

Gemeente Midden Drenthe  
T.a.v. Burgermeester en wethouders  
Postbus 24  
9410 AA BEILEN

Datum: 12 maart 2013  
Behandeld door: DE/JvK  
Ons kenmerk:  
Onderwerp: jaarstukken 2012

Uw brief van:  
Uw kenmerk:  
Bijlagen:  
Verzonden op:

Geacht College,

Bijgaand treft u de jaarstukken van 2012 van de stichting openbaar basisonderwijs Midden Drenthe. Ook hebben wij een printversie ingesloten zodat u de jaarstukken tevens aan de raadsleden ter beschikking kunt stellen.

Vertrouwende u hiermee voldoende van dienst te zijn.

Hoogachtend,  
Namens de Stichting openbaar basisonderwijs Midden-Drenthe,



J.J.H. van Kimmenaede  
Algemeen directeur



## **Jaarstukken 2012**

**"Onderwijs in Midden-Drenthe, een goede basis"**



# Inhoud

|     |                                                         |    |
|-----|---------------------------------------------------------|----|
| 1.  | Stichting openbaar basisonderwijs Midden-Drenthe .....  | 5  |
| 1.1 | Karakterisering .....                                   | 5  |
| 1.2 | Organogram.....                                         | 5  |
| 1.3 | Organisatiestructuur.....                               | 5  |
| 1.4 | Doel en visie .....                                     | 5  |
| 1.5 | Samenwerkingspartners .....                             | 7  |
| 2.  | Beleid Stichting openbaar onderwijs Midden-Drenthe..... | 8  |
| 2.1 | Onderwijskundig beleid.....                             | 8  |
| 2.2 | Huisvestingsbeleid .....                                | 10 |
| 2.3 | Kwaliteitsbeleid .....                                  | 10 |
| 3.  | Toekomstige ontwikkelingen .....                        | 11 |
| 4.  | Samenvatting jaarrekening 2012 .....                    | 13 |
| 4.1 | Algemeen .....                                          | 13 |
| 4.2 | Analyse Exploitatierekening 2012.....                   | 13 |
| 4.3 | Analyse Balans ultimo 2012 .....                        | 15 |
| 4.4 | Treasury .....                                          | 17 |

Bijlage A: Kerncijfers + getallen

Bijlage B: Organogram + overzicht geledingen

Bijlage C: Jaarverslag gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

Bijlage D: Begroting 2013

Bijlage E: Afkortingen

Bijlage F: Jaarrekening 2012

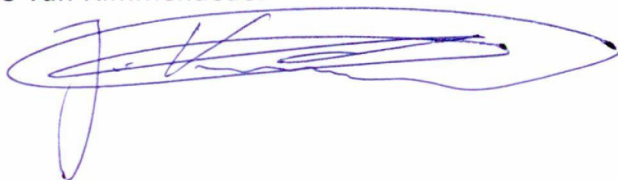
## Voorwoord

Het jaar 2012 was het jaar van herstel voor de stichting Openbaar Onderwijs Midden Drenthe. Waren we in staat om na alle bezuinigen het hoofd boven water te houden? Kwamen er nog meer onverwachte zaken op ons pad? En waren de organisatieveranderingen succesvol? Het antwoord op al deze drie zaken is eenvoudig; Ja.

Scholen gingen dicht en fuseerde, er moest gedesinvesteerd en geherwaardeerd worden en er moest ook nog extra geïnvesteerd worden. We waren steeds beter in staat om grip te krijgen en horizontale processen te sturen. De weg terug naar financieel gezond werd doorgezet en er werden keuzes gemaakt om zoveel mogelijk zelf te doen. Dat zorgde ervoor dat we minder uitgaven hadden en dat we beter in staat waren om te sturen.

Er wederom veel gebeurd, meer bereikt dan verwacht en er liggen opnieuw veel uitdagingen voor ons. Dit alles beschreven in een nieuw strategisch beleid tot 2018 met daarbij een financieel sluitend meerjarenperspectief.

Met vriendelijke groet,  
St. Openbaar Basis onderwijs Midden Drenthe  
Jos van Kimmenaede.

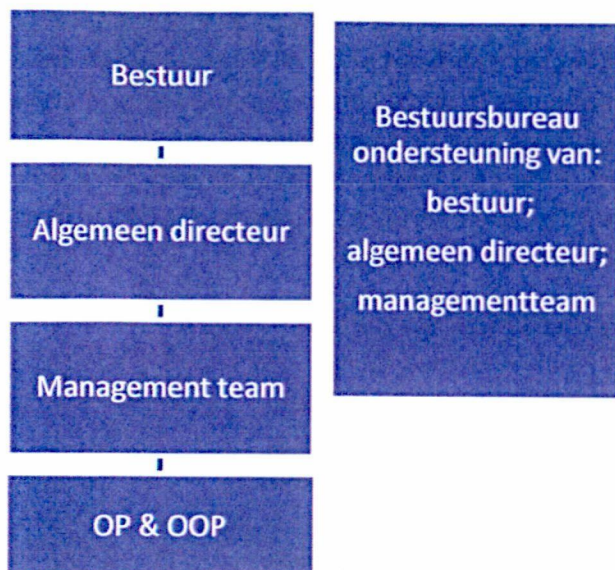


## 1. Stichting openbaar basisonderwijs Midden-Drenthe

### 1.1 Karakterisering

Sinds 1 augustus 2008 vormt de stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe het bevoegd gezag van de 11 openbare basisscholen in de gemeente Midden-Drenthe.

### 1.2 Organogram



### 1.3 Organisatiestructuur

Sinds 1 april 2011 is er een interim bestuur benoemd. De verwachting was dat per 1 januari 2012 de bestuurstaken overgedragen konden worden aan een nieuw bestuur. Doordat er gesprekken zijn over samenwerking tussen OBOMD en COG-Drenthe was er voor gekozen om vooralsnog geen nieuw bestuur aan te stellen. De gesprekken over de samenwerking lopen nog steeds, onder tussen is er een vijftal bestuursleden geselecteerd. Op het moment dat er een nieuw bestuur wordt aangesteld (begin 2013), zal ook worden overgegaan op een raad van toezichtmodel (Code goed bestuur).

Het huidige managementteam bestaat uit een algemeen directeur en de meerschoolse directeuren. Het managementteam wordt ondersteund door het facilitair bureau. Het huidige organisatiemodel is vastgesteld en ingevoerd.

### 1.4 Doel en visie

Het strategisch beleidsplan is een plan dat richting geeft en kaders stelt voor de periode 2013-2018. We beschrijven hierin waar we voor staan en de ontwikkelingen waar we mee te maken hebben. Dit mondt uit in jaarlijkse actieplannen. In dit plan kunt u lezen wat OBOMD wil bereiken. Daarvoor zijn bestuur, scholen en medewerkers verantwoordelijk en we zijn daarop ook aanspreekbaar.

## **Doel**

We accepteren kinderen zoals ze zijn. Het kind staat bij ons centraal. Dat is de basis om aandachtig naar kinderen te kijken en te bepalen wat we kunnen toevoegen. Ons onderwijs is erop gericht:

- kinderen optimaal tot ontplooiing te laten komen;
- kinderen sociaal vaardig en weerbaar te maken;
- Kinderen uiteindelijk optimaal toegerust te maken richting het vervolgonderwijs.

Wij willen dat 'onze' kinderen met een positief kritische houding, met vertrouwen in de toekomstige samenleving, hun weg vinden. Wij willen hiervoor zo optimaal mogelijk de voorwaarden scheppen. Daarbij hebben we aandacht voor de vaardigheden, kennis en competenties die kinderen nodig hebben en de wijze waarop ze die kunnen verwerven. De betrokkenheid en inbreng van de ouders en anderen wordt hierbij ten volle benut, maar ook het principe 'leren van en met elkaar'. Er is veel deskundigheid binnen onze scholen. Het is van belang deze deskundigheid met elkaar te delen en uit te wisselen. OBOMD staat voor goed werkgeverschap en is een uitdagende plek om te werken.

