niet in te kunnen participeren en ook de aanvraag niet te willen doen. De ontstane situatie is in Nederland bepaald niet uniek en krijgt ook landelijk aandacht.

BESTURENFUSIE EN SAMENVOEGING ONDERWIJS IN WINSCHOTEN

In het voorjaar van 2021 werd een prijsvraag uitgeschreven om zo tot een naam voor de nieuwe Stichting te komen. Op de laatste vergadering van de DU-MR werd deze naam onthuld: Stichting Scholengroep Trivium. Trivium betekent letterlijk driesprong en het is dus de plaats waar twee wegen samenkomen om verder te gaan op eenzelfde weg. Het getal drie staat echter voor meer dan dat, bijvoorbeeld de didactische driehoek en de samenwerking van drie geledingen in de medezeggenschap.

Waar het de bedoeling was om in mei het besluit over de besturenfusie te nemen, lukte dat pas aan het einde van het jaar. De periode vanaf de zomervakantie vroegen m.n. twee zaken meer tijd:

- de verbinding met de ondersteunende diensten (OD in Groningen);
- de inrichting van de bestuursstructuur.

Vanuit de OD waren er zorgen over de gevolgen van de besturenfusie voor de werkzaamheden van de diensten. Ubbo Emmius en Dollard College wilden garant staan voor de werknemers, maar niet met de consequentie dat daarmee ook de aansturing van tal van processen buiten de eigen organisatie kwam te liggen; operationeel kon het werk doorgang vinden, maar op tactisch niveau wilde Trivium zelfstandig zijn. Er werd besloten tot het vastleggen van een overeenkomst, waarvan de ondertekening werd uitgesteld tot na de fusiedatum, omdat er van de zijde van de medezeggenschap (MR'en en OR'en van de Stichtingen OGN en Trivium) veel vragen kwamen over het concept. Belangrijk in de discussie was de vraag of het zou lukken een zodanig samenwerkingsverband van de Stichtingen van OGN en Trivium in te richten dat diensten BTW-vrij geleverd zouden kunnen worden. Het CvB van OGN deed daartoe een nieuwe poging een 'koepel' in te richten. Eerder was dat in 2018 geprobeerd via een koepelstichting. Daartoe werd een Besturenraad (BMO) van de Stichtingen bedacht en een houtskoolschets gepresenteerd die een aantal thema's van samenwerking voorstelde.

Na ampel overleg werd besloten het statutaire bestuur in te vullen met het CvB van Ubbo Emmius en daaraan twee titulair bestuurders toe te voegen, van beide schoolorganisaties één. Dit was een nadere invulling van het zgn. 'gedelegeerd bestuur' dat door het CvB van OGN was geïntroduceerd om daarmee de zelfstandigheid van de afzonderlijke Stichtingen vorm te geven. Voor Trivium werd de afspraak dat deze drie samen een bestuur gingen vormen en gezamenlijk de verantwoordelijkheid zouden nemen voor 'Bestuur en Organisatie' in de periode tot 1 januari

2024. Hierbij gaat het om de inrichting van de nieuwe Stichting in relatie tot de beide schoolorganisaties. Ook werd besloten tot de inrichting van een Personele Unie van de raden van toezicht, m.n. om de verantwoordelijkheid voor de ene nieuwe Stichting samen te delen, waarbij de ondersteunende diensten een belangrijke rol speelden.

Met de medezeggenschap werd, pas in december, overeenstemming bereikt over de duur van de Personele Unie, t.w. tot 1 januari 2024 en over de betrokkenheid van de GMR bij het vervolg. Deze werd vastgelegd in de statuten. Op 29 december 2021 werd het fusiebesluit ondertekend.

MET ANDEREN

Activiteitenplan leerlingendaling

Dollard College en Ubbo Emmius deden gezamenlijk een aanvraag voor subsidie, die door de overheid wordt verstrekt vanwege grote leerlingendaling in delen van Nederland. In de provincie Groningen konden alle scholen deze aanvraag doen. Het gaat om een bedrag van € 700.000,- voor een periode van vier jaar. Het hoofdoel van de aanvraag is: "In een situatie van forse krimp duurzaam, kwalitatief sterk en thuisnabij onderwijs blijven aanbieden voor de VO-leerlingen in de gemeenten Pekela, Oldambt en Stadskanaal".

Om dat te bereiken willen de scholen samenwerken om:

- onderwijsontwikkeling gezamenlijk aan te pakken en zo duurzaam, kwalitatief sterk en thuisnabij onderwijs voor de VO-leerlingen in de gemeenten Pekela, Westerwolde, Oldambt en Stadskanaal te realiseren;
- te onderzoeken op welke wijze de twee scholengemeenschappen en twee scholen voor Praktijkonderwijs in een nieuwe Stichting een zo efficiënt mogelijke dienstverlening kunnen realiseren met daarbij ook de mogelijkheid om met andere scholen in de regio bovenbestuurlijk de dienstverlening te organiseren;
- te bepalen op welke vestigingen in de gemeenten Pekela, Westerwolde, Oldambt en Stadskanaal in de toekomst onderwijs aangeboden wordt. Daarbij kijken we ook naar de instandhouding van de VSO-vestigingen voor Zeer Moeilijk Lerende kinderen (ZMLK) in relatie tot het Praktijkonderwijs.

De aanvraag werd goedgekeurd en voor de eerste programmalijs werd een projectleider aangesteld.

Partnerschap in de regio

Ubbo Emmius bouwde in 2019 de contacten met het bedrijfsleven uit, met de bedoeling de samenwerking verder te versterken. Door de coronacrisis moesten die ambities worden bijgesteld. Fysieke contacten zijn lastiger aan te gaan, maar van beide kanten moesten er soms ook andere prioriteiten worden gesteld.

Ubbo Emmius participeerde ook in 2021 volop in het Platform VO-mbo en onderhield goede contacten met de lokale overheden. Het Platform VO-mbo werd eerder opgericht om als besturen gezamenlijk de krimp van het leerlingenaantal op te vangen. Dat doel is gerealiseerd, maar dat betekent niet dat dit platform stopt. In de afgelopen jaren zijn er veel meer zaken opgepakt dan de krimp en wordt op tal van terreinen samengewerkt en afspraken gemaakt, bijv. t.a.v. LOB; Entree-onderwijs; Sterk Techniekonderwijs; Regionale Aanpak Personeelstekort. Wat ontbreekt is een gezamenlijke visie en misschien ook wel grondslag. Het platform is doende deze te zoeken en daarmee een versie 2.0 van het platform het licht te doen zien. Trivium participeert daarin van harte.

Scholen als lerende organisaties

Ubbo Emmius nam, met andere scholen voor VO, deel aan de Opleidingsschool Ommelanden. Er zijn twee schoolopleiders.

Startende leraren met minder dan drie jaar ervaring, volgen op Ubbo Emmius al sinds jaar en dag een inductieprogramma. Dit programma bevat zowel onderwijskundige zaken als een stevige intervisiecomponent. Alle startende docenten werden op de vestigingen bezocht door een coach en de direct leidinggevende. Twee tussenevaluaties en een eindrapport werden naar het CvB gezonden, op basis waarvan een eendoordeel werd afgegeven en startende docenten een vaste benoeming konden verkrijgen.

Voor alle nieuwbenoemde docenten werden vier voorlichtingsbijeenkomsten georganiseerd waar het reilen en zeilen binnen de Stichting centraal stond.

Op alle vestigingen waren (en zijn) docenten met elkaar in gesprek over onderwijs in coronatijd; leerde men van elkaar en werden ook gezamenlijk scholingen en trainingen verzorgd.



WERKEN AAN HET SCHOOLPLAN

Het huidige schoolplan kent drie hoofdthema's:

- Brede vorming, persoonsvorming en burgerschap;
- Uitdagend onderwijs, maatwerk en eigentijdse voorzieningen;
- Lessen op orde.

Ten aanzien van deze thema's werd de afspraak gemaakt dat er wordt gekoerst op 'de bedoeling'; het hogere doel, zou je wellicht kunnen zeggen. Binnen deze bedoelingen met ons onderwijs passen de doelen van het Sektorakkoord zoals die met OCW werden afgesproken. De coronacrisis zorgde ervoor dat de jaarplannen, gebaseerd op dit schoolplan, gedeeltelijk terzijde werden geschoven. Maar ook gold dat de crisis een positieve impuls had op deze onderwerpen. Afgesproken is dat dit wordt geëvalueerd en dat er een nieuw dan wel aangepast Schoolplan moet komen, mede rekening houdende met het strategisch plan van de nieuwe Stichting.

Brede vorming, persoonsvorming en burgerschap

In verband met een nieuwe Wet op Burgerschap nam onze school het initiatief voor het opzetten van een leergang met andere scholen, onder leiding van Verus. Vanwege de coronapandemie moest deze worden uitgesteld, maar in 2021 ging deze van start met scholen uit Emmeloord, Urk en Hoogeveen. Insteek is dat er goede aansluiting wordt gezocht bij de activiteiten die er op dit terrein al gebeuren en dat de scholen starten met de vraag wat ze zelf willen realiseren met betrekking tot burgerschap. Het gaat dus in eerste instantie om visievorming, die dan in tweede instantie op de scholen gedeeld wordt en ook uitgewerkt. Via de Ubbo Academy werd gestart met het betrekken van medewerkers bij dit thema. Daarbij kwamen aan de orde: democratische basiswaarden; onderwijskundige uitgangspunten (doelgericht, samenhangend, herkenbaar en inzicht in resultaten) en schoolklimaat (oefenplaats in overeenstemming met basiswaarden).

Voor brede vorming is het belangrijk dat leerlingen in aanraking komen met andere culturen. Dat gebeurde op allerlei plekken in het curriculum, maar ook – op bescheiden wijze – met internationalisering in contacten met scholen in Duitsland en Frankrijk. Uitwisselingen konden vanwege de pandemie opnieuw geen doorgang vinden.

Uitdagend onderwijs, maatwerk en eigentijdse voorzieningen

In het jaarverslag 2020 beschreven we wat ook opgaat voor 2021: dat de lockdown zorgde voor een enorme versnelling in de ontwikkeling van e-didactiek en meer gebruik van het pakket Office365. Ten aanzien van e-didactiek werden basiseisen gesteld; werden er vele trainingen gegeven om Office365 zo optimaal mogelijk te gebruiken en vonden vele toepassingen van ICT hun weg in de school. Hybride onderwijs is inmiddels niet meer weg te denken uit het onderwijs.

Tegelijkertijd is ook meer en meer duidelijk geworden dat afstandsonderwijs zijn grenzen heeft.

Ontwikkeltijd, op Ubbo Emmius ingezet als ontwikkeldagen, werd volop benut om docenten te ondersteunen bij digitaal onderwijs.

Lessen op orde

Voor 'lessen op orde' op orde was de afspraak dat er veel lessen zouden worden bezocht, waarbij de zgn. DOT (Digitale Observatie Tool) zou worden ingezet. Door de pandemie gebeurde dit minder dan de bedoeling was, maar toch aanmerkelijk meer dan de jaren daarvoor. Vestigingsdirecteuren deelden met elkaar hun bevindingen. De afspraak werd gemaakt om meer gezamenlijk op te trekken en ook externe expertise te benutten, bijvoorbeeld door een gezamenlijke voorbereiding en evaluatie. Daarnaast is op een aantal vestigingen een externe kracht aangetrokken om de lesbezoeken voor zijn rekening te nemen en op basis van de bevindingen gerichte scholing aan te bieden.

Nationaal Programma Onderwijs

Alle vestigingen hebben op basis van de 'menukaart' een plan gemaakt voor de aanpak van de leervertraging en eventuele sociaal emotionele problemen van leerlingen. Voordat de vestigingen tot planvorming zijn overgegaan is een welzijnsenquête afgenomen. Met opzet is niet gekozen voor een schoolbrede aanpak, maar een per vestiging, vanwege verschillen in problematiek.

Om het NPO goed te monitoren is een externe adviseur/onderzoeker aangetrokken. Samen met een beleidsmedewerker van Ubbo Emmius volgt hij de inzet van de middelen en interventies. Op gezette tijden vinden evaluaties plaats.

Op vrijwel alle vestigingen zijn, in het kader van het NPO, scholingen uitgevoerd, met als speerpunt het begeleiden van leerlingen. Daarnaast is extra personeel aangetrokken, met name onderwijsassistenten en studenten van de RUG die docenten werk uit handen nemen.

Helaas moeten we constateren dat door de maatregelen als gevolg van de coronapandemie een aantal interventies niet goed uit de verf is gekomen.

Prestatiebox

De middelen uit de prestatiebox zijn ingezet voor gezamenlijke scholing van de directie en teamleiders. Daarnaast hebben twee teamleiders en twee teamleiders in opleiding een leergang gevolgd of zijn nog bezig deze te volgen. Alle nieuwe docenten volgen een inductieprogramma samen met de studenten die via de Opleidingsschool Ommelanden aan de scholengemeenschap zijn verbonden. Verder worden met individuele leerkrachten afspraken gemaakt in het kader van duurzame inzetbaarheid.

Op het gebied van het terugdringen van verzuim en thuiszitten heeft de school maatregelen genomen zoals die zijn afgesproken met het Samenwerkingsverband Groningen Ommelanden. Daarenboven voert de school overleg met diverse instanties, o.a. de gemeente en welzijnsorganisaties om te komen tot wederzijdse (prestatie-) afspraken inzake verzuim en thuiszitters. Er heeft uitbreiding van formatie plaatsgevonden om dit proces te faciliteren. Daarnaast is op alle vestigingen ondersteuning ingezet in de vorm van een schoolmaatschappelijk werker of een jongerenwerker.

SAMENWERKING BINNEN DE STICHTING

Evaluatie directieteam

Jaarlijks is er in het directieteam, in overeenstemming met het managementstatuut, overleg over de onderlinge samenwerking. Daarvan wordt verslag gedaan en dat leidt, waar nodig, ook tot nadere afspraken. In dat overleg is aandacht voor drie rollen, t.w. die van de vestigingsdirecteur, de stafdirecteur en de bestuurder.

Eerder al constateerden we dat de coronapandemie leidde tot een meer frequente en intensievere samenwerking in de directie. Er was sowieso steeds overleg na een persconferentie, maar ook de vele veranderingen en aanpassingen in onderwijs en organisatie dienden besproken te worden. Steeds werd zorgvuldig gekeken naar wat er schoolbreed (en dus voor alle medewerkers, leerlingen en hun ouders) moest gelden en wat op de vestigingen zelf geregeld moest worden. Dat die verschillen er moesten zijn, was vrijwel nooit een punt van discussie omdat de vestigingen heel verschillende doelgroepen hebben en ook verschillen in complexiteit. Binnen het directieteam was ook veel zorg voor elkaar.

In mei is gesproken over een andere directievoering. Omdat de voorzitter CvB ook de formele bestuurlijke verantwoordelijkheid ging krijgen voor het Dollard College en hij daarop, in de afronding van de fusie, wilde anticiperen moest hij taken afstaan. Mede in overleg met de RvT en de MR-en is besloten dat er een algemeen directeur voor Ubbo Emmius moest komen. Deze functie ging naar de stafdirecteur O&K. Hij nam taken van de bestuurder over en droeg een deel van zijn taken over aan vestigingsdirecteuren.

CvB

Het functioneren van het bestuur is een aandachtspunt in het jaarlijkse beoordelingsgesprek met de RvT.

De bestuurder heeft twee onbetaalde nevenfuncties. Hij is voorzitter van Kring Noord en van de landelijke commissie Onderwijs en Zingeving van Verus. Daarnaast participeert hij in het Platform VO-mbo in de provincie Groningen (is daarbinnen lid van de agendacommissie, de commissie herontwerp en de commissie Techniek).

Horizontale dialoog

Bestuurder én RvT geven betekenis en inhoud aan de zgn. horizontale dialoog. Voor de RvT gaat het veelal om 'soft controls'; voor de bestuurder is het belangrijk dat hij kennis heeft van wat er in en rond de scholengemeenschap speelt en dat hij daarmee rekening houdt bij de ontwikkeling van beleid. Dit gebeurde ook in 2021.

Zeer frequent was er overleg met beide MR-en en de GMR. Naast de formele gesprekken werd er soms ook op basis van thema's samengewerkt met de MR. Buiten de school zijn er tal van overlegvormen. Er was overleg met ROC's over de aansluiting vmbo-mbo; er werden met het primair onderwijs afspraken gemaakt over de aansluiting van het VO op het PO en er waren overleggen met gemeenten over de afstemming van zorg en ondersteuning. Vanuit het vmbo zijn er, op dit moment ook vooral op het terrein van de techniek, veel contacten met het bedrijfsleven.

KLACHTEN

Binnen iedere organisatie worden er fouten gemaakt en kunnen daarover terecht klachten worden geuit. Een klacht is (dus) een kans. Het beleid is erop gericht dat klachten zo laag mogelijk in de organisatie worden opgelost en dat van daaruit kan worden geëscaleerd. De officiële klachtenregeling hoefde niet in werking te worden gesteld. Er zijn (opnieuw) geen klachten bij de landelijke klachtencommissie gedeponed.

INTEGRITEIT EN PRIVACY

De school beschikt over een integriteitsprotocol. Jaarlijks – bij de start van het schooljaar – worden alle medewerkers gewezen op het bestaan hiervan en op de gedragsregels die hierbij van toepassing zijn. Dit gebeurde ook in 2021.

De school stimuleert bewustwording ten aanzien van al die zaken die betrekking hebben op de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Een Functionaris Gegevensbescherming is, in samenwerking met andere schoolorganisaties en samenwerkingsverbanden aangesteld en houdt toezicht op de naleving.

MAATSCHAPPELIJK VERANTWOORD ONDERNEMEN

Maatschappelijk verantwoord ondernemen betekent dat medewerkers, leerlingen en ouders zich ervan bewust zijn, dat scholen niet alleen onderdeel uitmaken van de samenleving, maar dat ze zich daartoe ook hebben te verhouden. In deze tijd van de coronacrisis werd deze opdracht indringender en passend, juist ook nu, bij de grondslag en de doelstelling van de school. Naast kwalificatie zijn ook socialisatie en persoonsvorming van grote betekenis.

We verwijzen verder naar wat hierboven is opgemerkt over partnerschap: het uitbouwen van de contacten met het bedrijfsleven; het participeren in de Innovatiehub Makeport Mercurius; het Platform VO-mbo en de uitstekende contacten met de lokale overheden en andere scholen voor VO, m.n. ook in de Ommelanden. De samenwerking werd, mede door de coronapandemie, versterkt.

Duurzaamheid is een belangrijk thema in de school. Er werd actief nagedacht en overleg gepleegd over hoe we bijvoorbeeld plastic kunnen terugdringen, afval kunnen scheiden en meer gebruik kunnen gaan maken van zonne-energie.

ONTWIKKELINGEN TECHNISCH ONDERWIJS

Samen met het Dollard College werd planmatig gewerkt aan Sterk Techniek Onderwijs. Het gaat om vernieuwing van het techniekonderwijs en zorgdragen voor een goede aansluiting bij de vervolgopleidingen in het mbo en het bedrijfsleven. Belangrijk is dat er meer leerlingen gaan kiezen voor techniek. Partners vanuit het bedrijfsleven zorgen voor cofinanciering. Mooie innovatieve projecten moeten een flinke impuls geven aan het techniekonderwijs in Stadskanaal, Winschoten en omgeving. Er zijn goede vorderingen gemaakt, maar de coronacrisis zorgde ook voor vertraging. Onze scholen werden in september bezocht door twee vertegenwoordigers van de landelijke begeleidingscommissie STO. Er kwamen complimenten voor de regio, de projectleiding en de controller.