### ***Visie: Bij de Stichting vinden wij dat kinderen centraal staan!***

1. Ieder mens is uniek.
2. Mensen hebben mensen nodig om zich te ontwikkelen.
3. Ieder kind is welkom en verdient aandacht en respect.
4. Kinderen worden uitgedaagd en nieuwsgierig gemaakt.
5. Wij hebben hoge verwachtingen van kinderen.
6. Kinderen krijgen de ruimte om te groeien en te spelen.
7. Wij stimuleren kinderen om hun talenten te ontwikkelen en zich daarmee te onderscheiden.
8. Kinderen dragen bij aan de ontwikkeling van anderen.
9. Wij stimuleren om op te groeien tot zelfstandige, sociale mensen met een positief zelfbeeld.
10. Respect, integriteit, veiligheid, openheid, verantwoordelijkheid en betrokkenheid zijn voor ons belangrijk.

In de dagelijkse praktijk zullen afwegingen gemaakt worden tussen deze uitgangspunten. De inspanningen van OBOMD zijn erop gericht om te komen tot een zo optimale mix hiervan.

### ***Bij onze stichting geven wij kleur aan kwaliteit.***

Wij kiezen voor de kwaliteit van het onderwijs, voor de kinderen en voor de mensen die het onderwijs verzorgen. Binnen de stichting OBOMD geven wij dan ook prioriteit aan drie thema's: Klanttevredenheid, resultaatgerichtheid en effectiviteit. Deze drie thema's zijn leidend in onze organisatie.

Om ons doel te bereiken zijn bovenstaande thema's belangrijk waardoor we onze visie kunnen en willen realiseren. De uitwerking hiervan is onderverdeeld in:

1. Als personeel werken wij altijd aan een professionele cultuur voor onze kinderen.
2. Met ons onderwijs willen wij het verschil maken voor de ouders en de kinderen.
3. Onze organisatie is onderscheidend, vernieuwend en resultaatgericht.

### **1.5 Samenwerkingspartners**

Elke school communiceert met het peuterspeelzaalwerk en de kinderopvang, met diverse lokale partners en met instanties ten behoeve van leerlingenzorg.

Op organisatieniveau communiceren we onder andere met de gemeente Midden-Drenthe, met samenwerkingsverbanden WSNS 4.06 en 4.08, met de opleidingsinstituten van de Stenden Hogeschool en met overige schoolbesturen in het prisma overleg. Met COG Drenthe is de notitie "Notitie onderzoek mogelijkheden tot samenwerking" ondertekend. Het onderzoek loopt nog.



## 2. Beleid Stichting openbaar onderwijs Midden-Drenthe

Net als in 2011 heeft in 2012 de focus in belangrijke mate gelegen op planning en control. Om de koers te bepalen was er een strategisch beleidsplan. Hierin stond geschreven welke organisatie wij in 2015 wilden zijn. Eind 2012 waren 75% van de gestelde doelen in dat strategische beleidsplan gerealiseerd. Door het sluiten en fuseren van een aantal scholen en de realisatie van 75% van de gestelde doelen is er besloten om eind 2012 een nieuw strategische beleidsplan te schrijven voor de planperiode 2013 tot en met 2018

### 2.1 Onderwijskundig beleid

Terugkijkend op het strategische beleidsplan 2011 tot en met 2015 is de conclusie dat de gestelde acties die hierin beschreven zijn, zijn opgepakt en afgerond, zoals:

#### Personeelsbeleid

- Door de financiële noodzaak is er op alle lagen van het personeelsbestand gekeken waar bezuinigd kon worden op personeelskosten. Dit heeft geleid tot een formatieve krimp op het stafbureau en bij directie. Ook op schoolniveau was het noodzakelijk om te krimpen. Helaas hebben we dit niet 100% kunnen oplossen door natuurlijk verloop, maar we hebben het gedwongen ontslag wel tot een minimum weten te beperken.
- Tijdelijke contracten zijn niet verlengd.
- Alle functiegroepen zijn geïnterpreteerd en beoordeeld op de toegevoegde waarde.
- Een nieuw personeelsbeleid is opgesteld, waarbij maatwerk centraal stond.
- Per 1-7-2012 is de algemeen directeur vast benoemd.
- De invoering van de functiemix ligt op koers.
- Er wordt gewerkt met één taakbeleid en één taakbeleidformat

#### Onderwijs

- Alle scholen zitten in het basisarrangement (BA).
- De zorg is georganiseerd vanuit één zorg expertise centrum.
- Er is geïnvesteerd in ICT en methodes.
- Er is gestart met een lifestyle team
- Er wordt gewerkt met één kwaliteitssysteem (WMK) voor alle scholen.
- De focus is van crisismanagement gekanteld naar de focus op onderwijs.
- De voorbereidingen zijn voor passend onderwijs op hoofdlijnen klaar.
- Centrale instrumenten zijn ontwikkeld voor functioneren en beoordelen.
- Projecten als IPC (International primary curriculum), de Plusklas en PBS (Positive behavior support) zijn succesvol van start gegaan.
- Er is een inventarisatie van alle lesmethoden en noodzaak tot vervanging gemaakt

#### Organisatie

- De taken van de beleidsmedewerkers zijn verdeeld onder de MT-leden.
- Wordt er gewerkt vanuit één managementteam met centrale aangestuurde portefeuilles.
- De scholen Leerhoes, Jan Lighthart en Broekhoes zijn per 1 augustus 2012 gefuseerd.
- Intentieverklaring met COG-Drenthe is getekend en heeft geleid tot een afgerond onderzoek naar een mogelijke definitieve samenwerking.

- Intentieverklaring met de ASKA is getekend voor een intensieve samenwerking.
- De kritische bedrijfsprocessen zijn vastgelegd.
- Het proces van aanneme tot ontslag is beschreven
- Er is een start gemaakt om het proces rond verzuim in kaart te brengen.
- Het archief en de personeelsdossier op orde gebracht en gecentraliseerd.
- Er is een start gemaakt met flexplekken, gezamenlijke administratiesystemen en centrale telefonie.
- Zijn alle locatieservers weggehaald en wordt er in de cloud gewerkt.
- Managementrapportage is verder ontwikkeld dit tot tevredenheid van de onderwijsinspectie, het bestuur en het MT.
- Hebben we de bedrijfsgezondheidszorg grotendeels in eigen beheer genomen en starten wij daarmee op 1 januari 2013.
- Hebben wij de schoonmaak in eigen beheer genomen en starten daarmee op 1 januari 2013
- Er komt in plaats van 14 steunstichtingen één steunstichting, waarin elke school is vertegenwoordigd.

#### Financiën / Administratie

- Er is nu een inzichtelijke verplichtingenadministratie, zodat alle financiële verplichtingen goed te volgen zijn.
- Zijn we gestart met het in eigen beheer nemen van de financiële en personele administratie binnen het systeem AFAS en starten daarmee op 1 januari 2013.
- Er zijn veel contracten onder de loep genomen en herzien. Dit geldt contracten ten aanzien van afval, energie, onderhoud, schoonmaak, hygiënepapier, administratie, bedrijfsgezondheidszorg, printservice en leveranciers voor het onderwijsleerpakket. Door de herziening van de contracten besparen we in de toekomst geld bespaard.
- De treasury van € 750.000,- is bereikt en het banksaldo is gegroeid.
- Er is een nieuwe accountant aangesteld.
- Er is een extra medewerker voor de administratie aangenomen.

#### Huisvesting

- Er is een inventarisatie m.b.t. de staat van onderhoud van gebouwen gemaakt
- Start nieuwbouwprojecten in Bovensmilde, Hoogersmilde en Westerbork

#### Concluderend:

De meeste acties zijn inmiddels afgerond waardoor de ontstane problemen uit 2010 zijn opgelost. Tevens zijn er acties uitgezet op het gebied van huisvesting t.b.v. een beter financieel beheer van de schoolgebouwen en -pleinen.

Hierdoor staat de stichting weer op het goede spoor een gaat zij een gezonde toekomst tegemoet. De komende periode blijft het wel noodzakelijk de bedrijfsvoering te monitoren en de geplande acties uit te voeren dan wel af te ronden.



## **2.2 Huisvestingsbeleid**

- Klein onderhoud en de meer jaren onderhoudsplanning is in eigen beheer genomen.
- Traject binnenklimaat is deels afgerond.
- Er zijn drie scholen gefuseerd. Waardoor het scholen bestand van 14 naar 11 is gedaald.
- Eind 2012 is begonnen aan de bouw van de brede school in Hoogersmilde en Bovensmilde.

## **2.3 Kwaliteitsbeleid**

Om de kwaliteit van alle aspecten van onze organisatie voortdurend voor ogen te houden en kennis te hebben van de sterke en minder sterke kanten, is in 2012 de focus gelegd op de planning en control cyclus. Om de twee maanden was er een maandrapportage waarin alle facetten van de bedrijfsvoering werden beschreven (zoals exploitatie, budgetten, wet en regelgeving, personeelszorg, onderwijsresultaten).

Uit het rapport van BMC kwam naar voren dat de organisatie beleidsrijk opereert en veel nieuwe ontwikkelingen oppakt, maar dat de borging van deze nieuwe ontwikkelingen achterwege blijft. Om dit te veranderen zijn begin 2012 de belangrijkste werkprocessen beschreven en geborgd. Verder is het proces van aanname tot ontslag beschreven. Naast deze processen is eind 2012 een start te maken om het proces rond ziekte verzuim in kaart te brengen. Deze zal begin 2013 worden afgerond.

### 3. Toekomstige ontwikkelingen

Binnen de stichting hebben wij een speelveld vastgesteld met uitgangspunten, de mogelijke ontwikkelingen, beschreven in de diverse beleidsnotities, zullen zo veel mogelijk moeten voldoen aan deze uitgangspunten.

#### ***Speelveld van ontwikkelingen:***

Als we het binnen de stichting OBOMD hebben over kwaliteit dan geven we prioriteit aan drie thema's: Klant- en resultaatgerichtheid, en effectiviteit.

Deze drie thema's zijn leidend op een drietal onderwerpen in onze organisatie:

1. Personeel
2. Onderwijs
3. Beheer & Organisatieontwikkeling

#### **Personeel**

In een organisatie waar de personeelskosten 80% van het totale budget uitmaken, willen wij hier veel aandacht aan te geven. Om deze reden wil OBOMD:

- naar een personeelsbestand groeien waarin diverse maatschappelijke groepen zijn vertegenwoordigd;
- werken aan een gemeenschappelijke verantwoordelijkheid voor één transparante organisatie;
- rekening houden met de basisbehoeftes van mensen;
- vorm geven aan deskundigheidontwikkeling en in beeld hebben welke deskundigheid aanwezig is en op welke manier die deskundigheid wordt ingezet;
- toewerken naar een resultaatgericht taakbeleid, met een voor een ieder evenredige urenverdeling op basis van draagkracht en deskundigheid;
- individuele mobiliteit realiseren binnen de school of tussen scholen, als middel voor kwaliteitsverbetering waarbij medewerkers altijd om de vijf à twaalf jaar wisselen;
- bevoegde en deskundige docenten inzetten voor de groep, bij voorkeur inclusief een gym bevoegdheid;
- werken met goede werknemers. Werknemers die onvoldoende presteren worden getraind, begeleid en gecoacht gericht op een duidelijk resultaat.
- bij voorkeur werken met niet meer dan twee leerkrachten voor een groep;
- de verantwoordelijkheid voor functioneren/beoordelen/ontwikkelen bij de medewerkers leggen;
- de subjectiviteit van beoordelen en goed functioneren zo veel mogelijk objectiveren;
- wij willen actief beleid voeren bij verzuim.

#### **Onderwijs**

Onderwijs is onze core business en dat vraagt om duidelijke keuzes. Binnen OBOMD:

- willen wij werken met een gemiddelde groepsgrootte waarbij wij de rijksbekostigings-norm volgen (23 OB -26 BB);
- willen wij het liefst zo veel mogelijk passend onderwijs verzorgen in onze eigen gemeente. Dat kan als we daar ook de middelen voor toegekend krijgen. Dit vereist overeenstemming met de betrokken partners;
- willen wij in onze scholen basisondersteuning verlenen, helder omschreven en uitgewerkt in een zorg expertise centrum;
- verwijzen wij in het belang van de leerling (waarbij de totale ontwikkeling van leerlingen wordt meegewogen) en/of de medeleerlingen en/of de schoolresultaten;

- willen wij niet meer dan drie jaargroepen in een lokaal;
- kiezen wij voor kwaliteit. Deze is gerelateerd aan de inspectie eisen en de tevredenheid van alle betrokkenen;
- geven wij actief vorm aan de sociaal emotionele ontwikkeling van kinderen in een life style programma;
- zal er een kanteling plaatsvinden van methoden die leidend zijn naar methoden die ondersteunend zijn;
- willen wij werken aan betekenisvol onderwijs voor onze kinderen.
- willen wij werken aan een professionele en resultaatgerichte cultuur;
- willen wij leerstof aanbieden met mogelijkheden tot differentiatie, zelfstandig werken en keuzewerk;
- werken wij met een breed onderwijsprogramma, dat maatschappelijk relevant is, en rekening houdt met individuele verschillen.

### **Beheer & organisatieontwikkeling**

Om een organisatie te sturen moeten er een duidelijke organisatie- en aansturingsfilosofie zijn. Daarnaast zijn de beschikbare financiële middelen altijd leidend. De komende jaren willen wij werken vanuit de volgende ideeën:

- verantwoordelijk voelen en aansprakelijk zijn verdient de aankomende jaren bovengemiddelde aandacht;
- centrale aansturing en waar wenselijk decentrale uitvoering, waarbij wij zoveel mogelijk in eigen beheer doen en zo weinig mogelijk uitbesteden;
- van meerdere docenten met een specialisme per school naar enkele specialisten in de organisatie;
- van taak gestuurd naar resultaatverplichting;
- van decentrale begrotingen naar centraal budgetbeheer;
- groepsgebonden formatietoedeling is gebaseerd op ongeveer 1 dagdeel op 2,4 leerling oftewel 1 fte op 24 leerlingen. Daarbij is het de wens om voor kleine scholen een groeps grootte aan te houden van 21 leerlingen;
- in het jaar waarin een school minder dan 60 leerlingen heeft, starten wij met traject(en) om te voorkomen dat wij met meer dan drie jaargroepen in een lokaal moeten gaan werken.
- de stichting staat open voor het in stand houden van (te) kleine scholen, maar beoordeelt initiatieven tot instandhouding van dergelijke scholen op basis van feiten en de onderwijskwaliteit die geboden kan worden;
- de stichting kiest voor open en transparante communicatie waarbij een gemeenschappelijk proces de voorkeur geniet. Iedereen heeft een aandeel in deze communicatie op basis van zijn/haar verantwoordelijkheid en rol;
- Wij stemmen de totale ruimtebehoefte af op de in totaal beschikbare ruimte en maken daarin heldere keuzes;
- elke directeur beheert een of meerdere bovenschoolse portefeuille of een deskundigheidsgebied;
- schaalvergroting op verschillende niveaus is essentieel voor kwaliteitsbehoud;
- taaktijd toedeling is bovenschools geregeld; de hoeveelheid taakuren is afhankelijk van het aantal leerlingen in de organisatie;
- wij willen de komende jaren naar integrale kindcentra;
- uiteindelijk streven wij er naar dat bij ons kinderen van 0 jaar tot 12 jaar in een dagarrangement van 7.00 uur tot 19.00 uur welkom zijn;
- wij willen in alle scholen actief beleid voeren op de inzet van vrijwilligers en op ouderparticipatie;
- wij zijn continu op zoek naar samenwerkingspartners;
- wij willen een bijdrage leveren aan de opleiding van leerkrachten en andere medewerkers.

De begroting 2013 is in bijlage D en de jaarrekening 2012 in bijlage F terug te vinden.

## 4. Samenvatting jaarrekening 2012

### 4.1 Algemeen

In deze samenvatting wordt in grote lijnen verslag gedaan van de financiële resultaten van stichting OBOMD over het verslagjaar 2012. Concluderend kan worden gesteld dat het een bijzonder goed jaar is geweest voor de stichting. De strakke lijn van 2011 ten aanzien van het goed op de winkel passen is doorgezet. Werd in het vorige boekjaar nog een verlies gerealiseerd. Inmiddels is dit omgebogen in een positief resultaat van € 196.000,-. Dit terwijl er in de exploitatie incidentele kosten zijn opgenomen die het resultaat negatief hebben beïnvloed. Welke kosten dit betreft leest u verderop in deze samenvatting. In het algemeen zijn er weinig opvallende zaken te noemen die voor positieve dan wel negatieve uitschieters hebben gezorgd.

|                             | Realisatie 2012 | Begroot 2012 | Realisatie 2011    |
|-----------------------------|-----------------|--------------|--------------------|
| Totale baten                | 9.925.516       | 9.408.939    | 10.107.773         |
| Totale lasten               | 9.729.482       | 9.407.343    | 10.242.187         |
| <b>Exploitatieresultaat</b> | <b>196.034</b>  | <b>1.696</b> | <b>-/- 134.414</b> |

Deze samenvatting vervolgt met een analyse van de exploitatierekening over 2012, waarin ondermeer de incidentele posten de revue passeren. Dit wordt gevolgd door de meest opvallende balansposten en -mutaties. Als afsluiting wordt nog stil gestaan bij het treasurybeleid van de stichting OBOMD.