KWALITEITSZORG

Als school zien we streng toe op de eigen kwaliteit. Het gaat om eigen analyse van de gegevens die de inspectie gebruikt; enquêtes onder ouders, leerlingen en medewerkers werden ook nu weer besproken in consentgesprekken. De nieuwe onderwijskundig beleidsmedewerker volgde allerlei ontwikkelingen aan de hand van (sub)domeinen en (sub)indicatoren, besprak die met de vestigingsdirecteuren die dat vervolgens in de reviews met hun collega's aan de orde stelden.

In het najaar en het voorjaar werd op basis van de reviews een verslag gemaakt van de stand van zaken. Dit verslag werd aangeboden aan het bestuur en de raad van toezicht.

De opbrengsten zijn gemiddeld op orde; extra aandacht diende uit te gaan naar de Sportparklaan en de Stationslaan, omdat de zgn. hinkelpaden (waar door- en afstroom wordt vergeleken met andere scholen in Nederland) daartoe aanleiding gaven. Beide vestigingsdirecteuren hebben hier acties op ingezet.

Op 1 augustus trad het nieuwe Eindexamenbesluit VO in werking. De school had zich hierop goed voorbereid. Vestigingsdirecteuren en examensecretarissen zijn van alle wijzigingen nog weer opnieuw op de hoogte gesteld. Een examencommissie is van start gegaan, het afsluitende karakter van het SE werd geborgd en er kwam een nieuwe visie op toetsing.

PASSEND ONDERWIJS

Ubbo Emmius participeerde ook in 2021 in het Samenwerkingsverband Groningen Ommelanden 20.02. Vanuit het Samenwerkingsverband maakte de school gebruik van de diensten van het Expertise- en Consultatieteam (ECT). Daarnaast namen alle vestigingen deel aan de zogenaamde task force, een overleg waarbij de gemeenten, hulpverlenende instanties en de scholen complexe dossiers bespraken en kwamen tot een-kind-een-plan, met name gericht op het voorkomen van thuiszitten van leerlingen. De thuiszittersproblematiek was in 2021 nog steeds een belangrijk aandachtspunt, zeker ook tegen de achtergrond van de lockdown. Op basis van cijfers kwamen en komen deze zaken o.a. in de reviews aan de orde, maar ook in het overleg van de ondersteuningscoördinatoren. De school zet zich met de gemeente in voor de ontwikkeling van een zgn. 'verzuimroute', met de bedoeling om verzuim beter te kunnen bestrijden.

De schoolpsycholoog en de orthopedagogen werden volop ingezet om docenten van handelingsadviezen te voorzien.

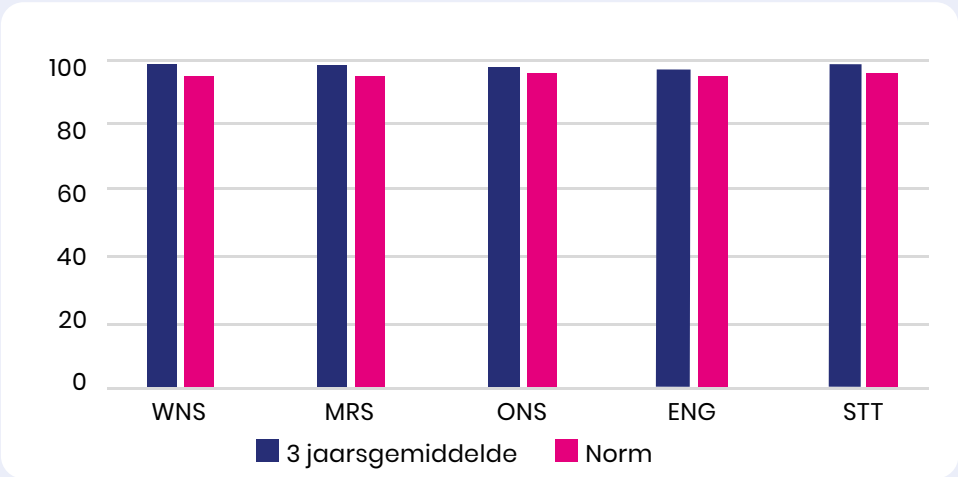
De middelen die de school ontvangt vanuit het Samenwerkingsverband kwamen direct ten goede aan de ondersteuning van onze leerlingen. Omdat deze middelen afnemen moesten er keuzes worden gemaakt. Daarbij zou m.n. het vormen van kleinere klassen en individuele ondersteuning van leerlingen, minder worden,

maar omdat zaken ook vanwege de effecten van de lockdowns van betekenis zijn, kon dit met middelen van het NPO toch doorgaan. Dit betekent dat de middelen hoofdzakelijk werden gebruikt voor personele inzet. De school is alert op het aangaan van vaste dienstverbanden die niet duurzaam kunnen zijn.

ONDERWIJSPRESTATIES

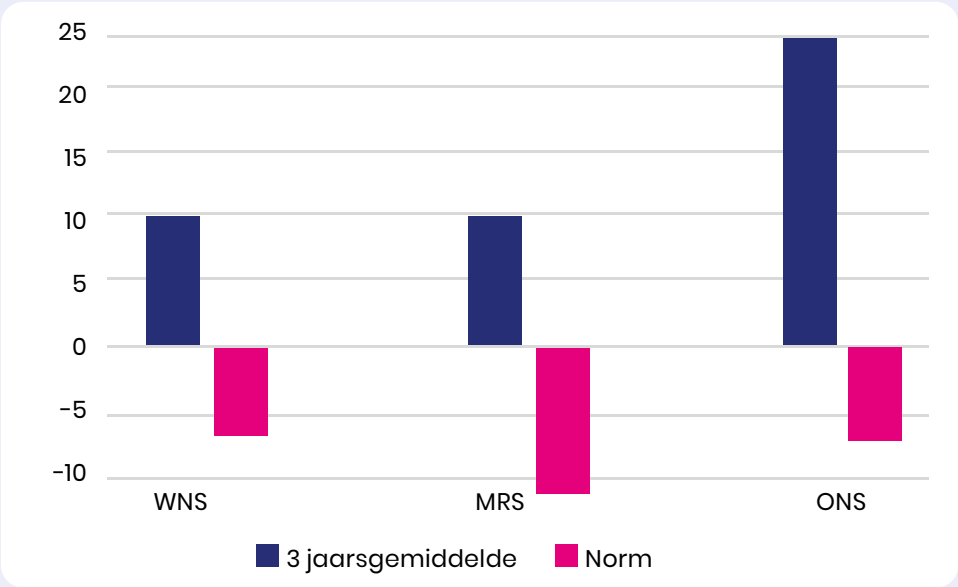
In onderstaande grafieken wordt steeds het driejaarsgemiddelde en de norm getoond. Ook de inspectie werkt met deze gegevens.

Onderbouwsnelheid



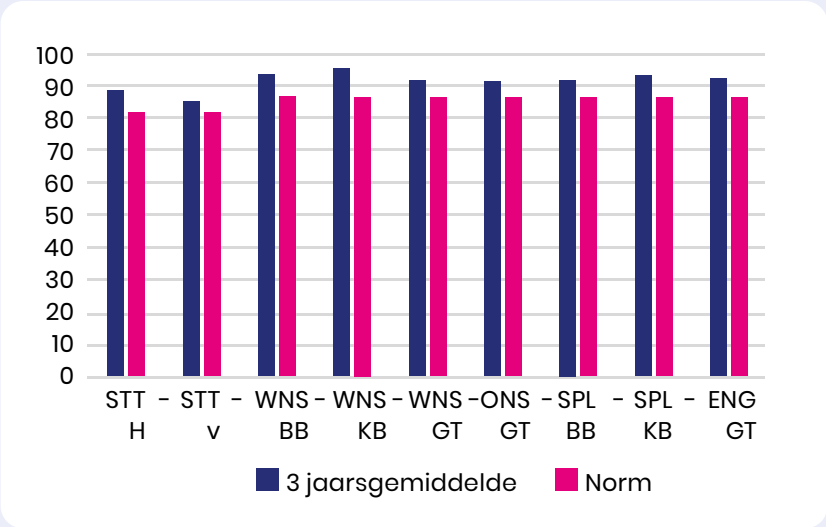
Deze indicator wordt berekend op vestigingsniveau en geeft het percentage onvertraagde studievoortgang in leerjaar 1 en 2 weer. Voor deze indicator geldt dat alle vestigingen voldoen aan de norm van de inspectie.

Onderwijspositie leerjaar 3



Bij deze indicator wordt bekeken hoe de positie van de leerlingen in klas 3 zich verhoudt tot het advies van de basisscholen dat zij hebben meegekregen. Deze indicator wordt op vestigingsniveau bepaald. Alle vestigingen scoren goed ten opzichte van de norm. Let op, leerlingen moeten 2 jaar op een vestiging zitten om deze indicator te kunnen berekenen. Ook bij deze indicator wordt er ruimschoots boven de norm gescoord.

Bovenbouwsucces



Voor deze indicator wordt voor alle vestigingen bepaald van elke leerling of hij/zij het betreffende leerjaar in de bovenbouw wel of niet succesvol afrondt. Deze indicator houden we gedurende het jaar goed in de gaten. Er zijn op dit moment geen risico's.

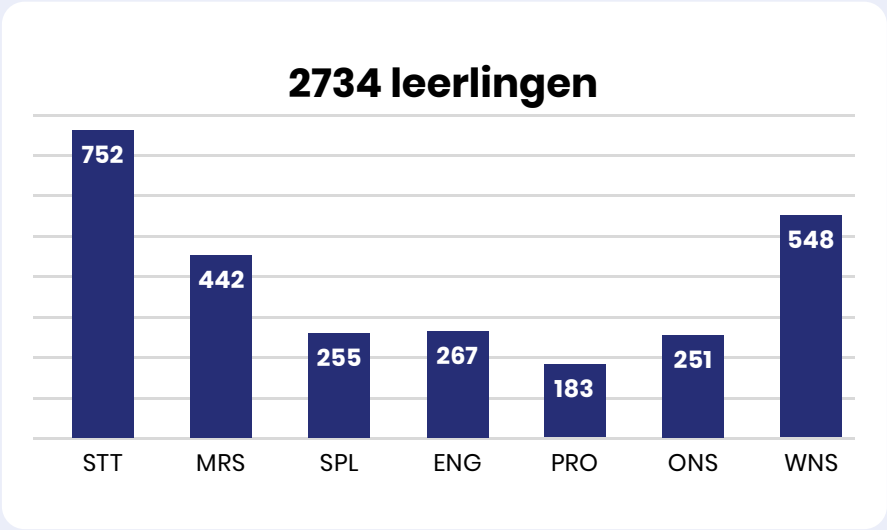
Gemiddeld cijfer centraal examen

Het is gebruikelijk dat ook de indicator voor het gemiddeld cijfer voor het centraal examen wordt opgenomen in het verslag. Als gevolg van de coronapandemie wordt hier landelijk geen norm gehanteerd.

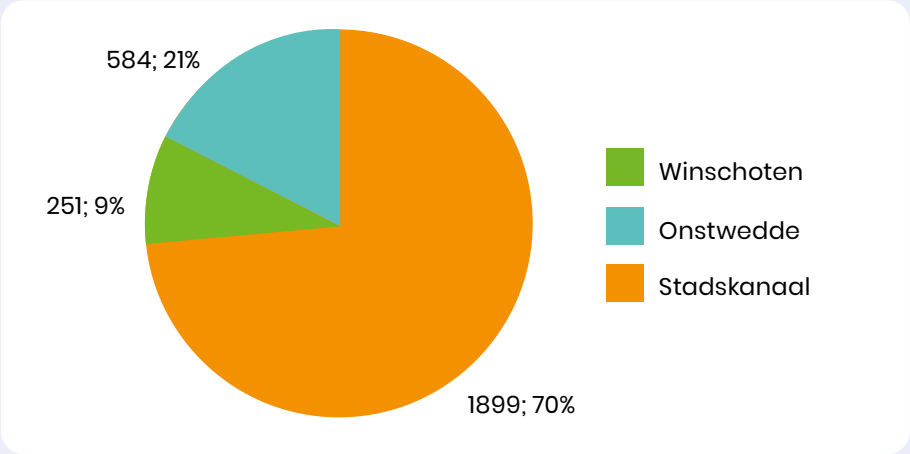


LEERLINGENAANTALLEN

Bij de start van het schooljaar 2021-2022 telde de school 2734 leerlingen die als aangegeven in de grafiek zijn verdeeld over de vestigingen. Dit is 83 leerlingen meer dan bij de start van het schooljaar 2020-2021. De toename van het aantal leerlingen is grotendeels een gevolg van de situatie in Winschoten waar vooruitlopend op de fusie tussen het Dollard College en Ubbo Emmius alle leerlingen van het vmbo vanuit het PO instromen op de vestiging Ubbo Emmius aan de Bovenburen.



Omdat de ontwikkeling van de leerlingenaantallen een belangrijke indicator binnen de risicoanalyse vormt, werd dit ook in 2021 goed gemonitord en is bij de aanstelling van medewerkers goed rekening gehouden met deze ontwikkeling.



PERSONEEL

SHRM

Binnen de Stichting wordt gewerkt met de principes van Strategisch Human Resource Management en dat betekent dat er ook met het hier aangereikte instrumentarium werd gekoerst. Toekomstige ontwikkelingen werden steeds ook in relatie gebracht tot de vraag wat dit voor medewerkers zou kunnen betekenen. In de gesprekken met de bonden, vanwege de voorgenomen besturenfusie, is gebleken dat we op het gebied van personeelsbeleid nog veel eenheid moeten realiseren. SHRM staat dan hoog op de agenda.

De voorbereiding op een ‘kwalitatieve vlootschouw’ volgens de principes van SHRM (zie het schoolplan), moest vanwege de lockdowns opnieuw worden uitgesteld.

Werkdruk en convenantsmiddelen

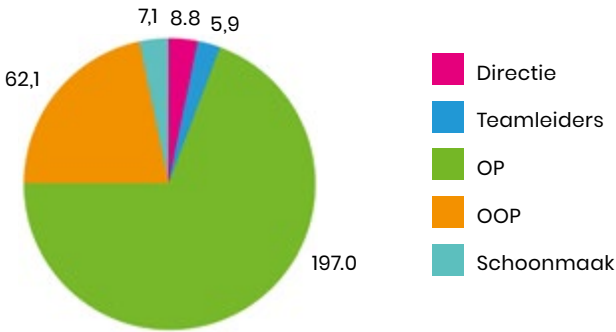
Werkdruk was al een thema voordat de coronapandemie uitbrak, maar dit onderwerp is nog nadrukkelijker onder de aandacht van de schoolleiding gekomen. Het betekende m.n. dat dit steeds een onderwerp van gesprek was bij al die zaken die we van onze medewerkers moesten vragen: hoe zorgen we ervoor dat het beheersbaar blijft? Daarnaast was er veel maatwerk, omdat de persoonlijke omstandigheden van medewerkers sterk varieerde.

De convenantsmiddelen zijn ingezet voor doorontwikkeling van ICT-vaardigheden bij docenten. Op diverse momenten zijn docenten geschoold o.a. in het gebruik van Office 365 in het onderwijs. Daarnaast is een fonds gecreëerd voor het oplossen van arbeidsmarktproblemen. Uit dit fonds worden opleidingen voor de onderwijsassistenten en scholing van docenten voor vakken waar we in de toekomst een tekort aan verwachten vergoed.

Personeelsomvang

Bij de start van het schooljaar 2021-2022 is de omvang van het personeel in dienst van Ubbo Emmius 281,1 fte. Dit is ruim 8,0 fte meer dan een jaar eerder. Deze toename is een gevolg van het inzetten van extra medewerkers op het wegwerken van corona-achterstanden. Onderstaande tabel en grafiek laten de verdeling zien per functie-categorie.

	Ubbo Emmius
	FTE
Directie en bestuur	8.8
Teamleiders	5.9
OP	197.0
OOP	62.1
Schoonmaak	7.3
Totaal	281.1



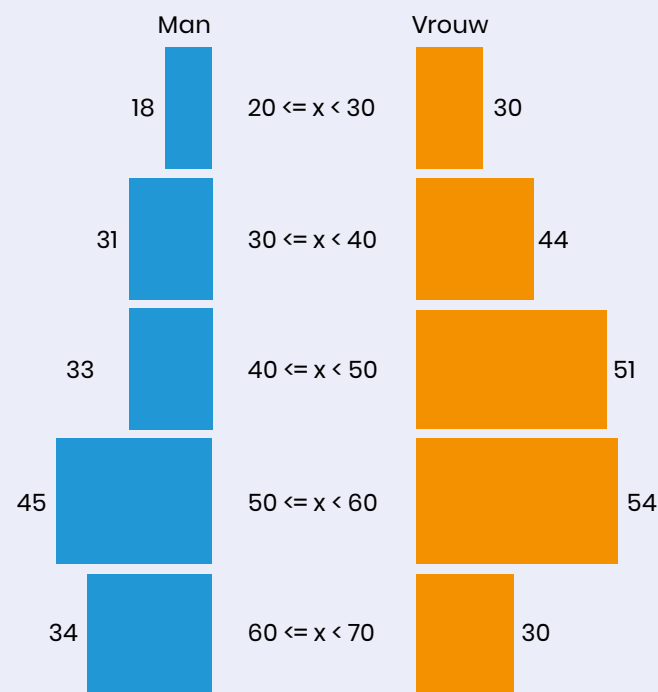
- Buiten deze reguliere formatie is er sprake van inleen van medewerkers voor ongeveer 15 fte. Deze is gebaseerd op:
- de samenwerking met Noorderpoort waarbij personeelsleden over en weer ingezet worden via detachering of via een KVGR-regeling.
 - De samenwerking met het Dollardcollege in Winschoten, vooruitlopend op de fusie per 1-1-2022.
 - Flexibiliteit die binnen het personeelsbestand nodig is en waarbij Ubbo Emmius gebruik maakt van uitzendkrachten en/of zzp'ers.

Per 1-8-2021 heeft er een aanbesteding plaatsgevonden voor de schoonmaak van de vestigingen Engelandlaan, Maarsdreef en Stationslaan. De aanbesteding heeft opgeleverd dat de firma Visschedijk de schoonmaak voor de vestigingen Maarsdreef en Engelandlaan verzorgt.

De medewerkers met een vast dienstverband binnen Ubbo Emmius Stadskanaal zijn vanaf 1-8-2021 allen geplaatst op de Stationslaan.



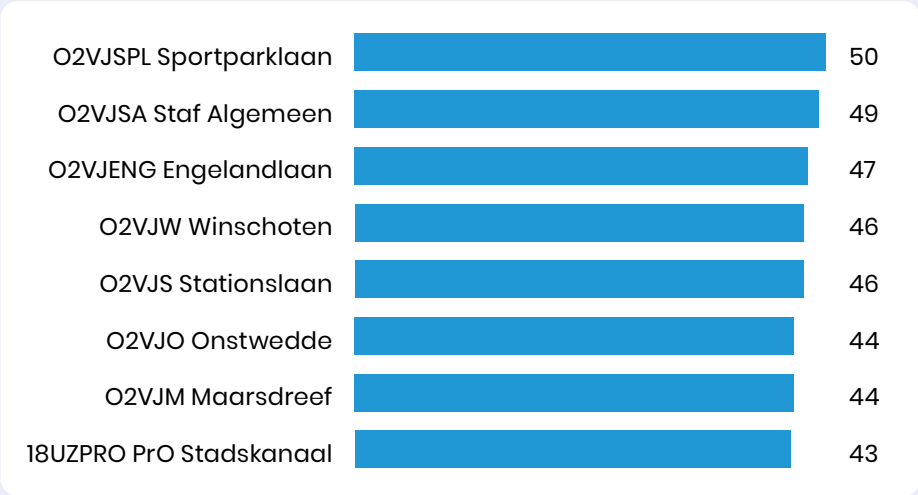
Leeftijdsopbouw



We zien dat de Stichting een groot aantal medewerkers in de categorieën 40–50 en 50–60 jaar heeft. Voor de medewerkers in de categorie 60–70 jaar (71 medewerkers) geldt dat de uitstroom vanwege het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd aanstaande is. De verwachting is dat hierdoor veel moeilijk te vervullen vacatures ontstaan.

Als we de opbouw per vestiging bekijken zien we onderstaand beeld. Hieruit blijkt dat de gemiddelde leeftijd per vestiging niet sterk verschilt met uitzondering van de vestiging Sportparklaan. Tevens is de gemiddelde leeftijd van de staf iets hoger dan gemiddeld op de vestigingen.

Kostenplaats



Ziekteverzuim

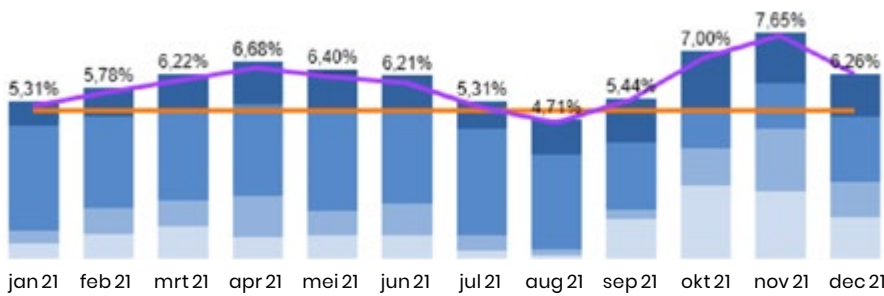
Al een aantal jaren kampt de Stichting Ubbo Emmius met een hoog ziekteverzuim. In het jaar 2018 is overgestapt naar een andere arbodienst en is ook gekozen voor een andere manier van werken waarbij het medische model wordt verlaten en wordt ingezet op het zgn. eigenregiemodel.

We zien in 2021 wederom een lichte daling van het ziekteverzuim. Hierbij moet worden opgemerkt dat de betekenis van de cijfers net als in 2020 lastig te duiden is vanwege het effect van de coronapandemie.

Alle kosten voor vervanging van zieke medewerkers is voor rekening van de school. De verzekering tegen gevolgen van ziekte is per 1 augustus 2019 beëindigd. De school heeft beleid geformuleerd ten aanzien van vervanging bij ziekte.

Periode	2021	2020	2019	2018	2017
Meldingsfrequentie	0,97	0,79	1,11	1,16	1,16
Verzuim %	6,1%	6,4%	6,5%	6,7%	6,5%
Bron: AFAS InSite					

In onderstaande grafiek is de meldingsfrequentie per maand weergegeven.



Het ziekteverzuim is inclusief langdurige ziekte maar exclusief zwangerschapsverlof. Het totale ziekteverzuim in 2021 komt uit op 6,1 %.

Gevoerd beleid inzake uitkeringen

Het bestuur is terughoudend met betrekking tot het verstrekken van uitkeringen bij ontslag. Het beleid is gericht op het tijdig interveniëren om ontslag te voorkomen.

HUISVESTING

In 2019 is voor alle schoolgebouwen van Ubbo Emmius het MJOP (meerjarig onderhoudsplan) volledig opnieuw opgesteld. Op basis hiervan is een voorziening getroffen. De opgenomen cyclus voor een aantal werkzaamheden blijkt echter niet helemaal aan te sluiten bij de realiteit waardoor er een aantal werkzaamheden in 2021 als kosten verantwoord moesten worden in de jaarrekening. In 2022 zullen de onderhoudsplannen geactualiseerd worden waarbij ook direct gezamenlijk huisvestingsbeleid voor Ubbo Emmius en het Dollard College in verwerkt zal worden. Voor de vestigingen Gelderselaan, Stationslaan en Maarsdreef is SDE+ subsidie aangevraagd en verkregen. Met deze subsidie, voor een periode van 15 jaar, is het rendabel om zonnepanelen aan te brengen op de daken van deze gebouwen. In 2020 zijn er op de daken van de genoemde vestigingen zonnepanelen aangebracht. Vanwege capaciteitsproblemen bij de netbeheerder mogen de scholen voorlopig geen energie terug leveren aan het net. Voor de vestigingen in Stadskanaal is onderzocht hoeverre de schoolgebouwen voldoen aan de normen van het bouwbesluit als het gaat om binnenklimaat.

TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

Gevolgen coronapandemie

De coronapandemie trekt een geweldige wissel op de toekomst. De scholen zullen op drie terreinen actief moeten zijn:

- a. cognitieve ontwikkelingen;
- b. het sociale domein;
- c. het mentaal welbevinden.

Bestuur en directie zullen trachten zoveel mogelijk de samenhang tussen bovenstaande terreinen te bewerkstelligen. Het gaat om en-en-en...

In de schoolscan werd de ontwikkeling van iedere individuele leerling in kaart gebracht en werden ouders actief betrokken. In het te maken plan kwamen fundamentele onderwijskundige en pedagogische zaken aan de orde. We zien dat het mentaal met een grote groep leerlingen niet goed gaat en dat geeft zorgen. Die zijn er allereerst vanwege de leerlingen zelf, maar het trekt ook een grote wissel op de medewerkers.

We blijven kritisch ten aanzien van de 'toon' die door OCW wordt gehanteerd bij het faciliteren van bovenstaande zaken. In de verplichting gebruik te maken van aangereikte instrumenten en het spreken over 'resultaten' in plaats van 'doelstellingen' klinkt een grote mate van maakbaarheid, waarin we maar ten dele geloven. Vanzelfsprekend zijn we blij met de financiële middelen die de Stichting tot zijn beschikking krijgt en is het ook een groot goed dat we meer tijd krijgen.

De pandemie heeft consequenties voor het schoolplan. De daar gestelde doelen behoeven aanpassing en daarnaast worden andere zaken belangrijk om op te pakken.

Besturenfusie en onderwijssamenvoeging

Het ontstaan van de Stichting Scholengroep Trivium leidt tot grote veranderingen. De Stichting Ubbo Emmius verdwijnt en zal opgaan in een nieuw geheel. Het CvB zal ten opzichte van de scholenorganisatie Ubbo Emmius op meer afstand komen te staan en dit heeft mede consequenties voor de directievoering met een algemeen directeur.

De bestuursstructuur verandert fundamenteel met een Personele Unie van Raden van Toezicht die toeziet op twee verschillende CvB's. Bestuur en organisatie wordt een verantwoordelijkheid van CvB en titulair bestuurders die, vanuit de schoolorganisaties, inhoud moeten geven aan de nieuwe Stichting. Er zullen afspraken moeten worden gemaakt over de besturingsfilosofie, bestuursreglement, managementstatuut, enz. enz. Er zal een GMR voor de Stichting moeten komen en afspraken gemaakt moeten worden over een statuut en reglementen. Daarin gaat het niet alleen over de systeemwereld (de dingen goed doen), maar ook over de bedoeling van medezeggenschap voor de verschillende geledingen (wat zijn de goede dingen?). Tenslotte is het belangrijk dat er voor de nieuwe Stichting gezamenlijk personeelsbeleid wordt ontwikkeld volgens de principes van SHRM en dat er kwaliteitsbeleid voor de Stichting is.

In 2022 zal de vestiging Ubbo Emmius Winschoten opgaan in het Dollard College. De voorbereidingen daarvan startten al geruime tijd geleden en er wordt volop geanticipeerd op deze overgang. Daarbij wordt deze samenvoeging aangegrepen als kans voor onderwijskundige veranderingen, m.n. in de onderbouw en in het vmbo. Medewerkers van beide scholen werken daarin uitstekend samen en ze zullen dat ook blijven doen. Rationeel weet ieder dat dit de beste keuze is. Tegelijkertijd realiseren we ons dat deze school een eigen traditie en betekenis heeft, die zo goed mogelijk een plek zal krijgen in de nieuwe organisatie, maar dat het bij velen ook pijn zal doen.



Financieel verslag

FINANCIËLE INFORMATIE

Ubbo Emmius werkt met een meerjarenbegroting. Deze heeft een taakstellend karakter. De bestuurder draagt de eindverantwoordelijkheid voor deze taakstelling. De bestuurder legt vier keer per jaar verantwoording af aan de raad van toezicht over de financiële stand van zaken.

Een analyse van de huidige financiële situatie leert dat er sprake is van een, naar het oordeel van het bevoegd gezag, gezonde financiële basis voor de toekomst van de school. In het verleden opgebouwde reserves zijn ondergebracht in algemene reserves en bestemmingsreserves.

Ubbo Emmius beschikt over een aanzienlijk vermogen. Doel van dit vermogen is het afdekken van de risico's die de organisatie mogelijk loopt en te investeren in de kwaliteit van het onderwijs.

ALGEMENE FINANCIËLE BESCHOUWING

De samenstelling van de jaarrekening 2021 heeft plaatsgevonden conform de richtlijnen die zijn voorgeschreven door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen en die mede zijn gebaseerd op bepalingen uit het Burgerlijk Wetboek. Op sommige punten wijken de OC&W-richtlijnen af, of zijn er aanvullende richtlijnen vanwege de specifieke eisen die de verslaggeving van onderwijsinstellingen vergt. Het bestuursverslag kent een verplichte indeling op voorschrift van OC&W.

BALANS

Activa		31 dec '21	31 dec '20
1.1.2	Materiële vaste activa	€ 3.330.286	€ 3.477.979
1.1.3	Financiële vaste activa	€ 367.226	€ 389.856
1.2.2	Vorderingen	€ 322.279	€ 362.829
1.1.4	Liquide middelen	€ 10.925.107	€ 8.887.230
	Totaal activa	€ 14.944.898	€ 13.117.894

Passiva		31 dec '21	31 dec '20
2.1	Eigen vermogen	€ 5.576.811	€ 4.461.506
2.2	Voorzieningen	€ 4.690.326	€ 4.289.654
2.4	Kortlopende schulden	€ 4.677.761	€ 4.366.734
	Totaal activa	€ 14.944.898	€ 13.117.894

Het balanstotaal is ten opzichte van het voorgaande jaar met ruim 1,8 miljoen gestegen. De toename van het eigen vermogen met ruim 1,1 miljoen is hier de grootste oorzaak van. Daarnaast zijn de voorzieningen met € 400.000 gestegen en de kortlopende schulden met € 300.000.

De stijging van het eigen vermogen ontstaat met name door het positieve resultaat met betrekking tot de NPO-middelen. De middelen voor het schooljaar 2021-2022 zijn in één bedrag á € 1.925.000 uitbetaald in 2021 en dienen als baten in 2021 verantwoord te worden, dus ook het deel (7/12e) voor inzet in 2022. Verder is de 5/12e (voor aug.-dec. 2021) niet volledig ingezet in 2021 waardoor er een bestemmingsreserve NPO ontstaan is in 2021 van € 1.217.000. De stijging van de kortlopende schulden ontstaat met name door een aantal subsidies die in 2021 ontvangen zijn, maar in de komende jaren besteed zullen worden, zoals de subsidie STO, vernieuwing gl/tl en de subsidie i.v.m. de verwachte leerlingendaling.

Tegenover de stijging van het eigen vermogen, de voorzieningen en de kortlopende schulden staat een forse stijging van de liquide middelen, wat een logisch gevolg is van de extra ontvangen middelen in 2021 en de lagere uitgaven ten laste van de voorzieningen.

WEERSTANDSVERMOGEN EN KAPITALISATIEFACTOR

Jaarlijks worden de ontwikkelingen van de algemene reserve en fondsen kritisch beoordeeld en wordt nagegaan of – en in welke mate – het vermogen op peil is, om tegenvallers op te vangen. Ook wordt gelet op de eigen vermogenspositie in relatie tot de vastgelegde activa en aangegane verplichtingen. Het beleid is erop gericht om de vermogenspositie in balans te houden, met de noodzaak om tegenvallers en risico's op te kunnen vangen en daarmee de toekomst van de instelling blijvend te garanderen. Tevens acht het bestuur het noodzakelijk dat de investeringen in gebouwen, inventaris en overige activa worden gefinancierd met eigen vermogen om de jaarlijkse exploitatie niet of zo gering mogelijk te belasten met rentelasten.

Volgens de financiële cijfers en bijbehorende kengetallen is het weerstandsvermogen van Ubbo Emmius per ultimo 2021 18% (was in 2020 16%). Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het nodig is het gehele beleid om te gooien. Bij de berekening van dit kengetal is het totale eigen vermogen, zonder onderscheid naar bestemmingsreserves en private reserves, afgezet tegen de totale baten van de organisatie. Als standaardnorm wordt een percentage van 10% voldoende geacht. De kapitalisatiefactor, ontstaan vanuit de opdracht die de commissie Don heeft gekregen van het Ministerie van OC&W om onderzoek te doen naar de financieringsstructuren en financiële risico's van onderwijsinstellingen, dient feitelijk ter vervanging van het kengetal weerstandsvermogen en heeft als doel om te signaleren of een onderwijsinstelling zijn kapitaal al dan niet efficiënt benut.

De signaleringsgrens voor de Stichting is berekend op 37%. Een percentage boven deze grens duidt op een inefficiënte benutting van kapitaal. Er is in dat geval ruimte om meer vermogen in te zetten t.b.v. de normale bedrijfsvoering.

De kapitalisatiefactor, gecorrigeerd met de boekwaarde gebouwen en terreinen en het privaat vermogen, voor de Stichting (ter vergelijking zijn ook de ratio's voor de jaren 2018 t/m 2020 weergegeven) bedraagt:

Kapitalisatiefactor			
2021	2020	2019	2018
42%	40%	36%	33%

Er is sprake van een overschrijding van de signaleringsgrens. Bij de bepaling van de signaleringsgrens wordt onderscheid gemaakt in een drietal functies van de kapitalisatiefactor:

- de financieringsfunctie (t.b.v. vervanging materiële vaste activa);
- de transactiefunctie (voor het afdekken van de kortlopende schulden);
- de bufferfunctie (t.b.v. het opvangen van tegenvallers).

Rekening houdende met deze aspecten wordt inzage verkregen in de resterende financiële ruimte. In onderstaand overzicht wordt een bedrag van € 2.205.520,- getoond m.b.t de financiële ruimte. Dit is ruim 1 miljoen hoger dan vorig jaar. Dit geeft wel een iets vertekend beeld door de bestemmingsreserve NPO waarvoor de uitgaven grotendeels in 2022 zullen plaatsvinden.

AANWEZIG KAPITAAL VERSUS BENODIGD KAPITAAL 2021

A. Aanwezig kapitaal	
Totaal vermogen	€ 14.944.898
-/- gebouwen en terreinen (G&T)	€ 512.000
-/- privaat vermogen	€ 1.577.940
totaal aanwezig kapitaal (gecorrigeerd)	€ 12.854.958
als percentage van de totale baten	45%

B. Benodigd kapitaal: bestuurspecifieke kapitaalsbehoefte	
1. Kapitaal voor instandhouding materiële vaste activa	
a. vervangingswaarde materiële vaste activa	€ 11.320.337
b. financieringsbehoefte: mogelijkheid tot spreiding van investeringen	40%
	€ 4.538.135

2. Kapitaal voor het doen van reguliere transacties (transactiefunctie)	
hoogte kortlopende schulden	€ 4.677.761
	€ 4.677.761

3. Kapitaal voor het opvangen van tegenvallers in de exploitatie (bufferfunctie)	
A. O.b.v. normatieve uitgangspunt Commissie Don	
- uitgaande van percentage t.o.v TB	5,0%
- bufferliquiditeit	€ 1.442.542
B. O.b.v. eigen risico-analyse	€ -
Keuze voor wijze bepaling bufferfunctie (A of B)	A
	€ 1.442.542

Totaal benodigd kapitaal / kapitaalsbehoefte	€10.648.438
Als percentage van de totale baten	37%

Verschil aanwezig kapitaal - benodigd kapitaal (financiële ruimte)	€ 2.206.520
---	--------------------

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De gebouwen, waarvan het juridisch eigendom bij het bevoegd gezag berust en het economisch eigendom sinds 1 januari 1997 bij het gemeentebestuur, zijn niet opgenomen in de balans en zijn om niet in bruikleen. In 2011 is een eigen bijdrage gedaan in de nieuwbouw van de MFA Onstwedde van € 700.000,-. Deze bijdrage is in 10 jaar afgeschreven en geeft vanaf 2021 geen boekwaarde meer in de balans. Met ingang van het jaar 2015 worden bouwkundige kosten voor aanpassingen en vernieuwingen middels de zgn. componentenmethode geactiveerd en middels een afschrijving ten laste van de exploitatie gebracht. De overige baten en lasten, die verband houden met onderhoud aan de gebouwen, worden via de voorziening groot onderhoud verantwoord als het onderhoud vanuit het MJOP betreft en rechtstreeks in de exploitatie als het jaarlijkse kosten betreffen. In 2016 heeft er onder andere een bouwkundige investering plaatsgevonden bij Pro Stadskanaal van ongeveer € 250.000,-. De afschrijvingskosten die hiermee gemoeid zijn, worden jaarlijks ten laste van de daarvoor bestemde onderhoudsreserve gebracht. In 2020 is ongeveer € 130.000,- geïnvesteerd in noodlokalen aan de Bovenburen in Winschoten en in begin 2021 nogmaals € 48.000,- om de extra instroom in de onderbouw te kunnen huisvesten. De gemeente heeft ook een bijdrage gedaan in deze tijdelijke huisvesting. Alleen de eigen bijdrage van Ubbo in de noodlokalen is geactiveerd (netto-methode). Tevens is in 2021 ongeveer € 65.000,- geïnvesteerd in een verbouwing van de kelder aan de Stationslaan tot practicumlokaal.