### 4.2 Analyse Exploitatierekening 2012

#### Baten 2012

De normatieve baten vanuit OCW zijn ca. € 265.000,- hoger dan begroot door o.a. aanpassing van personele bekostiging voor het schooljaar 2011-2012 en vanwege samenvoegingbaten als gevolg van een drietal fusies van scholen. Daarnaast is de ontvangen vergoeding voor leerlinggebonden financiering (LGF) € 70.000,- hoger dan begroot.

De overige overheidsbijdragen zijn ruim € 175.000,- hoger dan begroot.

Dit wordt onder andere veroorzaakt door een aantal posten die niet begroot zijn of hoger uitvallen dan begroot:

- ✓ WSNS +€ 120.000,- ; dit is inclusief de nog te besteden zorg- en leermiddelen welke in 2011 zijn ontvangen uit de vermogensverdeling van het samenwerkingsverband.
- ✓ Subsidie van de Provincie voor het kwaliteitsakkoord € 23.000,-
- ✓ Ziektewetuitkeringen UWV € 13.964,-
- ✓ Vervangingsvergoedingen Vervangingsfonds € 13.252,-
- ✓ Vrijval investeringssubsidie € 5.763,-

De overige baten zijn ruim € 70.000,- hoger dan de begroting. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de hogere baten voor detachering ruim € 13.000,-, de niet begrote subsidie van platform beta-techniek € 38.273,- en verhuuropbrengsten € 2.205,-. Daarnaast zijn er nog enkele (overige) baten ontvangen voor in totaal € 17.059,- welke een incidenteel karakter hebben.

In totaliteit zijn de gerealiseerde baten ca. € 515.000,- hoger dan begroot.



## Lasten 2012

### Personeel

| <b>Lonen en salarissen</b>         | <b>Begroot</b>   | <b>Realisatie</b> | <b>Vershil</b> |
|------------------------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Totale loonkosten                  | 7.943.252        | 7.937.284         | -5.968         |
| Loonkosten vervanging              | 400.000          | 477.130           | 77.130         |
| <b>Loonkosten excl. dc 5&amp;6</b> | <b>7.543.252</b> | <b>7.460.154</b>  | <b>-83.098</b> |

In de lonen en salarissen zitten ook de loonkosten vervanging die op declaratiecode 5 en 6 worden geboekt. Deze loonkosten worden echter weer gedeclareerd bij het vervangingsfonds. Daarom worden deze loonkosten per saldo budgettair neutraal opgenomen. In de begrote lonen en salarissen is een bedrag van € 400.000,- meegenomen voor declaratiecode 5 en 6. Dus de begrote lonen en salarissen exclusief declaratiecode 5 en 6 bedragen € 7.543.252,-. De gerealiseerde loonkosten exclusief declaratiecode 5 en 6 bedragen € 7.460.154,-. De grootste kostenpost, de lonen en salarissen, wijkt dus € 83.098,- positief af ten opzichte van de begroting.

| <b>Overige personele kosten</b>        | <b>Begroot</b> | <b>Realisatie</b> | <b>Vershil</b> |
|----------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Dotatie personele voorzieningen        | 0              | 19.474            | 19.474         |
| Extern personeel, incl orthopedagoog   | 30.686         | 84.591            | 53.905         |
| Cursuskosten                           | 35.000         | 47.083            | 12.083         |
| Personeelstrajecten                    | 80.000         | 48.480            | -41.027        |
| BGZ, incl. personeeltraject            | 47.500         | 29.927            | - 17.573       |
| Overige personele kosten               | 44.000         | 23.466            | 36.485         |
| <b>Totaal overige personele kosten</b> | <b>237.186</b> | <b>253.021</b>    | <b>6.328</b>   |

De overige personele lasten zijn ca. € 16.000,- hoger dan begroot. De post extern personeel is hoger dan begroot vanwege het langer inhuren van de algemeen directeur via een payroll constructie. Het inhuren van een orthopedagoog was niet begroot, wat heeft geleid tot een extra personeelslast in 2012 van ca. € 14.000,-. De extra kosten worden grotendeels gecompenseerd door lagere kosten voor personeelstrajecten (zijn ten dele via de voorziening verantwoord) en BGZ-kosten.

### Materieel

#### Afschrijvingen en investeringen

Door geringe investeringen in het voorgaande jaar en dit verslagjaar zijn de 'normale' afschrijvingslasten licht hoger dan begroot. Dit jaar is een aantal scholen gefuseerd. Het gevolg hiervan voor de vaste activa is geweest, dat sommige activa zijn verhuisd naar de nieuwe school. Een groot gedeelte is echter afgestoten, geschonken aan een goed doel, en is daardoor van de activelijsten verdwenen en gedesinvesteerd. De boekwaarde van deze activa bedroeg ultimo 2012 nog ca. € 177.500,- wat als boekverlies desinvestering onder de afschrijvingslasten is gepresenteerd.

#### Huisvestinglasten

De uitgaven met betrekking tot de huisvesting zijn, net als voorgaand jaar, wederom zo'n 15% lager dan het jaar ervoor. Een belangrijke factor hierin is het sluiten van een drietal (oudere) schoolgebouwen. Vanaf augustus zijn de huisvestingslasten voor die locaties gedaald naar nihil.

De huurkosten voor het stafbureau zijn fors hoger dan begroot. Dit komt door de btw-schade die de verhuurder doorberekent aan de stichting, ca. €10.000,-. Voor energie en water zijn de uitgaven, mede door de sluiting van een aantal scholen, aanzienlijk lager dan begroot. De kosten voor schoonmaakwerkzaamheden zijn daarentegen iets hoger dan waar in de begroting van werd uitgegaan. Dit komt door extra werkzaamheden zoals glasbewassing. Het afkopen van de inhuur van gemeentepersoneel is ten laste van de voorziening personeel gebracht en heeft geen invloed op het exploitatieresultaat. Per saldo bedragen de huisvestingslasten € 6.500,- meer dan begroot. Ten opzichte van vorig jaar is ruim € 125.000,- minder uitgegeven.

### Overige instellingslasten

De begroting voor de overige instellingslasten is met € 200.000,- overschreden. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door enkele incidentele kosten, projecten die uitgevoerd moesten worden maar ten tijde van de begroting niet in die mate te voorzien waren.

Voor administratie- en beheerslasten is € 70.000,- meer uitgegeven. Dit is gelegen in extra kosten voor deskundigenadvies en het administratiekantoor. Zo zijn er competentiescans onder het personeel uitgevoerd, juridische adviezen ingewonnen, mobiliteitstrajecten begeleid en is er een tevredenheidonderzoek gehouden. Dit alles heeft ruim € 23.000,- meer gekost voor overige administratie en beheerskosten.

De kosten voor het administratiekantoor zijn € 55.000,- hoger door ondermeer opstellen van fusie-effectrapportages, herzien van de statuten en reglementen, opstellen van de jaarrekening en jaarverslag en de extra ondersteuning op het gebied van personeelsbeleid.

De uitgaven voor inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn ten opzichte van de begroting € 23.500,- hoger door extra kosten voor reproductie (+ € 17.000,-) en ICT (+ € 36.000,-). De hogere kosten voor ICT zijn ten dele toe te schrijven aan digitale leermethoden, licentiekosten voor methoden en programmatuur. Het gevolg van deze stijging is een daling in kosten voor leermiddelen, -/€ 30.000,-.

De grootste overschrijding, € 108.000,-, van de overige instellingslasten is te vinden onder de overige lasten. Hogere uitgaven voor culturele vorming / project LifeStyle, project ICT (werken 'in the cloud'), overgang naar Afas Profit vanwege het volledig zelfstandig voeren van de personeels- en financiële administratie, de fusie van een aantal scholen en het onderzoek naar verdergaande samenwerking met COG Drenthe in de gemeente Midden-Drenthe zijn de voornaamste verklaring van de overschrijding.