In 2021 werd voor € 400.000,- aan nieuwe inventaris en apparatuur aangeschaft. Voor € 210.000,- bestond dit uit reguliere vervanging van ICT. Verder is er geïnvesteerd in meubilair voor de uitbreiding van het aantal lokalen aan de Sportparklaan en in machines en leermiddelen, ten laste van de daarvoor bestemde doelsubsidies (STO en vernieuwde leerweg gl/tl). De boekwaarde van de activa is gedaald in 2021 doordat er in de jaren 2019 en 2020 veel geïnvesteerd is voor onder andere het project STO waarvoor de investeringen in 2021 een stuk lager zijn geweest.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op algemeen aanvaarde bedrijfseconomische uitgangspunten. Ze zijn vastgesteld mede op advies van het taxatiebureau HDS, die in 2015 de inventarisatie van de materiële vaste activa uitvoerde. In 2020 zijn er drie afschrijvingstermijnen toegevoegd: 15 jaar voor de zonnepanelen, 10 jaar voor vernieuwende technische apparatuur (STO) en 5 jaar voor specifieke technische leermiddelen (STO). In 2021 zijn er geen wijzigingen doorgevoerd in de afschrijvingstermijnen.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Aan de gemeente Stadskanaal is in 1996 een lening verstrekt in verband met de financiering van de verbouw aan de vestiging Maarsdreef. Op basis van een annuïteitslening vindt de jaarlijkse verrekening plaats. De looptijd is 40 jaar en eindigt in 2036.

In 2014 is een renteloze lening van € 135.000,- verstrekt aan Stichting MFA De Bast voor de financiering van zonnepanelen. De lening zal in relatie tot de betaalbaarstelling van subsidiebedragen en het terugverdienen van energiekosten naar verwachting binnen 10 jaar worden afgelost.

VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Per ultimo 2021 is er sprake van een vordering van € 255.000,- waarvan ruim € 100.000,- een vordering betreft met betrekking tot een afrekening van detachering over 2021 en € 70.000 betreft de doorbelasting van de helft van de fusiekosten aan het Dollard College. De overige vordering betreft met name een vordering op de gemeente Stadskanaal betreffende de vergoeding sport en OZB. Inmiddels zijn alle openstaande vorderingen per 31-12-2021 afgewikkeld.

Verder is er een bedrag á € 68.000,- opgenomen als vooruitbetaalde kosten. Dit betreffen voornamelijk vooruitbetaalde contracten en abonnementen voor ICT-diensten.

LIQUIDE MIDDELEN

De liquide middelen zijn gestegen met bijna € 2.038.000,-. Dit is deels inherent aan de stijging van het eigen vermogen door het positieve resultaat van € 1.115.000 (grootendeels resultaat NPO). Tevens zijn de kortlopende schulden en voorzieningen gestegen met € 712.000 waarbij er dus sprake is van een verplichting op termijn waarvoor liquide middelen beschikbaar moeten zijn. Verder is de waarde van de MVA met € 148.000 gedaald, de waarde van de FVA met € 22.000 en de vorderingen met € 41.000, wat ook een positieve invloed heeft op het saldo van de liquide middelen. Wanneer de ontvangen subsidies besteed worden volgens plan zullen de liquide middelen in de loop van 2022 weer fors gaan afnemen.

Het gemiddeld rendement over de uitstaande middelen bedroeg -0,28% in 2021. In 2020 was dit nog 0,09%. In 2022 is inmiddels de overstap gemaakt naar schatkistbankieren om negatieve rentes verder te voorkomen.

EIGEN VERMOGEN

De algemene reserve van Ubbo Emmius bedraagt op 31 december 2021 ruim € 2,28 miljoen. De bestemmingsreserves zijn onderverdeeld in publieke en private reserves en zijn gevormd voor specifieke doelen of hebben een specifieke oorsprong en bedragen resp. € 1.716.000,- en € 1.578.000,-. Onderdeel van de publieke bestemmingsreserves zijn de middelen die beschikbaar gesteld zijn voor de verbouwing van de school voor Praktijkonderwijs in 2016. Jaarlijks worden de afschrijvingslasten onttrokken aan de reserve onderhoud voor de afschrijvingslasten van de verbouwing bij de school voor Praktijkonderwijs.

In 2019 is een bestemmingsreserve gevormd voor de ontvangen gelden in verband met het afgesloten convenant tussen de sociale partners en het kabinet in 2019. De gelden zijn in december 2019 ontvangen en de plannen voor de inzet van de middelen in komende jaren moet in overleg met de GMR opgesteld worden. In 2021 zijn hiervoor plannen opgesteld in overleg met de GMR en zijn de eerste uitgaven ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. In 2021 is er tevens een nieuwe bestemmingsreserve toegevoegd, de reserve NPO. In 2021 is een bedrag van € 1.925.000 ontvangen voor de uitvoering van de plannen met betrekking tot het 'Nationaal Programma Onderwijs' in het schooljaar 2021-2022. In 2021 is er € 708.000 uitgegeven en is er € 1.217.000 opgenomen in de bestemmingsreserve. Er is in 2021 dus iets minder uitgegeven dan 5/12e van het ontvangen bedrag. Dit is overigens een landelijke trend en van betekenis om op deze wijze de middelen op de juiste manier in te zetten in de komende jaren.

Aan de algemene reserve privaats wordt jaarlijks de ontvangen rente over de uitstaande leningen toegevoegd, aangezien deze leningen gefinancierd zijn vanuit private middelen.

VOORZIENINGEN

Jubilea

In 2016 heeft er een diensttijdonderzoek plaatsgevonden onder het personeel van Ubbo Emmius. Deze diensttijden zijn ingevoerd in de salarisadministratie. Op basis van deze actuele gegevens wordt ieder jaar een berekening gemaakt van de toekomstige verplichtingen m.b.t. de uit te keren jubileumgratificaties, zo ook in 2021. De verplichtingen zijn eind 2021 ongeveer € 30.000,- lager vastgesteld dan in 2020 m.n. door afscheid van een aantal oudere medewerkers die voor de jubilea-uitkering uit dienst zijn gegaan.

Duurzaam inzetbaarheid (LBP)

Per 1 augustus 2014 ontstond de verplichting voor een voorziening "duurzame inzetbaarheid". Dit is door de school omschreven als: "Duurzame inzetbaarheid betekent dat werknemers in hun arbeidsleven doorlopend over daadwerkelijk realiseerbare mogelijkheden alsmede over de voorwaarden beschikken om in huidig en toekomstig werk met behoud van gezondheid en welzijn te (blijven) functioneren. Werknemers hebben in dit kader ook mogelijkheden om deze uren te sparen en op een later moment "in te zetten". Hiertoe is genoemde voorziening in het leven geroepen en wordt er jaarlijks gedoteerd aan de voorziening op basis van het saldo gespaarde uren van al het personeel, zowel OP als OOP. In 2021 is er € 337.000,- gedoteerd aan de voorziening duurzame inzetbaarheid. Tevens is er € 137.000,- onttrokken aan de voorziening in verband met opname van gespaarde uren. Er worden op dit moment dus veel meer LBP-uren gespaard dan opgenomen.

Spaarverlof

Er kan niet meer gespaard worden voor spaarverlof. Er is in 2021 wel een bedrag van € 34.000 gedoteerd in verband met een stijgende GPL. Er is een aantal jaren geen wijziging doorgevoerd in de GPL maar gezien de forse loonstijgingen in de afgelopen jaren was de voorziening niet meer toereikend voor de opgebouwde rechten. In 2021 is er niets onttrokken aan de voorziening spaarverlof voor de opname van gespaarde uren.

Uitkeringen

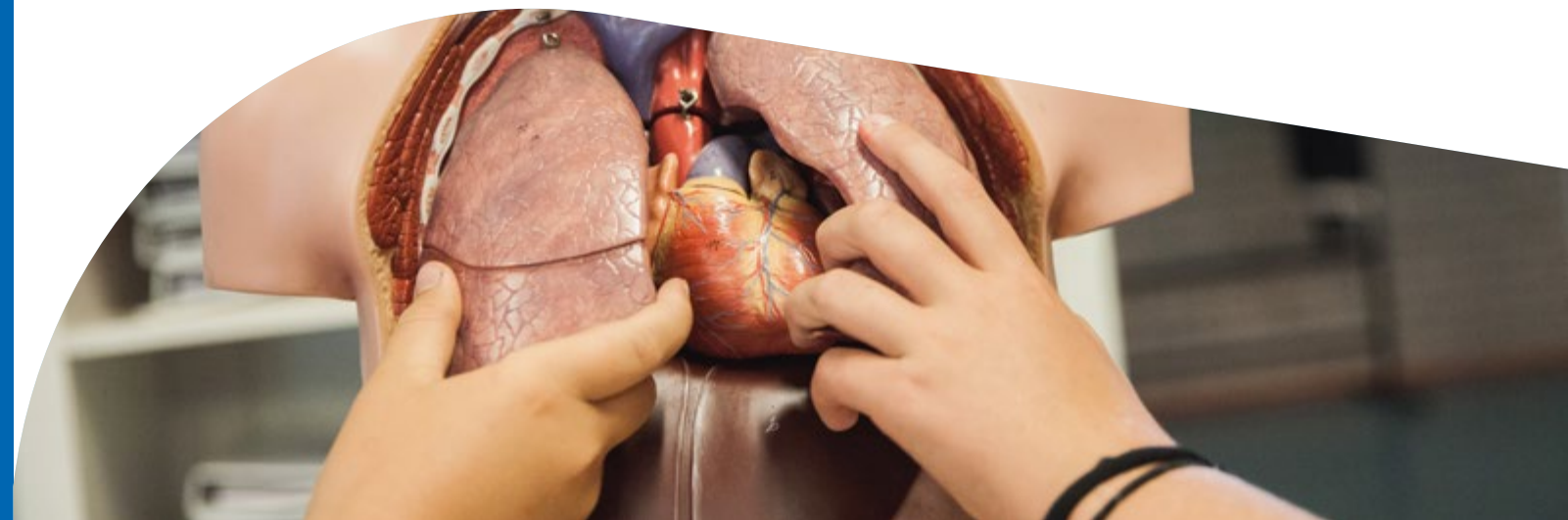
In 2019 is er een voorziening gecreëerd voor de verwachte uitkeringskosten van ex-werknemers. Dit gaat met name om een aantal ex-werknemers waarvan de WW en de WW-plus een zeer lange looptijd omvat en de kans nihil is dat de betreffende ex-medewerkers weer aan het werk zullen gaan. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de uitkeringskosten per maand en de looptijd van de WW en WW-plus uitkering. In 2019 is een bedrag van € 225.000,- gedoteerd waarmee naar verwachting de uitkeringskosten over de gehele looptijd, van de huidige ex-werknemers van Ubbo Emmius, gedekt kunnen worden. In 2021 is ongeveer € 33.000,- onttrokken aan de voorziening voor de betaalde uitkeringen. Het verloop is conform verwachtingen bij het opstellen van de voorziening in 2019.

Groot onderhoud

In 2019 is met een stelselwijziging een voorziening groot onderhoud gecreëerd conform de eisen van de RJ660. Dit betekent dat het uitgevoerde onderhoud ten laste van de voorziening gebracht wordt en er jaarlijks een bedrag gedoteerd wordt aan de voorziening op basis van het MJOP. Er is in 2021 € 295.000,- gedoteerd en € 67.000,- onttrokken. In 2022 zullen de onderhoudsplannen herzien worden en zal het beleid rondom huisvesting met het Dollard College afgestemd worden.

KORTLOPENDE SCHULDEN

De kortlopende schulden op 31-12-2021 zijn ten opzichte van 31-12-2020 met € 310.000,- gestegen. Deze stijging heeft met name te maken met een aantal ontvangen subsidies die besteed zullen worden in de komende jaren zoals de subsidie STO, de vernieuwde leerweg tl/gl en incidentele baten voor de verwachte leerlingendaling.



EXPLOITATIE 2021

De exploitatie 2021 van Ubbo Emmius laat een resultaat zien dat € 1.467.300,- positiever uitkomt dan begroot. Hieronder worden de afwijkingen op de baten en de lasten verder toegelicht.

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OC&W	€ 29.521.715	€ 26.409.000	€ 26.764.501
3.2	Overige overheidsbijdragen	€ 126.259	€ 60.000	€ 188.244
3.5	Overige baten	€ 947.532	€ 577.000	€ 643.108
	Totaal baten	€ 30.595.506	€ 27.046.000	€ 27.595.853
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	€ 24.060.354	€ 22.243.000	€ 22.077.543
4.2	Afschrijvingen	€ 680.303	€ 761.000	€ 752.275
4.3	Huisvestingslasten	€ 1.939.477	€ 1.539.000	€ 1.896.000
4.4	Overige lasten	€ 2.768.873	€ 2.875.000	€ 2.887.910
	Totaal lasten	€ 29.449.007	€ 27.418.000	€ 27.613.727
	Saldo baten en lasten	€ 1.146.499	€ -372.000	€ -17.873
6	Financiële baten en lasten	€ 31.194	€ 20.000	€ 7.978
	Nettoresultaat	€ 1.115.305	€ -352.000	€ -9.896

Afwijking baten

De totale baten in 2021 zijn € 3.550.000,- hoger dan begroot.

Normatieve rijksbijdragen

Ten opzichte van de begroting is de normatieve vergoeding met € 3.358.000,- verhoogd. Deze verhoging betreft een prijscompensatie voor de gestegen loonkosten á € 470.000,- , een verschuiving van de prestatiebox naar de reguliere personele middelen á € 600.000 en een verhoging van de materiële vergoeding á € 54.000,-. Daarnaast zijn de uitkeringskosten voor de individuele uitkeringen € 39.000 lager dan begroot en is er een afrekening ontvangen voor de gezamenlijke uitkeringskosten á € 40.000. De totale uitkeringskosten waren dus € 79.000 lager dan begroot waardoor de inhouding op de bekostiging € 79.000 lager is. Verder is er een bedrag van € 230.000 toegevoegd aan de personele bekostiging voor een extra uitkering aan het personeel in verband met extra inspanningen voor het eindexamen door een extra tijdvak. Tenslotte is er een bedrag van € 1.925.000 voor het ‘Nationaal Programma Onderwijs’ (NPO) ontvangen. Dit bedrag is volledig in 2021 ontvangen en ook zodanig als bate verantwoord, maar de gelden zijn beschikbaar gesteld voor extra ondersteuning in het schooljaar 2021-2022.

Onlangs is er tevens een publicatie geweest vanuit DUO waarin aangegeven wordt dat de inzet van de NPO-middelen gedurende een langere periode mag plaatsvinden om de plannen te realiseren. Er is een bestemmingreserve gecreëerd voor de nog niet ingezette middelen NPO.

Geormerkte subsidies OC&W

De geormerkte subsidies zijn in totaal € 437.000 hoger dan begroot. De vergoeding studieverlof is € 41.000,- hoger dan begroot aangezien er weinig studieverloven be- groot waren door de lage realisatie in 2019 en 2020. De aanvragen voor studieverlof zijn in 2021 dus weer wat toegenomen. De vervangingskosten zijn daardoor ook hoger. De subsidie STO is € 150.000,- lager dan begroot doordat een aantal projecten geen doorgang konden vinden in verband met de coronamaatregelen. Wel wordt verwacht dat de volledige projectplannen uitgevoerd zullen worden in de periode t/m 2023 en de uitgaven in de totale periode zullen aansluiten bij de subsidiebegroting. Het betreft dus een verschuiving naar de komende jaren.

Verder is er een aantal geormerkte subsidies ontvangen en ingezet in 2021, die niet begroot waren:

Zij-instroom	€ 10.000
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's (IOP)	€ 451.000
Planvorming leerlingendaling	€ 50.000
Inzet tl/gl	€ 35.000
	€ 546.000

Veruit het hoogste bedrag betreft de subsidie IOP die aangevraagd is voor het realiseren van een extra ondersteuningsaanbod om opgelopen achterstanden door corona weg te werken. Deze subsidie is volledig ingezet en verantwoord richting DUO. De vergoeding planvorming leerlingendaling is in 2020 ontvangen maar in de eerste drie maanden van 2021 ingezet, voor het schrijven en indienen van het plan voor de opvang van de krimp in de komende jaren. Het ingediende plan is goed- gekeurd en de start van de uitvoering zal plaatsvinden in 2022. De vergoeding voor de ‘pilot nieuwe leerweg tl/gl’ is in 2020 toegekend voor drie jaar voor de richting T&T aan de Engelandlaan. Jaarlijks wordt een bedrag ontvangen maar de baten worden geboekt conform de werkelijke personele inzet en afschrijvingslasten van de gedane investeringen.

Overige subsidies OC&W

- Ten opzichte van de begroting is de vergoeding prestatiebox met € 600.000,- gedaald doordat een deel van de landelijke doelstellingen van de prestatiebox gehaald zijn. Dit deel van de prestatiebox is toegevoegd aan de reguliere personele vergoeding,

- Er is een subsidie ontvangen voor de doorontwikkeling van de doorstroom vmbo-havo en vmbo-mbo van € 18.000,-. Door de betreffende vestigingen zijn plannen geschreven om deze subsidie op een juiste wijze in te zetten. Dit betreffen m.n. personele kosten en zijn onderdeel van de loonkosten.
- Voor de voorbereidende technieksubsidie (STO fase 1) is een bedrag van € 39.000,- als bate geboekt in 2021. Deels betreft dit gereserveerde middelen voor de afschrijvingslasten van investeringen die in 2019, 2020 en 2021 aangeschaft zijn en deels de vrijval van het restantbedrag van de subsidie aangezien de investeringen in 2021 iets lager uitgevallen zijn dan verwacht.
- In de overige subsidies OC&W is ook de bekostiging lesmateriaal opgenomen. Deze is € 16.000,- hoger dan begroot.
- Er is een bedrag ontvangen voor nieuwkomersbekostiging á € 18.000,-
- Ter voorkoming van jeugdwerkloosheid is er verder een aanvullende subsidie á € 3.000,- ontvangen voor het praktijkonderwijs.
- Tenslotte is de vergoeding voor vroegtijdig schoolverlaters € 10.000,- hoger dan begroot.

Doorbetalingen rijksbijdragen via SWV

De bijdrage van het samenwerkingsverband is € 186.000,- lager dan begroot. Voorgaande jaren werd er gedurende het jaar een verhoging toegekend ten opzichte van de eerste beschikking van ongeveer € 200.000,-, aansluitend bij de prijsverhoging van de reguliere personele vergoeding. Voor 2021 hadden we deze verhoging meegenomen in de begroting maar is hij niet verwerkt in de baten van het Samenwerkingsverband.

Naast de reguliere zorgmiddelen is er een bijdrage à € 4.000,- van Visio ontvangen voor de extra ondersteuning van een visueel gehandicapte leerling.

Gemeentelijke bijdragen

De ontvangen vergoeding van de gemeente is in 2021 € 66.000,- hoger dan begroot. Dit verschil wordt met name veroorzaakt door de ontvangen vergoeding voor de betaalde OZB en verzekeringen voor de Sportparklaan over het jaar 2020. Deze is als verlaging van de kosten begroot maar als baten verwerkt in de realisatie.

Overige baten

- In 2021 zijn twee directieleden deels gedetacheerd geweest naar adviesbureaus/kenniscentra op basis van specifieke expertise. Tevens is de detachering richting het samenwerkingsverband meer geweest dan begroot. De detacheringsbaten zijn hierdoor € 118.000,- hoger dan begroot..
- De kantineopbrengsten zijn € 33.000,- lager dan begroot. Het streven is dat de baten van de kantine minimaal kostendekkend zijn. De kantenelasten zijn € 27.000,- lager dan begroot. Het resultaat op de kantine is per saldo dus iets lager dan de begroting. Hetzelfde streven geldt voor de ouderbijdragen en de uitgaven die hiertegenover staan, deze zouden ook gelijk aan elkaar moeten zijn. De ouderbijdragen zijn

- € 12.000,- hoger dan begroot maar de uitgaven voor reizen excursies zijn € 39.000,- lager dan begroot. Dit verschil van € 51.000,- wordt met name veroorzaakt door een wijziging van boekingssysteem, door de digitalisering van de verwerking van de ouderbijdragen, van schooljaar naar kalenderjaar.
- Er is een subsidie 'Extra Handen voor de Klas' (EHK) á € 308.000,- ontvangen via O2G2 die als penvoerder optreedt binnen de regio. De subsidie is volledig ingezet en verantwoordt in 2021.
- De overige baten zijn € 33.000 lager dan begroot.