Naast deze incidentele kosten is er nog een aantal posten van eenmalige aard die het exploitatieresultaat hebben verlaagd. In onderstaande tabel worden deze op een rij gezet en wordt daarbij ook het resultaat berekend van de reguliere bedrijfsvoering.

|                                           |             |
|-------------------------------------------|-------------|
| Exploitatieresultaat 2012 cf jaarrekening | € 196.034,- |
|-------------------------------------------|-------------|

#### Incidentele kosten:

|                                |             |             |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| - Boekverlies desinvesteringen | € 177.459,- |             |
| - Migratie Afas                | € 21.463,-  |             |
| - Project ICT 'in the cloud'   | € 34.854,-  |             |
| - Fusiekosten scholen          | € 51.472,-  |             |
| - Administratiekantoor         | € 35.000,-  |             |
| - Nieuwbouwprojecten           | € 5.206,-   |             |
|                                |             | € 325.454,- |

|                                                     |             |
|-----------------------------------------------------|-------------|
| Exploitatieresultaat 2012 reguliere bedrijfsvoering | € 521.488,- |
|-----------------------------------------------------|-------------|

### **4.3 Analyse Balans ultimo 2012**

#### Materiële vaste activa (MVA)

Het saldo ultimo 2012 voor MVA is ca € 400.000,- lager dan aan het begin van het verslagjaar. Er zijn slechts enkele strikt noodzakelijke investeringen gedaan voor in totaal € 62.887,-. De afschrijvingen van de aanwezige MVA welke in voorgaande jaren is aangeschaft bedragen € 280.000,-. Daarnaast zijn de activa van de gesloten scholen, 3 gefuseerd en 2 in voorgaande jaren vanwege leerlingaantal, in dit verslagjaar gedesinvesteerd. De boekwaarde van deze activa bedraagt € 177.461,-. De cumulatieve aanschafwaarde en afschrijvingen na deze desinvesteringen zijn € 4.512.459,- resp. € 3.401.581,-.

De boekwaarde van de aanwezige activa op 31 december 2012 bedraagt € 1.110.879,-.



#### Vlottende activa

Een tweetal vorderingen van elk € 32.000,- op de gemeente Midden-Drenthe en het Platform Betatechniek zijn de voornaamste posten onder de overlopende activa. De vordering op de gemeente inzake de bruidsschat is geïncasseerd begin 2012 en derhalve verdwenen uit de balans.

#### Liquide middelen

Vanaf februari 2011 maakt de stichting OBOMD gebruik van de schatkistfaciliteit van het ministerie van Financiën. Dit houdt in, dat het saldo op de betaalrekening bij de BNG telkens wordt afgeroomd cq aangevuld vanuit de rekening courant met Financiën. Tevens zijn de kredietfaciliteiten via de schatkist beter dan bij de BNG; 'rood staan' is nu bijvoorbeeld wel mogelijk.

Het saldo aangehouden bij het ministerie is ten opzichte van vorig jaar aanzienlijk gestegen. Dit komt door een strak en stevig financieel beleid alsmede enkele organisatorische bezuinigingsmaatregelen welke hebben geresulteerd in minder uitgaven, positief resultaat, hogere cashflow en daarmee een stijgend banksaldo.

#### Eigen vermogen

Het eigen vermogen stijgt als gevolg van het positieve exploitatieresultaat.

#### Voorzieningen

De voorzieningen zijn in totaliteit gestegen. De onderhoudsvoorziening is toegenomen vanwege de dotatie in 2012. De voorziening voor personele verplichtingen is daarentegen volledig gebruikt om de uitgaven voor outplacementtrajecten, ontslaguitkeringen en afkoop van gemeentepersoneel te financieren. De voorziening is gedaald tot nihil. Het totale voorzieningenniveau komt eind 2012 uit op bijna € 600.000,-. Een stijging van ca. 10% ten opzichte van het begin van het jaar.

#### Kortlopende schulden en overlopende passiva

Het saldo crediteuren is nihil. Vanwege de overgang naar een eigen administratie zijn tot 1 januari 2013 inkoopfacturen betaald door het administratiekantoor. Vanaf 1 januari 2013 worden de betalingen verricht door het eigen stafbureau. Hierdoor zijn er geen openstaande posten meer ultimo het boekjaar. De post Nog te betalen bedragen is hierdoor wel iets hoger dan voorgaand jaar, + € 50.533,-.

De schuld bij de Belastingdienst is iets lager doordat er minder medewerkers in dienst zijn dan een jaar geleden en er derhalve minder loonheffing betaald hoeft te worden. Hetzelfde geldt voor de reservering vakantiegeld welke eind 2012 € 10.000,- lager is dan het jaar ervoor. De pensioenpremies zijn als gevolg van de premiestijging aan het eind van het jaar hoger dan vorig jaar. Dit ondanks een lager aantal medewerkers.

#### Balanstotaal

Het balanstotaal is in vergelijking met vorig boekjaar met € 90.000,- toegenomen. De forse daling van de materiële vaste activa en het lagere saldo van de vorderingen worden zichtbaar in de stijging van het saldo liquide middelen. Mede door het positieve resultaat, de toename van de voorzieningen en een daling van de kortlopende schulden is er meer geld op de bankrekening blijven staan. Een zeer positieve ontwikkeling.



#### **4.4 Treasury**

De stichting OBOMD is, zoals genoemd, vanaf februari 2011 gestart met schatkistfinanciering. Dit houdt in, dat er een rekening courantverhouding met het ministerie van Financiën wordt aangehouden. De betaalrekening bij de BNG wordt dagelijks afgeroomd cq aangezuiverd vanuit deze rekening courant.

Het strakke financiële beleid heeft ertoe geleid dat er een toename is waar te nemen van de liquide middelen. Er is echter geen sprake van overvloedige liquide middelen bij de stichting. Er is dus ook geen sprake van beleggen en/of belenen. Alle liquiditeiten die zij bezit zijn ondergebracht in bovengenoemde 'schatkist'.

# **Bijlagen**

## **Jaarverslag 2012**

## Bijlage A: Kerncijfers en kengetallen

|                                                   | 2012         | 2011         | 2010         |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Leerlingen (per 1 oktober voorgaande jaar)</b> |              |              |              |
| Onderbouw                                         | 831          | 899          | 956          |
| Bovenbouw                                         | 1.093        | 1.091        | 1.076        |
| <b>Totaal</b>                                     | <b>1.924</b> | <b>1.990</b> | <b>2.032</b> |
| Gemiddelde<br>groepsgrootte                       | 19,79        | 18,92        | 17,96        |
| Marktaandeel                                      | 62,47%       | 62,80%       | 62,37%       |
| <b>Gewichten</b>                                  |              |              |              |
| 0.25                                              | 0            | 0            | 0            |
| 0.30                                              | 0            | 89           | 91           |
| 0.4                                               | 0            | 0            | 0            |
| 0.7                                               | 0            | 0            | 0            |
| 0.9                                               | 0            | 0            | 0            |
| 1.2                                               | 0            | 27           | 35           |
| <b>Personeelsbestand (per 31 december)</b>        |              |              |              |
| Aantal personeelsleden                            | 169          | 177          | 196          |
| Aantal fte                                        | 118          | 126          | 141          |
| Gewogen gemiddelde leeftijd                       | 42,24        | 41,75        | 41,75        |
| 0 t/m 24 jaar                                     | 1            | 2            | 9            |
| 25 t/m 34 jaar                                    | 34           | 34           | 37           |
| 35 t/m 44 jaar                                    | 48           | 50           | 52           |
| 45 t/m 54 jaar                                    | 50           | 59           | 65           |
| 55 t/m 59 jaar                                    | 30           | 23           | 22           |
| 60 t/m 99 jaar                                    | 6            | 9            | 11           |
| Aantal FTE directie                               | 9,45         | 9,82         | 15,92        |
| Aantal FTE OP                                     | 97,20        | 105,16       | 113,13       |
| Aantal FTE OOP                                    | 11,30        | 10,74        | 12,39        |
| % Directie                                        | 7%           | 7%           | 11%          |
| % OP                                              | 69%          | 74%          | 80%          |
| % OOP                                             | 8%           | 8%           | 9%           |
| % Mannen                                          | 26%          | 25%          | 28%          |
| % Vrouwen                                         | 74%          | 75%          | 72%          |
|                                                   | <b>2012</b>  | <b>2011</b>  | <b>2010</b>  |
| <b>Ziekteverzuim</b>                              |              |              |              |
| Verzuim % (minus zwangerschap)                    | 5,30         | 5,03         | 4,19         |
| Meldingsfrequentie                                | 0,97         | 1,14         | 0,93         |

**Financieel (per 31 december)**

|                                  |        |        |        |
|----------------------------------|--------|--------|--------|
| Begroting (x 1.000,-)            | 2      | -393   | -5     |
| Exploitatieresultaat (x 1.000,-) | 196    | -94    | -783   |
| Liquiditeit                      | 1,88   | 1,02   | 0,73   |
| Solvabiliteit 1                  | 0,47   | 0,42   | 0,41   |
| Solvabiliteit 2                  | 0,70   | 0,63   | 0,49   |
| Weerstandvermogen 1              | 12,03% | 10,74% | 11,46% |
| Weerstandvermogen 2 (-/- MVA)    | 0,84%  | -4,73% | -5,96% |
| Kapitalisatiefactor              | 24,84% | 24,13% | 26,76% |
| Rentabiliteit                    | 1,98%  | -0,93% | -7,60% |
| Personele lasten van totaal      | 79,29% | 82,31% | 79,82% |
| Afschrijvingslasten van totaal   | 4,71%  | 2,75%  | 2,54%  |
| Huisvestingslasten van totaal    | 7,06%  | 7,98%  | 8,09%  |
| Ov. Instellinglasten van totaal  | 8,94%  | 6,96%  | 9,55%  |

## Bijlage B: Overzicht geledingen

### Bestuur

| Naam bestuurslid | Functie        |
|------------------|----------------|
| Dhr. W. Urlings  | Voorzitter a.i |
| Dhr. G. Udding   | Lid a.i        |
| Dhr. H. Tiemens  | Lid a.i        |

### Managementteam

| Naam managementteamlid | Functie             |
|------------------------|---------------------|
| Jos van Kimmenaede     | Algemeen Directeur  |
| Eliene Schuinder       | Cluster A directeur |
| Tiny Veenbaas          | Cluster B directeur |
| Dolf Dekker            | Cluster C directeur |
| Gerard Samsom          | Projecten           |
| Albert Wilkens         | Projecten           |
| Immy Rorije            | Zorg                |
| Albert Boers           | Life style          |
| Marianne Kraakman      | Personeel           |

### Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Samenstelling Dagelijks Bestuur GMR::

| Naam GMR-lid        | Functie                  |
|---------------------|--------------------------|
| Corné van Haastregt | Voorzitter               |
| Jannie Snoeyer      | Vice-voorzitter          |
| Diane Eleveld       | Ambtelijke ondersteuning |

Samenstelling Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad per 31 december 2012

| School                     | Leerkracht       | Ouder               |
|----------------------------|------------------|---------------------|
| Prinses Margriet, Smilde   |                  | Jacqelien Korte     |
| G.A. de Ridder, Beilen     |                  | Anique Snijders     |
| Mr. Siebering, Nw. Balinge | Jolanda Kleiker  | -                   |
| De Meenthe, Bovensmilde    | Jannie Pijpker   | -                   |
| Zuiderenk, Wijster         | -                | Jannie Snoeyer      |
| De Bosvlinder, Hooghalen   | Antecla Hoving   |                     |
| De Lindelaar, Westerbork   | Alie Brunsting   | Jacob Muller        |
| Harm Smeenge, Beilen       | Froukje Warnders |                     |
| De Wenteling, Balinge      | -                | Corné van Haastregt |
| Pieter van Thuyt, H'smilde | -                | Arie de Krou        |
| Basisschool Hijken         | Marjan Fleere    |                     |

## Bijlage C: Jaarverslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

De GMR bestaat momenteel uit 12 leden. Van elke school is er 1 ouder of 1 personeelslid afgevaardigd. Momenteel is er een evenredig aantal ouderleden en personeelsleden. Er zijn 11 scholen. Om een gelijk aantal GMR leden te hebben is er van de grootste school, De Lindelaar, 1 extra lid aan de GMR toegevoegd.

De GMR vergadert maandelijks onder leiding van de voorzitter. Indien nodig wordt er een extra vergadering belegd. De Algemeen directeur wordt in elke reguliere vergadering verzocht mededeling te doen over lopende zaken. De GMR heeft diverse werkgroepen (Financiën, onderwijs, fusie/samenwerking, subgroep personeel, subgroep organisatie) in het leven geroepen. Alle leden van de GMR hebben zitting in een werkgroep. De werkgroepen bespreken de diverse onderwerpen voorafgaand aan de vergadering voor.

Naast de regulieren initiëren GMR leden (olv de voorzitter) af en toe een overleg met de AD om aanvullende informatie over een onderwerp in te winnen.

Kort verslag van de in de vergadering genomen besluiten;

### 23 januari 2012

- De personeelsgeleding van de GMR stemt in met de wijziging met betrekking tot de functiemix.
- De GMR adviseert positief betreffende de opheffing van functies per 1 augustus 2012
- De personeelsgeleding van de GMR stemt in met de inschaling van MT-leden.
- De GMR adviseert positief op het verder ontwikkelen van de organisatie met betrekking tot portefeuille- en deskundigheidsverdeling binnen het MT.

### 6 februari 2012

- Concept jaarverslag GMR 2010/2011 wordt vastgesteld.
- Besluitvorming omtrent de samenwerking tussen OBOMD en COG wordt uitgesteld.

### 21 maart 2012

- Er wordt besloten het overschot van de GMR-gelden voor het jaar 2010/2011 terug te laten vloeien naar de stichting.
- De MR-en worden verzocht de PMR gelden over te hevelen aan de GMR.
- Er wordt besloten vooralsnog niet in te stemmen met de intentieverklaring voor samenwerking tussen COG en OBOMD. Twee van de drie GMR leden besluiten uit de klankbordgroep voor onderzoek naar samenwerking te stappen.
- Het jaarverslag wordt voor kennisgeving aangenomen.

### 26 april 2012

- De heer Urlings woont de vergadering bij en spreekt o.a. over: besteding overschot GMR gelden, Ontwikkelingen inzake het onderzoek naar samenwerking tussen COG en OBOMD, notitie speelveld van ontwikkelingen, aanstelling AD.
- De heer de Jong geeft aan dat hij wenst terug te treden als voorzitter. Besloten wordt dat de heer Westerdijk zijn taak overneemt. ( Voor de periode dat de heer Luinge, die hij vervangt, afwezig is).
- Er wordt ingestemd met het zorgplan van het samenwerkingsverband Hoogeveen en het samenwerkingsverband Assen.
- De AD verzoekt de GMR te adviseren over de samenwerkingsintentie tussen OBOMD en Aska.
- De besluitvorming rondom het bestuursformatieplan 2012/2013 wordt uitgesteld.
- De GMR verzoekt de AD het speelveld van ontwikkelingen uit het IPB te halen.
- Er wordt positief geadviseerd op de vakantieregeling.

### 16 mei 2012

- Er is een reguliere vergadering, maar er worden geen besluiten.
- genomen. Op 22 Mei zal er een besloten vergadering volgen waarin een aantal zaken worden doorgesproken.

11 juni 2012

- Er wordt aan de GMR een begrotingswijziging ter kennisgeving uitgereikt.
- Mevrouw Veen geeft aan met ingang van het nieuwe schooljaar te stoppen met haar werkzaamheden voor de stichting OBOMD.

5 juli 2012

- Reguliere vergadering. Er worden geen besluiten genomen.

17 september 2013

- Er wordt gesproken over herstructurering van de GMR.
- In verband met de start van het nieuwe schooljaar hebben een aantal GMR leden afscheid genomen en treden er nieuwe leden toe.
- GMR, en AD gaan samen in gesprek met de Aob inzake de beantwoording van de AOB op vragen van de GMR inzake het IPB.
- De GMR besluit in te stemmen met voortgang in het proces tot onderzoek naar samenwerking tussen COG en OBOMD.
- Mevr. Eleveld wordt aangesteld als ambtelijk ondersteuner van de GMR.

16 oktober 2012

- Het personeelsbeleid wordt goedgekeurd.
- De heer C. van Haastregt wordt gekozen tot nieuwe voorzitter van de GMR. Mevrouw J. Snoeyer wordt de vice-voorzitter. De functie van secretaris vervalt.

13 november 2012

- De GMR adviseert positief op de samenwerking met een andere bedrijfsarts.
- De begroting van OBOMD wordt besproken.