Afwijking lasten

De realisatie van de totale lasten is € 2.031.000,- hoger dan begroot.

Personele lasten

De kosten voor de inzet van personeel (eigen personeel en inhuur externen gesaldeerd met de ontvangen uitkeringen voor zwangerschapsverlof) is in totaal € 1.600.000,- hoger dan begroot. De reguliere loonkosten zijn € 460.000,- hoger dan begroot door de loonsverhoging van 1,8% per 1-10-2021 en de eenmalige uitkering van € 800,- per FTE. Verder is er een aantal aanvullende subsidies ontvangen waaruit extra inzet bekostigd is, en is de inzet STO iets lager dan begroot door beperkende coronamaatregelen. Hieronder een opsomming van de afwijkingen per onderdeel.

Loonsverhoging en eenmalige uitkering	€ 460.000
Inzet EHK	€ 308.000
Inzet IOP	€ 451.000
Inzet NPO	€ 586.000
Inzet STO	€ -92.000
Overige inzet/kosten waaronder uitbesteding schoonmaak	€ -113.000
Totaal	€ 1.600.000

De kosten voor de vorming van de personele voorzieningen zijn € 272.000,- hoger dan begroot. Deze stijging heeft met name te maken met de toenemende wens om LBP-uren te sparen om deze op een later moment op te kunnen nemen.

De overige personele kosten zijn ongeveer € 55.000,- lager dan begroot en hebben betrekking op lagere kosten voor BGZ, reis- en verblijfkosten en kosten voor de personeelskantine. De laatste twee hebben een directe link met het gedeeltelijk thuiswerken in 2021 door corona.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn ruim € 80.000,- lager dan begroot aangezien een aantal investeringen later uitgevoerd is dan begroot of pas in 2022 of later geïnvesteerd zal worden. Dit betreffen met name de investeringen STO die uitgesteld zijn door corona of betreffen investeringen waarvoor verdere afstemming benodigd is met het Noorderpoort in verband met gezamenlijk gebruik.

Huisvestingslasten

De kosten voor het gebruik van het gebouw aan de Sportparklaan zijn € 84.000,- hoger doordat de betaalde bedragen voor OZB en verzekering als kosten geboekt zijn waar een vergoeding van de gemeente á € 66.000,- tegenover staat. In de begroting zijn de kosten voor deze onderdelen verlaagd. Verder zijn er extra kosten gemaakt voor de huur van extra ruimte voor de vestiging Sportparklaan. De extra kosten hiervan zijn € 18.000,-

De onderhoudskosten komen ongeveer € 221.000,- hoger uit dan begroot. Dit heeft nagenoeg volledig betrekking op extra groot onderhoud/renovatie wat niet opgenomen is in het MJOP. Dit bestaat uit extra schilderwerk, asbestsanering, isolatie van vloeren en aanpassingen in Winschoten door de extra instroom van leerlingen.

De energielasten zijn € 12.000,- hoger dan begroot, dat is een lichte prijsstijging in 2021. Gezien de actuele marktprijzen voor energie hebben we gunstige lopende contractafspraken waarbij we voor de komende jaren een lichte prijsstijging kunnen verwachten maar we zitten goed met het huidige contract voor de komende drie jaar.

De schoonmaakkosten zijn € 91.000 hoger dan begroot, doordat er een aanbesteding op het gebied van schoonmaak is geweest en er voor gekozen is om de diensten vanuit het schoonmaakbedrijf uit te breiden, ter vervanging van het vertrek van eigen medewerkers. Deels worden deze hogere kosten gecompenseerd door lagere loonkosten.

Verder zijn de publiekrechtelijke heffingen bijna € 20.000 lager dan begroot door lagere kosten voor afvalverwerking. Deels vloeit dit voort uit gunstigere contractafspraken en deels door minder afval in verband met gedeeltelijke school- en kantinesluiting in 2021. De overige huisvestingslasten hebben te maken met extra kosten voor de facilitering van geschikte ruimtes, waarbij 1,5 meter afstand mogelijk was tijdens onder andere het afnemen van examens.

Overige lasten

De administratie- en beheerslasten zijn € 56.000 hoger dan begroot door extra kosten in verband met de fusie met het Dollard College per 1-1-2022. Dit betreffen met name kosten voor de (her-)inrichting van de administratieve pakketten en kosten voor PR & marketing.

De kosten voor inventaris en apparatuur zijn € 14.000 lager dan begroot aangezien niet het gehele begrote bedrag voor aanpassingen van de werkplekken in verband met de

coronamaatregelen benodigd bleek te zijn aangezien het grootste deel van de aanpassingen al in 2020 is gerealiseerd.

De kosten voor verbruiksmaterialen zijn € 71.000 lager dan begroot door onder andere de beperkende coronamaatregelen bij het geven van praktijklessen in 2021. De kosten voor het boekenfonds zijn echter € 34.000 hoger dan begroot. Een verdere analyse van de verschillen per vestiging wordt gemaakt en besproken in de directie, waarna er wellicht andere keuzes gemaakt zullen worden voor het boekenpakket 2022-2023. De kosten voor de mediatheek en de kopieerkosten zijn samen € 16.000 lager dan begroot aangezien de mediatheken ook een deel van het jaar gesloten zijn geweest.

De kantinekosten, reizen en excursies, leerlingenzorg en de kosten voor LOB zijn allen lager dan begroot. Dit is ook een gevolg van de beperkende coronamaatregelen.

De inkomsten en de uitgaven van de leerlingenkantines en de reizen en excursies (ouderbijdragen) zouden minimaal gelijk aan elkaar moeten zijn, wat voor de kantine (bijna) het geval is, zie ook de toelichting bij de baten. De kosten voor de kantine zijn € 27.000,- lager dan begroot (en de inkomsten zijn € 33.000,- lager dan begroot). De kosten voor reizen en excursies zijn daarentegen € 51.000,- lager dan de inkomsten. De kosten zijn € 39.000,- lager dan begroot en de inkomsten € 12.000,- hoger dan begroot. Dit verschil wordt met name veroorzaakt door een wijziging van de boekingsysteematiek van de ouderbijdragen.

De overige kosten, waaronder de kosten voor leerlingenzorg, vestigingsbudgetten en LOB, vallen € 29.000,- lager uit dan begroot. Deze lagere kosten ontstaan met name door de beperkingen in verband met coronamaatregelen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten zijn € 51.000,- lager dan begroot door de negatieve rentes over de uitstaande liquide middelen. In 2022 is de overstap gemaakt naar schatkistbankieren om negatieve rentes in de toekomst te voorkomen.

Samenvatting

Het financiële resultaat is € 1.467.000,- positiever dan begroot. Van dit resultaat is € 1.217.000,- opgenomen als bestemmingsreserve NPO en betreft het verschil tussen de inkomsten en uitgaven NPO in 2021. Deze middelen zullen in de komende jaren, conform de opgestelde plannen, ingezet gaan worden.

De overige afwijking van het resultaat á € 250.000,- heeft betrekking op allerlei verschillende afwijkingen in de baten en lasten. De grote lijn van de verklaring van de verschillende afwijkingen betreft de beperkende maatregelen met betrekking tot corona waardoor kosten lager uitvallen. Verder zijn er extra subsidies ontvangen waarvoor niet direct extra kosten gemaakt worden zoals bijvoorbeeld de subsidie voor het schrijven van het plan voor de verwachte leerlingendaling.

Gezien de omvang van de organisatie kunnen we zeggen dat het reguliere resultaat nagenoeg gelijk is aan de begroting en we in control zijn. De baten en lasten zijn beide fors hoger dan begroot door allerlei aanvullende subsidies. Verder hebben er wat verschuivingen van middelen plaatsgevonden gedurende het jaar, maar doordat we continu inzicht hebben in de resultaten kunnen we vroegtijdig inspelen op ontwikkelingen en sluit het resultaat per saldo nagenoeg aan bij de begroting.

Treasury- en financieringsbeleid

De uitgangspunten van het voorschrift beleggen en belenen is vertaald in het treasurystatuut. Het afgelopen jaar is binnen de kaders van dit statuut gehandeld.

Met de huisbankier vindt regelmatig afstemming plaats over optimalisering van het rendement op de uitstaande middelen maar op dit moment zijn er geen mogelijkheden binnen het huidige treasurystatuut. Een optie om de negatieve rente te ontlopen is schatkistbankieren. De introductie van het schatkistbankieren is echter arbeidsintensief en daarom waren er aarzelingen. We hebben hier uiteindelijk toch voor gekozen in goede samenwerking met het Dollard College.

Het bestuur beschikt over een meerjaren-investeringsplanning. Investeringsen zullen worden gefinancierd met eigen middelen. Er is voor de komende jaren geen behoefte aan het aantrekken van externe financiering. Het saldo liquide middelen is per 31-12-2021 € 10.925.000,-. Op 31-12-2020 was dit saldo € 8.887.000. De huisbankier van Ubbo Emmius is de Rabobank.



CONTINUÛTEITSPARAGRAAF

Financiële kengetallen

Alle kengetallen voldoen aan de minimumnorm, die door het bestuur zijn gesteld. De kapitalisatiefactor bedraagt ultimo 2021 42%. Het ligt daarmee boven de algemene signaleringsgrens van 30%. De Onderwijsinspectie heeft een aantal jaren geleden onderzoek gedaan naar de financiële positie van Ubbo Emmius. Vastgesteld is dat de signaleringsgrens wordt overschreden, maar gezien te verwachten tekorten in de komende jaren, grote investeringen en onderwijskundige ontwikkelingen in de nabije toekomst was de conclusie dat er geen sprake is van overtollige middelen die niet ten goede komen aan het onderwijsproces.

Solvabilit it

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen het eigen vermogen en het balans-totaal. Het geeft aan in hoeverre de Stichting in staat is om aan haar verplichtingen te voldoen op met name de langere termijn. De waarde van dit kengetal is ultimo 2021 berekend op 37%. Dit ligt boven de voor onderwijsorganisaties gehanteerde ondergrens van 30%.

Liquiditeit

De liquiditeit geeft aan in hoeverre het bestuur op korte termijn aan haar verplichtingen, zoals kortlopende schulden, maar ook salarissen, betalingen en bekostiging investeringen, kan voldoen. De liquiditeit in 2021 bedraagt 2,40. De norm bedraagt 0,75 en deze wordt dus ruimschoots gehaald.

Rentabilität

De rentabiliteit wordt bepaald door het “resultaat uit de gewone bedrijfsvoering” te delen door het totaal aan baten. In non-profit organisaties wordt de rentabiliteit ook wel het begrotingsoverschot genoemd (of het begrotingstekort bij een negatief exploitatieresultaat). De norm is vastgesteld op 0% (sluitende begroting). Het bestuur streeft naar een volledig evenwicht tussen de jaarlijkse baten en lasten waarbij voor de komende jaren een negatief resultaat begroot is voor extra investeringen in de onderwijskwaliteit, vanuit de opgebouwde reserves. De rentabiliteit in 2021 was begroot op -1,15% en bedroeg in werkelijkheid 3,6%, door met name de ontvangen NPO-gelden voor het hele schooljaar 2021-2022.

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio wordt bepaald door de huisvestingslasten + de afschrijvingslasten te delen door de totale lasten. De huisvestingsratio van Ubbo Emmius bedraagt 8,9%. Dit valt binnen de signaleringsgrens met een maximum van 10%

Tegen de achtergrond van de integratie van de Stichtingen Dollard College en Ubbo Emmius zullen bovenstaande kengetallen na samenvoeging nader worden beschouwd.

Meerjarenbegroting

Voor het opstellen van de begroting zijn we uitgegaan van de huidige situatie van Ubbo Emmius. Er is gekeken naar de financiële consequenties van de fusie met het Dollard College per 1-1-2022 waarbij er geconstateerd is dat wijzigingen in beginsel zeer gering zullen zijn. De fusie heeft geen effect op de bekostiging van de verschillende vestigingen en de loonkosten zullen op hetzelfde niveau blijven aangezien de samenwerking en inrichting in Winschoten al grotendeels gerealiseerd is. De kosten voor de ondersteuning zullen in de komende jaren wellicht wijzigen door een aanpassing in de ondersteunings-structuur, maar hiervoor zijn op dit moment nog geen concrete uitwerkingen beschikbaar. Dit zal in de komende jaren meer vorm gaan krijgen. De begroting van Stichting Trivium zal voor 2022 bestaan uit een samenvoeging van de begrotingen van Ubbo Emmius en het Dollard College. De begroting van Ubbo Emmius bestaat uit deelbegrotingen per vestiging, waardoor de overdracht van de vestiging in Winschoten aan het Dollard College binnen de administratie mogelijk is en de deelbegrotingen voor Ubbo Emmius en het Dollard College inzichtelijk blijven. Het verwachte verloop van het leerlingenaantal dat ingeschreven staat aan de Bovenburen in Winschoten is opgenomen in de leerlingenprognoses, op basis van de huidige indeling van leerlingen per vestiging. De overige uitgangspunten voor het ramen van de baten en lasten zijn hieronder beschreven.

Leerlingenaantallen en prognoses

De actuele leerlingenaantallen per vestiging, opleiding en leerjaar zijn doorgerekend in de rijksbijdragen voor het jaar 2022. Voor de berekening van de rijksbijdragen van 2023 t/m 2025 maken we gebruik van leerlingenprognoses die gebaseerd zijn op de huidige leerlingenaantallen en de verwachte in- en uitstroom per vestiging en opleiding.

In onderstaand schema zijn de leerlingenaantallen op 1-10-2019, 1-10-2020 en op 1-10-2021 per vestiging opgenomen, waarbij we de verschillende vestigingen in Stadskanaal als één geheel zien. Tevens zijn de prognoses van de leerlingenaantallen voor de komende vier jaar opgenomen.

Leerlingenaantallen	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025
Scholengemeen-schap Stadskanaal	1780	1716	1716	1777	1789	1799	1790
Onstwedde	238	220	251	254	260	271	270
Praktijkonderwijs	188	195	183	180	175	170	170
Winschoten	475	520	584	541	552	552	547
Totaal Ubbo Emmius	2681	2651	2734	2752	2776	2792	2777

Bekostiging

Voor de berekening van de bekostiging is rekening gehouden met alle vastgestelde, en in de Staatscourant gepubliceerde, bekostigingsvariabelen op 1-10-2021. Per 1-1-2022 is er sprake van een nieuwe, vereenvoudigde, bekostiging voor het VO. Deze vereenvoudigde bekostiging betekent in de basis een vast bedrag per hoofdvestiging en per nevenvestiging en een bedrag per leerling dat voor alle opleidingen en leerjaren gelijk is, met uitzondering van de leerlingen in de bovenbouw vmbo-beroepsgerichte leerweg en het Praktijkonderwijs. Verder is er sprake van een aanvullende bekostiging voor de geïsoleerde vestigingen en de leerlingen die een gemengde leerweg volgen. Binnen Ubbo Emmius is er sprake van twee geïsoleerde vestigingen, te weten de Stationslaan en de Sportparklaan. Het aanbod van de opleidingen op de andere vestigingen wordt ook door andere vestigingen/scholen aangeboden binnen een straal van acht kilometer hemelsbreed waardoor ze niet aangemerkt worden als geïsoleerde vestiging.

Voor de aanvullende bekostiging NPO zijn de reeds bekende bedragen voor 2021-2022 opgenomen. Deze bedragen zijn hoger uitgevallen dan verwacht door toegekende aanvullende achterstandsmiddelen. De bedragen voor het schooljaar 2022-2023 zijn nog niet bekend. Op dit moment zijn we uitgegaan van de minimale € 500 per leerling zoals toegezegd in verschillende publicaties.

Loonkosten

De loonkosten zijn berekend op basis van het loonpeil in september 2021 waarbij de loonsverhoging uit het onderhandelaarsakkoord per 1 oktober 2021 is doorgerekend voor 2022 en de jaren erna. Er is geen rekening gehouden met (CAO-)wijzigingen die zich wellicht gedurende het jaar 2022 of de volgende jaren aandienen. Aangezien deze wijzigingen normaliter gecompenseerd worden in de bekostiging is zowel het prijspeil van de loonkosten als de bekostiging gelijk gehouden aan de op dit moment bekende tarieven.

De loonkosten zijn berekend op basis van de bezetting in het schooljaar 2021-2022, waarbij reeds bekende mutaties in de loop van 2021 en 2022 zijn verwerkt. Deze loonkosten zijn vervolgens doorgetrokken voor de komende jaren met daarop een correctie op basis van de prognose van de leerlingenaantallen voor de komende jaren en de aflopende aanstellingen ten laste van NPO per 31-7-2023.

Naast de loonkosten voor het reeds aanwezige personeel is er een bedrag opgenomen voor vervanging waar gedurende het jaar tijdelijke vervangingsaanstellingen ten laste van gebracht zullen worden.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn opgebouwd uit de afschrijvingslasten op aanwezige activa en op de geplande investeringen voor de komende jaren, conform de vastgestelde afschrijvingstermijnen per activagroep.

Huisvestingslasten

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud is bepaald op basis van de geactualiseerde onderhoudsplannen in 2020 waarbij de kosten van alle componenten zijn gedeeld door de van toepassing zijnde cyclus. Op deze manier wordt er gespaard voor het onderhoud aan alle onderdelen van de gebouwen waarvoor Ubbo Emmius verantwoordelijk is.

Voor het vormen van de onderhoudsvoorziening zijn de gebouwen opgenomen die op dit moment gebruikt worden door Ubbo Emmius, met uitzondering van MFA De Bast en de vestiging Sportparklaan, aangezien voor deze vestigingen het onderhoud niet in eigen beheer wordt uitgevoerd. Ubbo Emmius betaalt een gebruikersvergoeding voor deze vestigingen waarin ook het onderhoud verdisconteerd is. Verder is er geen dotatie begroot voor het onderhoud aan de gebouwen in Winschoten aangezien hier gesproken wordt over nieuwbouw of renovatie, bekostigd door de gemeente.

Begroting op hoofdlijnen

In het overzicht hiernaast is de meerjarenbegroting op hoofdlijnen weergegeven.



Exploitatieoverzicht (verdicht)	Werkelijk 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Leerlingenaantal t-1	2.849	2.651	2.734	2.752	2.775	2.792
Totaal (rijks)-bijdragen OCW	€ 26.764.501	€ 26.409.000	€ 29.446.700	€ 28.489.700	€ 27.927.000	€ 28.100.000
Totaal overige overheidsbijdragen	€ 188.244	€ 60.000	€ 38.000	€ 38.000	€ 38.000	€ 38.000
Totaal overige baten	€ 643.108	€ 577.00	€ 486.100	€ 486.400	€486.800	€487.200
Totaal baten	€ 27.595.853	€ 27.046.000	€ 29.970.800	€ 29.014.100	€ 28.451.800	€ 28.625.200
Totaal personeelslasten	€ 22.077.543	€ 22.243.000	€ 24.640.100	€ 24.016.899	€ 23.197.999	€ 23.232.999
Totaal afschrijvingen	€752.275	€ 761.000	€ 762.000	€ 760.600	€ 760.600	€ 760.600
Totaal huisvestingslasten	€ 1.896.000	€ 1.539.000	€ 1.831.600	€ 1.686.600	€ 1.686.600	€ 1.686.600
Totaal instellingslasten	€ 2.887.910	€ 2.875.000	€ 2.914.200	€ 2.899.700	€ 2.895.400	€ 2.904.600
Totaal lasten	€ 27.613.727	€ 27.418.000	€ 30.148.700	€ 29.363.800	€ 28.540.600	€ 28.584.800
Saldo baten en lasten	€ -17.873	€ -372.000	€ -177.900	€ -349.700	€ -88.800	€ 40.400
Saldo financiële baten en lasten	€ 8.978	€ 20.000	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000
Exploitatiesaldo	€ -9.896	€ -352.000	€ -182.900	€ -354.700	€ -93.800	€ -35.400
Uit reserve eigen bijdrage Onstwedde	€ -70.000					
Uit reserve eigen bijdrage Praktijkonderwijs	€ -25.000	€ -25.000	€ -25.000	€ -25.000	€ -25.000	€ -25.000
Kosten voorbereiding fusie UE en DC		€ -50.000				
Inzet NPO-middelen uit bestemmingsreserve			€ -100.000	€ -215.000		
Resultaat na correctie reserves	€ 85.104	€ -277.000	€ 57.900	€ -114.700	€ -68.800	€ 60.400

In de begroting 2022 is een tweetal toegestane overschrijdingen verwerkt. Dit betreft de afschrijvingslasten voor een verbouwing in het Praktijkonderwijs die, volgens afspraak, gedekt wordt uit de reserves. Daarnaast zijn er NPO-bestedingen opgenomen in de begroting voor 2022 en 2023 uit middelen die in 2021 in een bestemmingsreserve gestort worden. Aangezien de NPO-middelen in 2021 hoger zijn dan verwacht en voor 2022-2023 een lager bedrag verwacht wordt, zal een deel van de ontvangen middelen voor 2021-2022 ingezet worden om de geboden ondersteuning in 2021-2022 te kunnen continueren in 2022-2023.

Als we kijken naar het verloop van de financiële resultaten, na correctie i.v.m. toegestane overschrijdingen, dan zien we in 2022 een negatief resultaat van ongeveer € 60.000, in 2023 € 115.000 negatief en in 2024 nog € 70.000 negatief. In 2025 verwachten we een positief resultaat van ongeveer € 60.000.

Dit verloop van het resultaat is inherent aan de ontwikkelingen m.b.t. de leerlingenaantallen. De leerlingenaantallen zullen in de komende drie jaren nog iets blijven stijgen op met name de scholengemeenschap in Stadskanaal. Aangezien de bekostiging gebaseerd is op het leerlingenaantal van 1-10 van het jaar ervoor, zullen de kosten voor de extra leerlingen pas vijf maanden later gecompenseerd worden in de bekostiging. Bij de start van het nieuwe schooljaar zal de personele inzet afgestemd worden op het aanwezige leerlingenaantal terwijl de bekostiging pas vanaf 1 januari aansluit bij het aanwezige leerlingenaantal (voorfinanciering). In onderstaand overzicht is het verloop van het leerlingenaantal en de bijbehorende voorfinanciering opgenomen.

Jaar	2022	2023	2024	2025
Verloop aantal leerling per 1-8	18	24	16	0
Bekostiging per leerling	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000
Voorfinanciering 5 maanden	€ 60.000	€ 80.000	€ 53.333	-

Als we deze voorfinanciering corrigeren op de resultaten uit de meerjarenbegroting dan sluit de meerjarenbegroting jaarlijks rond een nulresultaat. Dit geeft aan dat de reguliere bedrijfsvoering van Ubbo Emmius in balans is en de inzet van personeel aansluit bij de omvang van het leerlingenaantal.

In de afgelopen jaren is een aantal kostenreducties gerealiseerd met betrekking tot de reguliere bedrijfsvoering. De belangrijkste gerealiseerde kostenreducties zijn:

- Aanpassing van de ondersteuningsstructuur met ingang van het schooljaar 2019-2020.
- Meebewegen van OOP-formatie met het dalende leerlingenaantal. Deels met ingang van schooljaar 2019-2020 en deels met ingang van schooljaar 2020-2021.

Voor het schooljaar 2021-2022 is de reguliere inzet van personeel in balans met het leerlingenaantal. Aangezien we een stijging van het aantal leerlingen verwachten stijgt de personele inzet in de komende (school) jaren mee.

De ruimte in de schoolgebouwen is op dit moment redelijk in balans met het aantal te huisvesten leerlingen. De gebouwensituatie in Winschoten is wel een aandachtspunt waarover intensief overleg gevoerd wordt met het Dollard College en de gemeente.

Op dit moment (schooljaar 2021-2022) wordt ongeveer 17 FTE aan personeel extra ingezet om corona-achterstanden weg te werken, door klassenverkleining en overige ondersteuning. Deze extra loonkosten worden bekostigd uit de NPO-middelen. Deze middelen zullen naar verwachting per 1-8-2023 volledig ingezet zijn waardoor de personele inzet op dat moment ook met 17 FTE zal moeten afnemen, naast de aanpassing van de reguliere inzet op basis van de mutaties in het aantal leerlingen. Conform de leerlingprognoses zijn de volgende mutaties in het personeelsbestand verwerkt in de begroting.

	1-8-2021	1-8-2022	1-8-2023	1-8-24	1-8-25
Verloop FTE regulier	4	1	1	1	-
Verloop FTE NPO	17	-	-17	-	-
Totaal	21	1	-16	1	-



Aangepaste gegevens op basis van realisatie 2021

In onderstaande tabel wordt de balans getoond met de realisatie 2019, 2020 en 2021 en meerjarenbegroting voor 2022–2025. Deze gegevens zijn op basis van de werkelijke cijfers over 2021 en de aangepaste verwerking van de NPO–middelen, die als bestemmingsreserve is verwerkt na volledige ontvangst in 2021. In de begroting 2022–2025 was in eerste instantie uitgegaan van een gespreide uitbetaling van de NPO–middelen.

GEGEVENS JAARREKENING EN BEGROTING

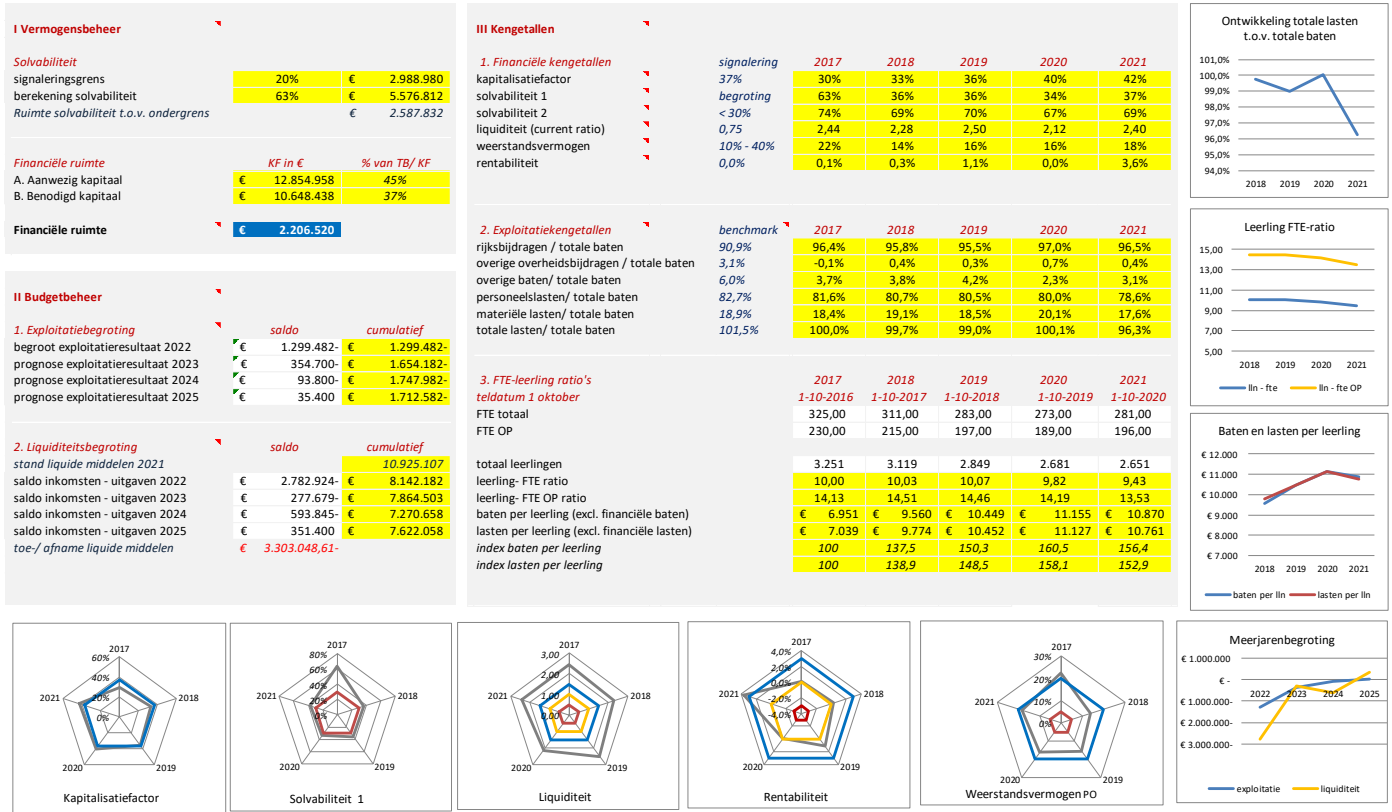
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	jaarrekening	jaarrekening	jaarrekening	begroting	begroting	begroting	begroting
1. Activa							
1.2 Materiële vaste activa	2.826.368	3.477.979	3.330.286	3.347.486	3.297.486	3.247.486	3.197.486
1.3 Financiële vaste activa	410.736	389.856	367.226	370.736	350.736	330.736	310.736
Vaste activa	3.237.104	3.867.835	3.697.512	3.718.222	3.648.222	3.578.222	3.508.222
1.5 Vorderingen	514.807	362.829	322.279	500.000	500.000	500.000	500.000
1.7 Liquide middelen	8.691.776	8.887.230	10.925.107	8.142.182	7.864.503	7.270.658	7.622.058
Vlottende activa	9.206.584	9.250.059	11.247.386	8.642.182	8.364.503	7.770.658	8.122.058
Totale Activa	12.443.688	13.117.894	14.944.898	12.360.404	12.012.725	11.348.880	11.630.280
waarvan gebouwen en terreinen	533.000	512.000	512.000	680.000	655.000	630.000	605.000
2. Passiva							
2.1 Eigen vermogen	4.487.236	4.461.506	5.576.812	4.277.330	3.922.630	3.828.830	3.864.230
2.2 Voorzieningen	4.279.886	4.289.654	4.690.326	4.083.075	4.090.095	4.020.050	4.266.050
2.4 Kortlopende schulden	3.676.566	4.366.734	4.677.761	4.000.000	4.000.000	3.500.000	3.500.000
Totale Passiva	12.443.688	13.117.894	14.944.898	12.360.405	12.012.725	11.348.880	11.630.280
waarvan bestemmingsreserve NPO			1.216.582	215.000			
waarvan bestemmingsreserve privaot	1.526.022	1.552.385	1.577.940	1.601.940	1.624.940	1.646.940	1.667.940

In de volgende tabel is de gerealiseerde exploitatie voor de jaren 2019, 2020 en 2021 opgenomen. Vervolgens is de meerjarenbegroting verwerkt maar dan op basis van het aangepaste betaalritme voor NPO waardoor een negatief resultaat van bijna € 1,3 miljoen ontstaat in 2022 die grotendeels ten laste van de bestemmingsreserve NPO gebracht zal worden die in 2021 gecreëerd is.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2024
	jaarrekening	jaarrekening	jaarrekening	begroting	begroting	begroting	begroting
3. Baten							
3.1 Rijksbijdragen	27.512.445	26.764.501	29.521.715	29.446.700	28.489.700	27.927.000	28.100.000
3.2 Overige overh.bijdragen en -subs.	94.182	188.244	126.259	38.000	38.000	38.000	38.000
3.5 Overige baten	1.208.789	643.108	947.532	486.100	486.400	486.800	487.200
totaal baten	28.815.416	27.595.853	30.595.506	29.970.800	29.014.100	28.451.800	28.625.200
4. Lasten							
4.1 Personeelslasten	23.201.539	22.077.543	24.060.354	25.756.682	24.016.899	23.197.999	23.232.999
4.2 Afschrijvingen	763.489	752.275	680.303	762.800	760.600	760.600	760.600
4.3 Huisvestingslasten	1.627.735	1.896.000	1.939.477	1.831.600	1.686.600	1.686.600	1.686.600
4.4 Overige lasten	2.934.166	2.887.910	2.768.873	2.914.200	2.899.700	2.895.400	2.904.600
totaal lasten	28.526.929	27.613.728	29.449.007	31.265.281	29.363.799	28.540.600	28.584.800
Saldo baten en lasten	288.487	17.875-	1.146.499	1.294.482-	349.700-	88.800-	40.400
5. Financiële baten en lasten							
financiële baten	35.422	7.978	31.194-	5.000-	5.000-	5.000-	5.000-
financiële lasten	35.422	7.978	31.194-	5.000-	5.000-	5.000-	5.000-
Netto resultaat	323.909	9.897-	1.115.305	1.299.482-	354.700-	93.800-	35.400

Onderstaande tabel bevat informatie over het vermogensbeheer, het budgetbeheer en de kengetallen over de periode 2017 tot en met 2021. De tweede tabel laat de kengetallen zien over de periode 2022 t/m 2025. Deze kengetallen zijn tevens op basis van de aangepaste gegevens over 2021.

VERMOGENS-, BUDGETBEHEER EN KENGETALLEN 2017–2021



MODEL RISICOBEBEERSING**Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem**

Zoals reeds eerder gesteld, is het grootste risico de krimp en de daaraan verbonden personele reductie. Binnen Ubbo Emmius worden door middel van een meerjarenbegroting deze risico's in beeld gebracht. De meerjarenbegroting wordt in gezamenlijkheid met de verschillende budgethouders opgesteld en besproken binnen de raad van toezicht. Het College van Bestuur stelt de meerjarenbegroting vast, de raad van toezicht keurt de meerjarenbegroting goed.

Periodiek worden rapportages, per budgethouder, opgesteld over het verloop van het resultaat gedurende het jaar ten opzichte van de begroting. Deze rapportages bevatten tevens een raming van het resultaat tot en met einde van het boekjaar. De rapportages worden met de budgethouders besproken en waar nodig worden de juiste acties uitgezet. Vervolgens wordt er een rapportage op bestuursniveau opgesteld. Deze rapportage wordt tevens besproken binnen de Raad van Toezicht.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De belangrijkste financiële risico's waar Ubbo Emmius zich de komende jaren voor ziet geplaatst zijn:

1. Kwaliteit van de docenten gezien de beperkte mogelijkheden docenten aan de organisatie te binden en de schaarste in het aanbod van bevoegde vakdocenten.
2. Een toename van het aantal juridische procedures en ontslagtrajecten door ongewilde verplichtingen in het kader van de Wet Werk en Zekerheid.
3. Uitval wegens fysieke en psychische problemen bij oudere medewerkers door de voortschrijdende stijging van de AOW-leeftijd.
4. In de komende jaren zal de integratie van de Stichtingen Dollard College en Ubbo Emmius plaatsvinden. Dit zal onder andere consequenties hebben voor de wijze waarop de ondersteuning vanuit de Stichting georganiseerd gaat worden. Hierin speelt ook de expiratie van de ondersteunende diensten in Groningen een rol.

Op alle bovenstaande risico's en onzekerheden zijn acties uitgezet en wordt het verloop nauwlettend gevolgd. In 2020 heeft Ubbo Emmius samen met een aantal collega-schoolbesturen een samenwerking bekrachtigd m.b.t. het behoud van kwalitatief goed personeel en het voorkomen van ongewilde verplichtingen. De risico's genoemd onder punt 1 wordt hierdoor mogelijk beter beheersbaar.

Ubbo Emmius bespreekt met oudere werknemers de mogelijkheden die er zijn voor opname van verlof en/of inzetten van keuze-pensioen. Het ABP wordt jaarlijks uitgenodigd om op individueel niveau medewerkers maatwerkadvies te geven. Hiermee beogen we de werkdruk voor de oudere werknemers te verlagen en kansen te bieden voor jonge leerkrachten. Dit draagt positief bij aan de beheersbaarheid van risico 3.

Crisis door virus Covid-19

Inmiddels weten we dat het effect van de lockdowns op de mentale gezondheid voor ongeveer 20% van leerlingen groot is. De inzet van de scholen zal mogelijk langduriger moeten zijn dan de periode die voorzien is voor de middelen van het NPO.

Rapportage toezichthoudend orgaan

Hiervoor verwijzen wij u naar het verslag van de raad van toezicht vanaf bladzijde 10.





Jaarrekening 2021



B.1 Grondslagen

B.1.1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Bijzonder Voortgezet Onderwijs Ubbo Emmius en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen verantwoord. De jaarrekening over 2021 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevings-voorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is Richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevings-voorschriften opgenomen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Financiële instrumenten

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De stichting handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de stichting verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de debestreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruikt wordt gemaakt en van het bedrag van de kredietrisico's en marktrisico's.

Rapporteringsvaluta

De bedragen in de tabellen worden gepresenteerd in euro's. Als gevolg van afrondingen zijn in sommige gevallen geringe verschillen ontstaan. Deze verschillen tasten het getrouwe beeld van de jaarrekening niet aan en zijn geen belemmering voor het verkrijgen van het vereiste inzicht.

Grondslagen voor de jaarrekening

Bij de inrichting van de jaarrekening is de Regeling jaarverslaggeving OCW, RJ-richtlijnen en Titel 9 Boek 2 BW gehanteerd. In de balans is het resultaatbestemmingsvoorstel reeds verwerkt.

B.1.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

- *Gebouwen en terreinen*

De gebouwen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De hiertoe gehanteerde percentages zijn vermeld in de toelichting op de balans. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

- *Inventaris en apparatuur*

Inventaris en apparatuur zijn in de balans opgenomen tegen verkrijgingsprijs, danwel vervangingswaarde op moment van herwaardering onder aftrek van toegepaste afschrijvingen. De hiertoe gehanteerde percentages zijn gebaseerd op de voor de betreffende materiële vaste activa geschatte economische levensduur zoals vermeld in de toelichting op de balans. De activeringsgrens is bepaald op € 1.000. Over de activa wordt lineair afgeschreven beginnende in de maand van aanschaf.

- *Overige vaste bedrijfsmiddelen*

Overige vaste bedrijfsmiddelen (vervoersmiddelen) zijn in de balans opgenomen tegen verkrijgingsprijs, danwel vervangingswaarde op moment van herwaardering onder aftrek van toegepaste afschrijvingen. De hiertoe gehanteerde percentages zijn gebaseerd op de voor de betreffende materiële vaste activa geschatte economische levensduur zoals vermeld in de toelichting op de balans. De activeringsgrens is bepaald op € 1.000. Over de activa wordt lineair afgeschreven beginnende in de maand van aanschaf.

Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de Stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Bouwkundige kosten voor aanpassingen en vernieuwingen worden middels de zgn. componentenmethode geactiveerd en middels een afschrijving ten laste van de exploitatie gebracht. De overige baten en lasten die verband houden met onderhoud en bouwkundige aanpassingen worden via de onderhoudsvoorziening (voor de onderdelen uit het MJOP) of rechtstreeks in de exploitatie verantwoord.

Financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa, die bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de stichting duurzaam te dienen, worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gearmortiseerde kostprijs. De reële waarde en gearmortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Vlottende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde. De reële waarde en gearmortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Liquide Middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van de stichting worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

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

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

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

Voorzieningen*Jubilea*

De voorziening jubilea is gevormd voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. Jaarlijks wordt gedoteerd aan de voorziening waarbij de verplichtingen voor de eerstkomende 10 jaar als basis dienen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Duurzame inzetbaarheid

In de cao zijn afspraken gemaakt over duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 7) en is de BAPO-regeling vervallen. De nieuwe cao-regelingen betreffende de duurzame inzetbaarheid, geven medewerkers recht op een basisbudget van 50 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenvrlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar. De spaarafspraken zijn per personeelslid schriftelijk vastgelegd. Op basis van de gespaarde uren is een voorziening gecreëerd om de vervanging bij opname van het vrlof te kunnen bekostigen.

Uitkeringskosten

In 2019 is er een voorziening gecreëerd voor de verwachte uitkeringskosten van ex-werknemers. Dit gaat m.n. om een aantal ex-werknemers waarvan de WW en de WW-plus een zeer lange looptijd omvat en de kans nihil is dat de betreffende ex-medewerkers weer aan het werk zullen gaan. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de huidige uitkeringskosten per maand en de looptijd van de WW en WW-plus uitkering. Jaarlijks worden de betaalde uitkeringskosten voor de betreffende medewerkers ten laste van de voorziening gebracht.

Groot onderhoud

In 2019 is een voorziening groot onderhoud gecreëerd conform de methode zoals de RJ660 aangeeft. Jaarlijks wordt er gedoteerd aan de voorziening op basis van het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) en er wordt onttrokken op basis van de werkelijke uitgaven voor de opgenomen werkzaamheden in het MJOP.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegekend en nog te betalen bedragen voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.



B.1.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Bij de bepaling van het exploitatiesaldo is uitgegaan van het baten- en lastenstelsel. Dit betekent dat de opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rijksbedragen

De ontvangsten (normatieve) rijksbijdragen en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balans-datum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten zich voorgedaan hebben.

Rente

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

Kasstroomb overzicht

Het kasstroomb overzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de staat van baten en lasten die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

Toelichting pensioenen

Pensioenen voor het personeel zijn ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). Per eind 2021 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,2%. 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 bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies.



Model A:

Balans per 31 december 2021 (na resultaatverdeling)

1.	Activa	31 december 2021		31 december 2020	
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	3.330.286		3.477.979	
1.1.3	Financiële vaste activa	367.226		389.856	
	Totaal vaste activa		3.697.512		3.867.835
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	322.279		362.829	
1.2.4	Liquide middelen	10.925.107		8.887.230	
	Totaal vlottende activa		11.247.386		9.250.058
	Totaal activa		14.944.898		13.117.893

2.	Passiva	31 december 2021		31 december 2020	
2.1	Eigen vermogen	5.576.812		4.461.506	
2.2	Voorzieningen	4.690.326		4.289.654	
2.4	Kortlopende schulden	4.677.761		4.366.733	
	Totaal passiva		14.944.898		13.117.893



Model B:

Staat van baten en lasten over 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3	Baten			
3.1.	Rijksbijdrage OC&W	29.521.715	26.409.000	26.764.501
3.2	Overige overheidsbijdragen	126.259	60.000	188.244
3.5	Overige baten	947.532	577.000	643.108
	Totaal baten	30.595.506	27.046.000	27.595.853

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4	Lasten			
4.1.	Personeelslasten	24.060.354	22.243.000	22.077.543
4.2	Afschrijvingen	680.303	761.000	752.275
4.3	Huisvestingslasten	1.939.477	1.539.000	1.896.000
4.4	Overige lasten	2.768.873	2.875.000	2.887.910
	Totaal lasten	29.449.007	27.418.000	27.613.727
	Saldo baten en lasten	1.146.499	-372.000	-17.873
	Financiële baten en lasten	(31.194)	20.000	7.978
	Netto resultaat	1.115.305	-352.000	-9.896



Model C: Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de staat van baten en lasten die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten. De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.



	2021		2020	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	1.146.499		-17.873	
<i>Aanpassingen voor:</i>				
- Afschrijvingen	680.303		752.276	
- Mutaties voorzieningen	400.672		9.768	
- Afschrijvingen voorgaande jaren desinvesteringen	0		0	
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>				
- Vorderingen	40.549		151.979	
- Kortlopende schulden	311.028		674.333	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:		2.579.051		1.570.482
Ontvangen interest	-31.194		7.977	
Overige mutatie financiële vaste activa	-		-	
		-31.194		7.977
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:		2.547.857		1.578.459
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-532.609		-1.403.884	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Investerings financiële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen financiële vaste activa	22.630		20.880	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:		-509.979		-1.383.004
Mutatie liquide middelen		2.037.878		195.455
Beginstand liquide middelen	8.887.230		8.691.775	
Mutatie liquide middelen	2.037.878		195.456	
Eindstand liquide middelen		10.925.107		8.887.231

Model VA:

Vaste activa

1. Activa											
1.1.2 Matëriële vaste activa											
				Mutaties 2021							
		Cumulatieve aanschaf- waarde per 31 dec 2020	Cumulatieve afschrijving- en t/m 31 dec 2020	Boekwaarde per 31 dec 2020	Investeringsen	Des- investeringsen	Correctie afschrijving- en des- investeringsen	Afschrijving- en	Cumulatieve aanschaf- waarde per 31 dec 2021	Cumulatieve afschrijving- en t/m 31 dec 2021	Boekwaarde per 31 dec 2021
1.1.2.1	Gebouwen en terreinen	3.089.131	2.576.945	512.186	132.063	-	-	92.799	3.221.193	2.669.744	551.449
1.1.2.2	Inventaris en apparatuur	8.937.957	6.011.111	2.926.846	400.547	-	-	574.907	9.338.504	6.586.018	2.752.486
1.1.2.3	Andere vaste bedrijfs- middelen	92.918	53.971	38.947	-	-	-	12.597	92.918	66.567	26.351
	Totaal materiële vaste activa	12.120.006	8.642.027	3.477.979	532.609	-	-	680.303	12.652.615	9.322.329	3.330.286

In 2015 en 2016 is aan de Engelandlaan in Stadskanaal een investering van 355.000 gedaan voor aanpassingen en vernieuwingen van het schoolgebouw. Verder heeft er in 2016 een verbouwing plaatsgevonden bij Pro Stadskanaal voor een bedrag van € 250.000. De afschrijvingslasten van deze investering worden jaarlijks ten laste gebracht van de bestemmingsreserve onderhoud.

In 2020 en 2021 is er geïnvesteerd in noodlokalen aan de bovenburen in Winschoten in verband met een toename van het aantal leerlingen. De gemeente heeft een bijdrage gedaan in de investering in de noodlokalen. De netto methode is toegepast waardoor alleen de eigen bijdrage van Ubbo Emmius geactiveerd is.

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en apparatuur en ICT middelen. Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 1.000,-. De investeringen in inventaris en apparatuur in 2021 betreffen o.a. voor € 92.000 aan investeringen voor het projecten STO en de pilot nieuwe leerweg GL/TL, en bestaan met name uit aanschaf van machines en apparatuur voor de praktijkvakken techniek. Tevens is er € 50.000 geïnvesteerd in extra meubilair voor een uitbreiding van leslokalen in het Kofschip. De overige investeringen betreffen met name vervangingsinvesteringen op het gebied van ICT.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

	termijn in jaren	percentage
Gebouwen en terreinen		
- hoofdgebouw Praktijkonderwijs	20	5%
- gebouwen en inrichting terreinen	10	10%
Inventaris en apparatuur		
- computerapparatuur/iPad's	4	25%
- digiborden	7	14%
- vervoersmiddelen	5	20%
- audiovisuele hulpmiddelen	10	10%
- huishoudelijke apparatuur	10	10%
- kantoormeubilair	10	10%
- overige	10	10%
- schoolmeubilair	15	7%
- inrichting vaklokalen STO	10	10%
- inrichting vaklokalen	15	7%
- leermiddelen projecten	5	20%
- zonnepanelen	15	7%

1.1.3 Financiële vaste activa		Mutaties 2021				
		Boekwaarde per 31 dec 2020	Investerings	Desinvesterings/ aflossing	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 dec 2021
	Overige leningen	389.856	-	22.630	-	367.226
	Totaal financiële vaste activa	389.856	-	22.630	-	367.226
	Uitsplitsing overige leningen					
	gemeente Stads kanaal - annuïteiten	335.927	-	11.458	-	324.469
	MFA de Bast Onstwedde - aflossingsvrij	53.929	-	11.172	-	42.757
		389.856	-	22.630	-	367.226

De eerste lening betreft een annuïteitslening aan de gemeente Stads kanaal inzake de uit eigen middelen gefinancierde verbouw van de locatie Maarsdreef te Stads kanaal. De jaarlijkse annuïteit bedraagt € 37.013 en heeft een looptijd van 40 jaar die eindigt in 2036. Het aflossingsbestanddeel in de annuïteit voor het komende jaar bedraagt € 12.327. De tweede lening betreft een renteloze lening aan de Stichting MFA Bast voor het plaatsen van zonnepanelen. De verwachting is dat deze lening binnen 5 jaar afgelost is. Deze lening is ook uit het privaat vermogen gefinancierd.

Model VV: Vorraden en vorderingen

1.2.2	Vorderingen		
		31 december 2021	31 december 2020
1.2.2.1	Debiteuren	179.114	166.614
1.2.2.10	Overige	75.388	146.463
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	68.114	49.726
1.2.2.14	Te ontvangen interest	-	25
	Totaal Vorderingen	322.279	362.829

Alle bovengenoemde vorderingen zijn kortlopend en kort na balansdatum ontvangen. De overige vorderingen zijn lager dan in 2020 aangezien de bijdrage van de gemeente voor de noodlokalen in Winschoten in twee delen betaald is, waardoor de helft van de bijdrage in 2020 als vordering is opgenomen. Deze vordering is in 2021 ingelost. De vooruitbetaalde kosten en overlopende activa kennen een looptijd van minder dan een jaar en betreffen met name licenties voor het komende kalenderjaar.



Model EL: Effecten en Liquide middelen

1.2.4	Liquide middelen		
		31 december 2021	31 december 2020
1.2.4.1	Kasmiddelen	3.115	11.955
1.2.4.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	5.931.738	1.566.564
1.2.4.2	Spaar- en depositorekeningen	4.990.254	7.308.711
	Totaal Liquide middelen	10.925.107	8.887.230

De geldmiddelen zijn uitgezet op normaal direct opvraagbare rekeningen waarover negatieve rente betaald wordt. De gemiddelde renteopbrengst over 2021, rekening houdende met de FVA, bedroeg -0,3 %. In 2021 is een deel van de liquide middelen van de spaarrekeningen naar de bestuursrekeningen gestort ter voorbereiding op de overgang naar schatkistbankieren in 2022.



Model D: Eigen vermogen

		Stand per 31 december 2020		Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 dec 2021	
	Algemene reserve						
2.1.1.1	Algemene reserve	2.315.198		-32.332		2.282.867	
			2.315.198				2.282.867
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)						
	Bestemmingsreserve NPO	0		1.216.582	-	1.216.582	
	Bestemmingsreserve onderhoud	154.301		-25.000	-	129.301	
	Bestemmingsreserve convenant 2019	439.622		-69.500	-	370.122	
			593.923				1.716.005
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)						
	Algemene reserve privaat	1.552.385		25.555	-	1.577.940	
	Bestemmingsreserve boeken	0			-	0	
			1.552.385				1.577.940
	Totaal Eigen Vermogen		4.461.506	1.115.305	-		5.576.812

De bestemmingsreserves zijn gevormd ter dekking van specifieke uitgaven die zich naar verwachting in de toekomst voor zullen doen. Vooruitlopend op het bestuursbesluit is het exploitatieresultaat 2021 onttrokken zoals bovenstaand aangegeven. Er is een bestemmingsreserve NPO gecreëerd voor het deel van de ontvangen NPO middelen die ontvangen zijn in 2021 maar nog niet besteed. De onttrekking van € 25.000 van de reserve onderhoud betreft het 10 jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de eigen investering in de verbouwing van Pro Stadskanaal. In 2019 is een bestemmingsreserve opgenomen voor de ontvangen middelen in 2019 conform het afgesproken convenant. De plannen voor de inzet van de middelen zijn in 2021 besproken met de MR en deels conform het voorstel besteed. De plannen zullen in 2022 en 2023 verder effectueert worden. Jaarlijks wordt de ontvangen rente over de lening aan de gemeente Stadskanaal, die met privaat geld gefinancierd is, aan de private reserve toegevoegd.

Model VL: Vorzieningen en langlopende schulden

2.2	Vorzieningen	Mutaties 2021						
		Boekwaarde per 31 dec 2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde per 31 dec 2021	Looptijd < 1 jaar	Looptijd > 1 jaar
2.2.1	Personeel	1.563.188	372.771	200.964	-	1.734.994	259.219	1.347.492
	<i>Duurzame inzetbaarheid</i>	1.040.171	337.278	137.568	-	1.239.881	247.976	991.905
	<i>Jubilea</i>	127.871	1.016	30.526	-	98.361	11.243	87.118
	<i>Spaarverlof</i>	233.993	34.477	-	-	268.470	-	268.470
	<i>Voorziening uitkeringen</i>	161.153	-	32.870	-	128.283	32.870	95.413
2.2.3	Voorziening Groot onderhoud	2.726.466	295.532	66.667	-	2.955.331	813.927	2.141.404
	Totaal Voorzieningen	4.289.654	668.303	300.502	-	4.690.326	1.106.016	3.584.309

Jubilea

De omvang van de voorziening jubilea wordt voldoende geacht om toekomstige verplichtingen in dit kader uit te kunnen dekken. De jaarlijkse dotatie is bepaald op basis van een meerjarig overzicht van jubileaverplichtingen. De verplichtingen met een looptijd korter dan een jaar betreffen te verwachten uitkeringen in 2022 op basis van het huidig personeelsbestand.

Duurzaam inzetbaarheid

In de cao VO zijn afspraken gemaakt over duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 7). De cao-regelingen betreffende de duurzame inzetbaarheid, geven medewerkers recht op een basisbudget van 50 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar. De spaarafspraken zijn per personeelslid schriftelijk vastgelegd. Op basis van de gespaarde uren is een voorziening gecreëerd om de vervanging bij opname van het verlof te kunnen bekostigen.

Spaarverlof

De historische opgebouwde rechten m.b.t. het spaarverlof zijn als personele voorziening opgenomen. Er worden geen spaarverlofuren meer gespaard, alleen opgenomen. In 2021 vindt er wel een dotatie aan de voorziening plaats in verband met de gestegen loonkosten.

Uitkeringen

In 2019 is er een voorziening gecreëerd voor de verwachte uitkeringskosten van ex-werknemers. Dit gaat m.n. om een aantal ex-werknemers waarvan de WW en de WW-plus een zeer lange looptijd omvat en de kans nihil is dat de betreffende ex-medewerkers weer aan het werk zullen gaan. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de huidige uitkeringskosten per maand en de looptijd van de WW en WW-plus uitkering. In 2021 zijn de betaalde uitkeringen voor de betreffende medewerkers ten laste van de voorziening gebracht.

Groot onderhoud

In 2019 is met een stelselwijziging een voorziening groot onderhoud gecreëerd aansluitend conform de eisen van de RJ660. Dit betekent dat het uitgevoerde onderhoud ten laste van de voorziening gebracht wordt en er jaarlijks een bedrag gedoteerd wordt aan de voorziening op basis van het MJOP. De uitgaven in 2021 zijn lager geweest dan opgenomen in het MJOP voor 2021, door uitstel van een aantal werkzaamheden. Er is geen sprake van een vrijval van de voorziening aangezien de werkzaamheden niet zijn komen te vervallen maar uitgesteld. In 2022 zullen de MJOP's worden geüpdate en zal de benodigde onderhoudsvoorziening waar nodig aangepast worden. Deze actie wordt gezamenlijk met het Dollard College opgepakt zodat in de jaarrekening 2022, de voorziening onderhoud voor alle locaties binnen Stichting Trivium op een zelfde wijze uitgewerkt zullen worden.



Model KS:

Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden		
		31 december 2021	31 december 2020
2.4.3	Crediteuren	444.642	386.072
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.051.656	974.617
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	321.950	277.586
2.4.9	Overige kortlopende schulden (incl RC NP en DC)	685.839	855.593
2.4.10	Nog te besteden doelsubsidie OC&W (1e fase STO)	-	45.630
2.4.10	Vooruitontv. OC&W	17.500	17.500
2.4.10.2	Nog te besteden doelsubsidie geoormerkt OC&W STO	783.010	443.753
2.4.10.2	Nog te besteden doelsubsidie geoormerkt OC&W c	228.705	331.685
2.4.10.3	Nog te besteden overige doelsubsidies (ESF)	266.721	258.969
2.4.10.8	Vakantieuitkering en bindingstoelage	95.600	-
2.4.10.5	Vooruitontvangen college- en les gelden	765.412	730.904
2.4.10.1		16.725	44.423
		4.677.761	4.366.733

Het saldo van de kortlopende schulden op 31-12-2021 is hoger dan op 31-12-2020. Dit verschil wordt met name veroorzaakt door de stijging van de te besteden middelen STO doordat een aantal geplande projecten in 2020 en 2021 zijn uitgesteld, in verband met de beperkende maatregelen door corona.

Een deel van de ontvangen technieksubsidie STO opgenomen als 'nog te besteden doelsubsidie'. Ubbo Emmius is penvoerder voor de regio op het gebied van STO waarvoor de ontvangen middelen voor de gehele regio bij Ubbo Emmius op de balans staan. De inzet van de middelen wordt per bestuur verantwoord in de exploitatie maar de volledige subsidie wordt bij Ubbo Emmius op de balans en in model G verantwoord.

De overige nog te besteden geoormerkte subsidies bestaat uit subsidie voor zij-instroom, subsidie leerlingdaling VO en de subsidie voor pilot vernieuwde leerweg GL-TL.

De opgebouwde verplichting vakantieuitkering en bindingstoelage ad € 765,412,- betreft opgebouwde rechten van het personeel per ultimo 2021. Uitbetaling zal in mei en augustus 2022 plaatsvinden.

WNT Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

4.1	Vermelding 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.									
		2021								
Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking Functie of functies	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Maximale bezoldiging klasse E	Beloning	Belastbare vast en variabele onkostenvergoedingen	Voorziening beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	
directeur/ bestuurder	Dhr G.H. van Vliet, Veendam	01.09.2009		1	177.000	134.867	2.070	22.586	n.v.t	
		2020								
Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking Functie of functies	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Maximale bezoldiging klasse E	Beloning	Belastbare vast en variabele onkostenvergoedingen	Voorziening beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	
directeur/ bestuurder	Dhr G.H. van Vliet, Veendam	01.09.2009		1	170.000	140.487	324	20.817	n.v.t	
Vermelding alle interim-bestuurders Functie of functies	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Maximale bezoldiging	Beloning	Belastbare vast en variabele onkostenvergoedingen	Voorziening beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	
n.v.t										
Vermelding alle toezicht-houders Functie of functies	Naam	Ingangsdatum dienstverband*	Einddatum dienstverband*	Omvang dienstverband in FTE	Beloning* 2021	Belastbare vast en variabele onkostenvergoedingen	Voorziening beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Maximale vergoeding op basis VTOI	Beloning* 2020
voorzitter	Dhr. W.H. Everts, Bedum	1-9-2012		variabel	7.500	n.v.t	n.v.t	n.v.t	15% van DB	7.500
lid	Dhr. J. Bessembinders, Onstwedde	23-5-2016		variabel	5.000	n.v.t	n.v.t	n.v.t	15% van DB	5.000
lid	Mevr. M.J. Westerbeek, Groningen	1-5-2019		variabel	5.000	n.v.t	n.v.t	n.v.t	15% van DB	5.000
* vermelde datum heeft betrekking op infunctietreding, geen sprake van een formeel dienstverband. De vermelde bedragen zijn exclusief btw.										

4.2	Vermelding gegevens van eenieder van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat							
Functie of functies		Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vast en variabele onkostenvergoedingen	Voorziening beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
n.v.t								
4.3	Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT							
Naast de hierboven genoemde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.								

Model G:

Overzicht geoormerkte doelsubsidies OC&W

G1				
Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.				
Toewijzing			de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
Omschrijving	Kenmerk	Datum	geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Lerarenbeurzen 2020 02VJ	1164978-1	27.07.2021	x	
	1190867-1	23.11.2021	x	
Subsidie zij-instroom	1013554-1	23.10.2019	x	
Subsidie zij-instroom	1158909-1	21.05.2021		x
Subsidie IOP subsidie Corona achterstanden	IOP2-40365-VO	16.10.2020	x	

G2.									
VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES MET VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub B en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)									
G2A.									
Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar									
Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjr	Totale subs. kosten t/m vorig verslagjr	Saldo per 1-jan verslagjr	Ontvangen in verslagjr	Subs. kosten in verslagjr	Te verrekenen per 31 dec verslagjr
Er zijn geen subsidies met een verrekeningsclausule ontvangen die aflopen in 2020			-	-	-	-	-	-	-
Totale			-	-	-	-	-	-	-
G2B.									
Doorlopend tot in een volgend verslagjaar									
Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjr	Totale subs. kosten t/m vorig verslagjr	Saldo per 1-jan verslagjr	Ontvangen in verslagjr	Subs. kosten in verslagjr	Saldo per 31 dec verslagjr
Subsidie Sterk Techniek-onderwijs 19026	STO19026	01.07.2019	3.946.490	1.066.618	622.865	443.753	1.085.170	745.913	783.010
Subsidie GLTL	GLTL20184	30.11.2020	160.494	64.197	-	64.197	44.938	35.144	73.991
Subsidie planvorming krimp	LVO20025	10.07.2020	50.000	50.000	-	50.000	-	50.000	-
Subsidie leerlingdaling	IML21004	31-8-2021	694.400				138.880	-	138.880
Totaal			4.851.384	1.180.815	622.865	557.950	1.268.988	831.057	995.881

Model OB:

Opgave overheidsbijdragen

3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OC&W			
		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
	Personeel	19.860.028	18.481.265	18.608.176
	Materieel	2.864.728	2.810.997	2.912.136
	NPO	1.925.494	-	
3.1.1.1	Rijksbijdrage OC&W	24.650.249	21.292.262	21.520.312
	Goormerkte subsidies	1.027.368	590.000	421.736
	Niet geoormerkte subsidies	1.295.844	1.792.295	1.908.191
3.1.2.1	Overige subsidies OC&W	2.323.212	2.382.295	2.329.927
	Doorbetalen SWV zorggelden	2.548.254	2.734.443	2.914.263
3.1.3.1	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	2.548.254	2.734.443	2.914.263
	Totaal Rijksbijdrage OC&W	29.521.715	26.409.000	26.764.501
De normatieve rijksbijdrage OC&W is gebaseerd op het leerlingenaantal op teldatum 1.10.2020. De verschillen tussen de rijksbijdragen in 2021 en 2020 worden m.n. veroorzaakt door een daling in de leerlingaantallen op 1-10-2020 t.o.v 1-10-2019 van ongeveer 30 leerlingen, de gestegen variabelen voor de personele vergoeding en de aanvullende subsidie NPO. De geoormerkte subsidies bestaan uit de inzet van de middelen voor STO (420.000), inzet voor corona achterstanden (451.000), zij-instroom (10.000) en studieverlof (61.000), Planvorming leerlingdaling (50.000) en de pilot nieuwe leerweg TL/GL (35.000). De inzet STO is iets lager dan begroot doordat niet alle project doorgang hebben kunnen vinden i.v.m. coronamaatregelen. De ontvangen middelen vanuit het SWV zijn lager dan begroot en lager dan 2020 door een lichte daling van het leerlingenaantal. Verder is de verwachte verhoging van de vergoeding per leerling niet gerealiseerd.				
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
3.2.2.2	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	126.259	60.000	188.244
	Totaal Overige overheidsbijdragen en subsidies	126.259	60.000	188.244
In 2021 en 2020 zijn de gemeentelijke bijdragen hoger dan de begroting doordat in beide jaren een ontvangst over voorgaande jaren verwerkt is. Dit betreft de betaalde OZB en verzekering, via de VVE van de sportparklaan die teruggevond kan worden bij de gemeente Stadskanaal				

Model AB:

Opgave andere baten

3.5	Overige baten			
		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
3.5.1	Verhuur	18.437	20.000	15.579
3.5.2	Detachering personeel	324.625	206.400	333.323
3.5.5	Deelnemers en ouderbijdragen	149.946	137.600	94.485
3.5.9	Catering	31.706	65.000	37.912
3.5.10	Overig	422.818	148.000	161.809
	Uitsplitsing overige:			
	- projectmatige onderwijssubsidies	26.230	-	20.000
	- belastingdienst, teruggave BTW & premie WGA	-	-	20.296
	- regionoiddelen arbeidsmarkt PRO	33.136	-	69.953
	- Opbrengst zonnepanelen	7.755		
	- Bijdrage RAL (regionaal aanpak lerarentekort)	5.338		
	- Opleidingsschool	40.000	40.000	40.000
	- Extra Handen in de Klas	308.065		
	- Overige activiteiten	2.294	108.000	11.560
	Totaal overige baten	947.532	577.000	643.108
De deelnemers en ouderbijdragen zijn hoger dan begroot en de realisatie 2020 doordat de verwerking van de ouderbijdrage gewijzigd is. Aangezien de ouderbijdragen vanaf 2021-2022 niet meer verplicht mogen worden en door een aanpassing/automatisering van de verwerking ouderbijdragen in de administratie, worden de ouderbijdragen geboekt in het jaar dat de vordering ontstaat. 2021 is een overgangsjaar waardoor er eenmalig hoger ouderbijdragen verwerkt zijn. Verder is er een subsidie ontvangen 'Extra Handen in de Klas' om de kwaliteit van de lessen te continueren ondanks de beperkende maatregelen. Deze subsidie is via O2G2 ontvangen die als penvoerder optreedt voor de regio.				

Model LA:

Opgave van de lasten

4.	Lasten			
4.1	Personele lasten			
		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.1.1	Lonen en salarissen	21.683.889	20.365.700	20.690.894
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	16.651.116	20.365.700	16.035.766
4.1.1.2	Sociale lasten	2.287.255	-	2.180.332
4.1.1.5	Pensioenpremies	2.745.518	-	2.474.796
4.1.2	Overige personele lasten	2.579.996	1.877.300	1.898.533
4.1.2.1	Dotaties en vrijval personele voorzieningen	372.771	101.000	384.004
4.1.2.2	Uitzendkrachten, declaranten e.d.	1.798.201	1.313.000	1.029.708
4.1.2.3	Overig (sociaal personeelsbeleid)	387.573	413.300	448.869
4.1.2.3	Overig	21.451	50.000	35.952
4.1.3.3	Af: Uitkeringen	-203.531	0	-511.884
	Totaal personele lasten	24.060.354	22.243.000	22.077.543
	Aantal FTE	281,10		273,00
	loonkosten per FTE	77.139		75.791
		73,6%		74,9%
De lonen en salarissen bedragen 73,6% van de totale lasten over 2021 (in 2020 was dit 74,9%). De lonen en salarissen zijn met ongeveer 1 miljoen gestegen t.o.v. 2020 en zelfs 1,3 miljoen t.o.v. de begroting, door met name inzet van extra personeel ten laste van de subsidies IOP, EHK en NPO, die er allen op gericht zijn om de kwaliteit van het onderwijs te behouden en opgelopen achterstanden weg te werken in tijden met corona. De kosten per FTE zijn iets gestegen door de verwerkte loonsverhoging in 2021. De dotaties aan de personele voorzieningen zijn fors hoger dan begroot doordat er veel LBP uren gespaard worden. De realisatie 2021 was nagenoeg gelijk aan de realisatie 2020 De inhuur van extern personeel is hoger dan begroot door de inzet van NPO middelen voor externe ondersteuning, en door schaarste op de arbeidsmarkt voor de invulling van reguliere vacatures. De ontvangen uitkeringen zijn allen afkomstig van het UWV en betreffen uitkeringen voor betaalde transitievergoedingen en uitkeringen voor vervanging bij zwangerschaps- en bevallingsverlof.				
4.2	Afschrijvingslasten			
		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.2.2	Materiële vaste activa			
	- Gebouwen en terreinen	92.799	100.637	149.666
	- Inventaris en apparatuur	574.907	615.918	587.740
	- Andere vaste bedrijfsmiddelen	12.597	44.445	14.869
	Totaal afschrijvingslasten	680.303	761.000	752.275
De afschrijvingslasten bedragen 2,3% van de totale lasten over 2021 (in 2020 2,7%). De afschrijvingslasten zijn lager dan begroot aangezien nog niet alle investeringen voor STO gerealiseerd zijn.				

4.3 Huisvestingslasten		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.3.1	Huur	435.250	351.500	390.729
4.3.3	Onderhoud	890.519	669.800	900.054
	Uitsplitsing Onderhoud			
	- Dagelijks onderhoud	361.889	373.800	405.899
	- Aanpassingen & renovatie	233.098	-	198.623
	- Dotatie onderhoudsvoorzieningen	295.532	296.000	295.532
4.3.4	Energie en water	308.033	296.100	282.497
4.3.5	Schoonmaakkosten	237.174	146.100	176.857
4.3.6	Heffingen	36.190	55.500	48.483
4.3.8	Overige huisvestingslasten	32.311	20.000	97.379
Totaal huisvestingslasten		1.939.477	1.539.000	1.896.000
De huisvestingslasten bedragen 6,6% van de totale lasten in 2021 (in 2020 6,7%). De kosten voor onderhoud zijn fors hoger dan begroot in verband met de aanpassingen in Winschoten voor de huisvesting van extra leerlingen. Tevens is er extra schilderwerk verricht aan de Stationslaan die niet als zodanig opgenomen was in het meerjaren onderhoudsplan. De schoonmaakkosten zijn € 91.000 hoger dan begroot doordat er een aanbesteding op het gebied van schoonmaak is geweest en er voor gekozen is om de diensten vanuit het schoonmaakbedrijf uit te bereiden ter vervanging van het vertrek van eigen medewerkers. Deels worden deze hogere kosten gecompenseerd door lagere loonkosten.				



4.4 Overige lasten		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	550.545	494.500	471.515
	Uitsplitsing administratie en beheer:			
	- Administratie en beheer	293.427	257.500	197.252
	- College van Bestuur & Raad van Toezicht	21.678	27.000	20.942
	- Telefoon en internet	121.402	120.000	136.090
	- Public relations en marketing	114.038	90.000	117.231
4.4.2	Inventaris en apparatuur	551.947	566.000	616.300
	Uitsplitsing inventaris en apparatuur:			
	- Inventaris en apparatuur	70.960	89.500	142.521
	- ICT	480.988	476.500	473.779
4.4.3	Leermiddelen	1.253.188	1.306.000	1.328.062
	- Leermiddelen	254.838	326.000	316.411
	- Boekenfonds en externe inkoop opleidingen	850.935	816.800	831.179
	- Mediatheek en kopieermaterialen	147.416	163.200	180.471
4.4.5	Overige	413.192	508.500	472.033
	Uitsplitsing overige:			
	- Representatie	1.171	4.500	1.867
	- Kantinekosten	37.748	65.000	33.009
	- Locatiebudgetten	56.036	58.280	43.890
	- Vervoer leerlingen en bedrijfsvoertuigen	53.831	27.500	29.632
	- Reizen en excursies	52.162	91.000	145.418
	- Contributies en abonnementen	77.810	80.000	96.082
	- Leerlingenzorg en testen/toetsen	77.435	90.300	59.233
	- LOB	20.608	37.000	24.707
	- Overige (incl. afdracht VAVO)	36.390	54.920	38.195
	Totaal overige lasten	2.768.873	2.875.000	2.887.910
		9,40%		
4.4.1.1	Uitsplitsing kosten accountant			
	Honorarium onderzoek jaarrekening	20.812	20.000	19.965
	Honorarium controle opdrachten	-	-	-
	Totale accountantslasten	20.812	20.000	19.965

De overige materiele lasten bedragen 9,4% van de totale lasten in 2021 (in 2020 10,5%). De administratie- en beheerslasten zijn hoger dan begroot door extra kosten voor de voorbereiding van de fusie met het Dollard College per 1-1-2022. De kosten voor verbruiksmaterialen zijn lager dan begroot door onder andere de beperkende corona-maatregelen bij het geven van praktijklessen in 2021. De kosten voor het boekenfonds zijn wel iets hoger dan begroot. Een verdere analyse van de verschillen per vestiging wordt uitgewerkt. De kantinekosten, reizen en excursies, leerlingenzorg en de kosten voor LOB zijn allen lager dan begroot. Dit is ook een gevolg van de beperkende coronamaatregelen.

Model FB:

Financiële baten en lasten

		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
6.1	Rentebaten	18.299	20.000	20.185
5.5	Rentelasten	49.493	-	12.208
	Totaal financiële baten en lasten	(31.194)	20.000	7.978
		-0,28%		
De geldmiddelen zijn uitgezet op normaal direct opvraagbare rekeningen waarover negatieve rente betaald wordt. De gemiddelde renteopbrengst over 2021, rekening houdende met de FVA, bedroeg -0,28 %. In 2022 wordt de overstap gemaakt naar schatkistbankieren om negatieve rentes in de toekomst te voorkomen.				



Model E:

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap). Het bestuur participeert in SWV VO 20.01 en heeft daarin geen overheersende zeggenschap.

NIET IN DE BALANS OPPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Vordering op het Ministerie OC&W:

De ontstane vordering op het CFI in 2007 (i.v.m. de overgang van cursusjaar bekostiging naar kalenderjaar bekostiging), welke gedurende de bestaansperiode van de stichting als oninbaar moet worden beschouwd, is afgeboekt tot € 1,-. De stichting wil het recht houden om een beroep te doen op de betreffende vordering, maximaal ter hoogte van in de jaarrekening 2007 opgenomen bedrag van € 830.176



GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Besturenfusie Ubbo Emmius en Dollard College

Vanwege de krimp is het noodzakelijk om onderwijslocaties in onze provincie samen te voegen. Op die manier kan in de grote plaatsen, thuisnabij, een breed aanbod van mogelijkheden in stand worden gehouden. Vanwege deze reden was Ubbo Emmius betrokken bij de samenvoeging van het VO in Stadskanaal (overdracht van VO Noorderpoort aan Ubbo Emmius) en Veendam (overdracht aan de Winkler Prins). In Winschoten zal een dergelijke samenvoeging van het onderwijs plaatsvinden per 1 augustus 2022. Daaraan voorafgaand zal een besturenfusie plaats vinden van de stichtingen Dollard College en Ubbo Emmius. Met deze nieuwe stichting ontstaat een robuuste stichting voor voortgezet onderwijs in de regio, met meer organisatorische slagkracht om leerlingendaling en tekorten aan onderwijsgevers het hoofd te bieden.

Per 1 januari 2022 vallen de scholen Ubbo Emmius en Dollard College onder het bestuur van Stichting Trivium. Stichting Trivium is een zelfstandige Stichting en behoudt het bestuursnummer van Ubbo Emmius als ontvangende Stichting.

Ondertekening door de bestuurder en toezichthouders

Bestuurder

Dhr. G.H. van Vliet

Ondertekening door de leden van de Raad van Toezicht

Voorzitter

dhr. R. Schuur

Vice voorzitter

dhr. J. Bessebinders

Lid

mevr. M.J. Westerbeek

Lid

mevr. L. Becking- de Ruigh

Lid

dhr. K.J. Roffel

Lid

dhr. M. Krijnsen

Lid

mevr. C.R.M. Voogd

Lid

dhr. E. van Zuidam

OVERIGE GEGEVENS

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming 2021 is als volgt:

Resultaat 2021	
-32.332	wordt onttrokken aan de algemene reserve
1.216.582	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO
-69.500	wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve convenant 2019
-25.000	wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve onderhoud
25.555	wordt toegevoegd aan de algemene private reserve
1.115.305	totaal resultaatverdeling



Stichting Scholengroep Trivium
te Stadskanaal

Datum
3 juni 2022

Behandeld door
C. Elsinga RA EMA

Kenmerk
8135/CE/RvdB

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht en het college van bestuur van Stichting Scholengroep Trivium

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting voor bijzonder Voortgezet Onderwijs Ubbo Emmius te Stadskanaal gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor bijzonder Voortgezet Onderwijs Ubbo Emmius op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Regelgeving jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting voor bijzonder Voortgezet Onderwijs Ubbo Emmius zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in

Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die is vereist op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantprotocol OCW 2021 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantprotocol 2021

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountant protocol OCW 2021.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,

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

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

Groningen, 3 juni 2022

AKSOS Assurance B.V.
namens deze

w.g. C. Elsinga RA EMA

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON**Algemene gegevens**

Bestuursnummer	:	40365
Naam instelling	:	Stichting voor bijzonder Voortgezet Onderwijs Ubbo Emmius
Adres	:	Stationslaan 17
Postadres	:	Postbus 137
Postcode	:	9500 AC
Plaats	:	Stadskanaal
Telefoon	:	0599-631928
E-mailadres	:	ubbo@ubboemmius.nl
Website	:	www.ubboemmius.nl
Contactpersoon	:	Mevrouw C. Setz
Telefoon	:	0599-631928
E-mailadres	:	ubbo@ubboemmius.nl
BRIN-nummers	:	02VJ en 18UZ
Naam school	:	Ubbo Emmius Scholengemeenschap