13 december 2012

- De GMR doet een voorstel tot wijziging van het reglement en de statuten toekomen aan de AD.
- De GMR stemt in met de samenwerking met een andere accountant
- De personeelsgeleding van de GMR stemt in met salarisreparatie van een aantal MT leden.
- Twee leden van de GMR nemen plaats in de sollicitatiecommissie voor nieuw te werven bestuursleden.

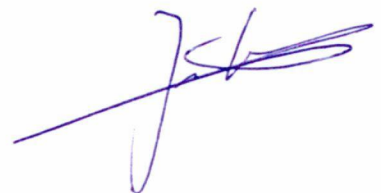
In het schooljaar 2011/2012 is er een aantal scholen gefuseerd.

Obs. De Tille met obs 't Broekhoes. Obs. Jan Ligthart met Obs. Mr. Harm Smeenge en Obs. 't Leerhoes met Obs. De Lindelaar. De fusie effectenrapportages hiervan zijn besproken in de afzonderlijke MR-en en uiteindelijk ook door die geledingen goedgekeurd.

In het jaar 2012 is een aantal trajecten ingezet die in de komende periode verder zullen worden afgewikkeld zoals; wijziging GMR statuut en reglement het aanstellen van nieuwe bestuursleden, de ontwikkelingen in het passend onderwijs en de voorgenomen samenwerking tussen OBOMD en COG. Advisering over de samenwerking tussen Aska en OBOMD.

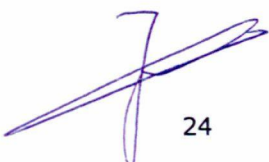
In de notulen van de GMR d.d. 21 januari 2013 is het volgende besluit genomen.

**Besluit:** het jaarverslag wordt goedgekeurd en zal worden toegevoegd aan het sociaaljaarverslag van de stichting OBOMD



## Bijlage D: Begroting 2013

| Begroot 2013                              |                  |
|-------------------------------------------|------------------|
| Baten                                     |                  |
| Rijksbijdrage                             | 8.524.672        |
| Overige overheidsbijdragen en - subsidies | 152.823          |
| Overige Baten                             | 113.698          |
| Totaal Baten                              | 8.791.193        |
|                                           |                  |
| Lasten                                    |                  |
| Personele lasten                          | 7.424.494        |
| Afschrijvingen                            | 245.336          |
| Huisvestingslasten                        | 576.250          |
| Overige lasten                            | 544.483          |
| <b>Totaal lasten</b>                      | <b>8.790.563</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>              | <b>630</b>       |
|                                           |                  |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b>  | <b>-0</b>        |
|                                           |                  |
| <b>Totaal resultaat</b>                   | <b>630</b>       |



24

## Bijlage E: Afkortingenlijst

|         |                                                   |
|---------|---------------------------------------------------|
| Bao     | Basisonderwijs                                    |
| BSO     | Buitenschoolse Opvang                             |
| CAO-PO  | Collectieve Arbeidsovereenkomst Primair Onderwijs |
| CBS     | Centraal Bureau voor de Statistiek                |
| Cito    | Centraal Instituut voor Toetsontwikkeling         |
| COG     | Christelijk Onderwijs Groep                       |
| GMR     | Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad           |
| HD-bord | Heutink Digitaal schoolbord                       |
| IB      | Intern Begeleider                                 |
| ICT     | Informatie en Communicatie Technologie            |
| IHP     | Integraal Huisvestings Plan                       |
| IMR     | Integrale Management Rapportage                   |
| LOB     | Lokaal Onderwijs Beleid                           |
| MPV     | Meervoudige Publieke Verantwoording               |
| MR      | Medezeggenschapsraad                              |
| MVA     | Materiële Vaste Activa                            |
| NSA     | Nederlandse Schoolleiders Academie                |
| OBOMD   | Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe            |
| OC&W    | Onderwijs Cultuur & Wetenschappen                 |
| OOGO    | Op overeenstemming gericht overleg                |
| OKV     | Onderzoek naar Kwaliteit Verbetering              |
| PCL     | Permanente Commissie Leerlingenzorg               |
| P&O     | Personeel & Organisatie                           |
| PKO     | Periodieke Kwaliteitsonderzoek                    |
| POP     | Persoonlijke Ontwikkelings Plan                   |
| RIE     | Risico Inventarisatie en Evaluatie                |
| SKCN    | Stichting Kindercentra Noordenveld                |
| SWV     | Samenwerkingsverband                              |
| TSO     | Tussenschoolse Opvang                             |
| VOO     | Vereniging voor Openbaar Onderwijs                |
| WMK     | Werken Met Kwaliteitskaarten                      |
| WSNS    | Weer Samen Naar School                            |

## **Bijlage F: Jaarrekening 2012**

Stichting OBO Midden Drenthe  
te Beilen

**RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2012**

Datum 7-03-2013

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **INLEIDING**

|            |   |
|------------|---|
| Aanbieding | 3 |
|------------|---|

### **JAARREKENING**

|                                                            |    |
|------------------------------------------------------------|----|
| A Grondslagen                                              | 4  |
| B Balans per 31 december 2012                              | 7  |
| C Staat van Baten en Lasten over 2012                      | 9  |
| D Kasstroomoverzicht 2012                                  | 10 |
| E Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2012 | 11 |
| F Toelichting op de staat van baten en lasten over 2012    | 16 |
| G Overzicht verbonden partijen                             | 21 |
| H Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders           | 22 |
| I WOPT                                                     | 23 |

### **OVERIGE GEGEVENS**

|                                                    |    |
|----------------------------------------------------|----|
| Controleverklaring                                 | 24 |
| (Voorstel) bestemming van het exploitatieresultaat | 26 |
| Niet in de balans opgenomen verplichtingen         | 27 |
| Gebeurtenissen na balansdatum                      | 28 |

### **BIJLAGE(N)**

|                                |  |
|--------------------------------|--|
| Gegevens over de Rechtspersoon |  |
|--------------------------------|--|

**Inleiding**

Aanbieding

De Stichting OBO Midden Drenthe te Beilen biedt u hierbij het "Rapport inzake het Jaarverslag" over de periode 1 januari 2011 tot en met 31 december 2012 aan. Het "Rapport inzake het Jaarverslag" bestaat uit een balans per 31 december 2012 en een Staat van Baten en Lasten over de periode 1 januari 2011 tot en met 31 december 2012, welke beide zijn voorzien van de benodigde specificaties en toelichtingen.

Namens het bestuur van de stichting openbaar basisonderwijs Midden Drenthe

De Algemeen directeur



J.J.H. van Kimmenaede

## **A GRONDSLAGEN**

### **ALGEMEEN**

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op het Burgerlijk Wetboek (boek 2, titel 9) en de OCW Richtlijn jaarverslag Onderwijs en de Richtlijnen van de Raad van Jaarverslaggeving (RJ). Voor de sector onderwijs is met ingang van 2008 de Richtlijn RJ 660 Onderwijsinstellingen van toepassing.

### **VERGELIJKENDE CIJFERS**

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Investeringskosten boven de € 500 worden geactiveerd. Investeringskosten in meubilair worden geactiveerd indien de aanschaf € 200 te boven gaat.

Verkregen investeringssubsidies worden niet verrekend met de materiële vaste activa (= netto methode), maar worden als vooruitontvangen investeringssubsidie als overlopende passiva gepresenteerd (= bruto methode).

#### **Vorderingen**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Algemene reserve**

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd ten zij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

### **Voorzieningen**

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen contante waarde.

Personele verplichtingen:

De financiële gevolgen van personeelsreductie (ontslagkosten en outplacement) worden uit deze voorziening bekostigd.

Jubilea:

De voorziening jubilea is getroffen op grond van eerdergenoemde richtlijnen en is bedoeld om risico's inzichtelijk te maken van de toekomstige verplichtingen inzake uitkeringen voor jubileumgratificaties.

Onderhoud:

Toekomstige onderhoudswerkzaamheden die ten laste komen van het schoolbestuur, binnenzijde gebouw en schilderwerk binnen- en buitenzijde gebouw, komen in de meerjarenonderhoudsplanung tot uiting. De daarvoor benodigde financiering wordt in de komende jaren opgebouwd in de vorm van een voorziening onderhoud.

### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

## GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

### Rijksbijdragen OCW/EL&I

Onder de Rijksbijdragen OCW/EL&I worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EL&I. De Rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

### Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente of provincie. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzen.

### Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

### Afschrijvingen

|                                       | <u>aantal jaar</u> |
|---------------------------------------|--------------------|
| <i>Inrichting gebouwen</i>            | 10                 |
| <i>Meubilair</i>                      | 15                 |
| <i>Leermiddelen</i>                   | 8                  |
| <i>Duurzame apparatuur</i>            | 5                  |
| <i>ICT-apparatuur bestuurskantoor</i> | 8                  |
| <i>ICT-apparatuur scholen</i>         | 8                  |

**B BALANS PER 31 DECEMBER 2012**



**C STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012**

|                                          | Realisatie<br>2012 | Begroting<br>2012 | Realisatie<br>2011 |
|------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                          | €                  | €                 | €                  |
| <b>Baten</b>                             |                    |                   |                    |
| Rijksbijdragen Ministerie van OCW        | 9.423.943          | 9.157.464         | 9.577.847          |
| Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 390.265            | 213.902           | 445.414            |
| Overige baten                            | 107.745            | 37.573            | 81.244             |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>9.921.953</b>   | <b>9.408.939</b>  | <b>10.104.505</b>  |
| <b>Lasten</b>                            |                    |                   |                    |
| Personeelslasten                         | 7.713.175          | 7.780.438         | 8.437.494          |
| Afschrijvingen                           | 458.184            | 276.587           | 280.840            |
| Huisvestingslasten                       | 686.988            | 680.477           | 814.031            |
| Overige lasten                           | 869.307            | 667.705           | 709.673            |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>9.727.654</b>   | <b>9.405.207</b>  | <b>10.242.038</b>  |
| <b>Saldo baten en lasten</b>             | <b>194.299</b>     | <b>3.732</b>      | <b>-137.533</b>    |
| <b>Financiële baten en lasten</b>        | <b>1.735</b>       | <b>-2.036</b>     | <b>3.119</b>       |
| <b>Resultaat</b>                         | <b>196.034</b>     | <b>1.696</b>      | <b>-134.414</b>    |
| <b>Nettoresultaat</b>                    | <b>196.034</b>     | <b>1.696</b>      | <b>-134.414</b>    |

**D KASSTROOMOVERZICHT 2012**

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het nettoresultaat als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en kosten en uitgaven.

|                                                 | 2012            |                | 2011            |                 |
|-------------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|                                                 | €               | €              | €               | €               |
| <b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>          |                 |                |                 |                 |
| Resultaat                                       |                 | 194.299        |                 | -137.533        |
| Aanpassingen voor:                              |                 |                |                 |                 |
| - Afschrijvingen                                |                 | 458.184        |                 | 280.840         |
| - Mutaties voorzieningen                        |                 | 51.098         |                 | 312.985         |
| Veranderingen in vlottende middelen             |                 |                |                 |                 |
| - Vorderingen                                   |                 | 109.106        |                 | -90.899         |
| - Schulden                                      |                 | -156.658       |                 | -497.346        |
|                                                 |                 | <u>656.029</u> |                 | <u>-131.953</u> |
| Ontvangen interest                              | 3.563           |                | 3.268           |                 |
| Betaalde interest                               | <u>-1.828</u>   |                | <u>-149</u>     |                 |
|                                                 |                 | 1.735          |                 | 3.119           |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>   |                 |                |                 |                 |
| Investerings in materiële vaste activa          | -62.887         |                | -50.335         |                 |
| Desinvesteringen materiële vaste activa         | 177.461         |                | -               |                 |
| Boekverlies desinvestering (zie Afschrijvingen) | <u>-177.461</u> |                | <u>-</u>        |                 |
|                                                 |                 | -62.887        |                 | -50.335         |
| <b>Kasstroom uit financierungsactiviteiten</b>  |                 |                |                 |                 |
| Afronding                                       |                 | 1              |                 | -               |
| Mutatie liquide middelen                        |                 | <u>594.878</u> |                 | <u>-179.169</u> |
| Beginstand liquide middelen                     | 263.155         |                | 442.333         |                 |
| Mutatie liquide middelen                        | <u>594.878</u>  |                | <u>-179.178</u> |                 |
| Eindstand liquide middelen                      |                 | <u>858.033</u> |                 | <u>263.155</u>  |

**E TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**Materiële vaste activa**

|                                              | Aanschafprijs<br>t/m 2011 | Cum.<br>afschrij-<br>vingen t/<br>m 2011 | Boek-<br>waarde<br>31-12-<br>2011 | Invester-<br>ingen<br>2012 | Desinves-<br>teringen<br>2012 | Afschrij-<br>vingen<br>2012 | Aanschaf-<br>prijs<br>31-12-<br>2012 | Cum.<br>afschrij-<br>vingen<br>31-12-<br>2012 | Boek-<br>waarde<br>31-12-<br>2012 |
|----------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
|                                              | €                         | €                                        | €                                 | €                          | €                             | €                           | €                                    | €                                             | €                                 |
| Geb                                          | 97.437                    | 27.090                                   | 70.347                            | 3.130                      | -                             | 9.435                       | 100.567                              | 36.525                                        | 64.042                            |
| Inv                                          | 3.552.649                 | 2.453.996                                | 1.098.653                         | 46.982                     | 131.617                       | 189.871                     | 3.468.014                            | 2.643.867                                     | 824.147                           |
| Lrm                                          | 1.847.145                 | 1.509.969                                | 337.176                           | 12.775                     | 45.844                        | 81.417                      | 1.814.076                            | 1.591.386                                     | 222.690                           |
| <b>Totaal<br/>materiële<br/>vaste activa</b> | <b>5.497.231</b>          | <b>3.991.055</b>                         | <b>1.506.176</b>                  | <b>62.887</b>              | <b>177.461</b>                | <b>280.723</b>              | <b>5.382.657</b>                     | <b>4.271.778</b>                              | <b>1.110.879</b>                  |

Activagroepen:

Geb: Gebouwen

Inv: Inventaris en apparatuur

Lrm: Leermiddelen

Desinvesteringen 2012:

Als gevolg van het sluiten en fuseren van een vijftal scholen in de afgelopen jaren (3 fusies in 2012) was er een surplus aan materiële vaste activa aanwezig binnen het schoolbestuur. Hiervoor is een goede bestemming gevonden. Dit heeft een financiële afwaardering van deze balanspost tot gevolg gehad, de desinvestering. De boekwaarde van de materiële vaste activa welke het betreft, bedraagt € 177.461,-. Dit bedrag wordt als boekverlies opgenomen in deze jaarrekening.

**VLOTTENDE ACTIVA**

|                                         | 31-12-2012 | 31-12-2011 |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | €          | €          |
| <b>Vorderingen</b>                      |            |            |
| Ministerie van OCW                      | 467.414    | 470.098    |
| <u>Overige vorderingen</u>              |            |            |
| Te verrekenen met gem. Midden Drenthe   | 1.293      | 2.240      |
| <u>Overige overlopende activa</u>       |            |            |
| Vooruitbetaalde kosten                  | 1.199      | 22.551     |
| Gem. Midden Drenthe bruidsschat         | -          | 160.000    |
| Gem. Midden-Drenthe verhuiskosten       | 32.000     | -          |
| Platform Beta Techniek                  | 32.000     | -          |
| Nog te ontvangen bedragen               | 25.381     | 11.812     |
| Te ontvangen creditnota's               | 237        | -          |
| Voorschotten personeel                  | 232        | 105        |
| Huur Prokino                            | -          | 2.056      |
| <b>Totaal overlopende activa</b>        | 91.049     | 196.524    |
| <b>Totaal vorderingen</b>               | 559.756    | 668.862    |
| <b>Liquide middelen</b>                 |            |            |
| Banken                                  |            |            |
| ING Bank N.V.                           | -          | 1.206      |
| Min. van Financiën (schatkistbankieren) | 842.624    | 256.038    |
| Rabobank                                | 15.409     | 5.911      |
| <b>Totaal banken</b>                    | 858.033    | 263.155    |

**Eigen vermogen**

|                              | Saldo<br>31-12-2011 | Bestemming<br>resultaat | Overige<br>mutaties | Saldo<br>31-12-2012 |
|------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Algemene reserve</b>      | 988.464             | 196.034                 | -                   | 1.184.498           |
| <b>Totaal Eigen vermogen</b> | 988.464             | 196.034                 | -                   | 1.184.498           |

**Voorzieningen**

|                              | Saldo<br>31-12-2011 | Dotaties 2012 | Onttrek-<br>kingen 2012 | Vrijval 2012 | Saldo<br>31-12-2012 |
|------------------------------|---------------------|---------------|-------------------------|--------------|---------------------|
|                              | €                   | €             | €                       | €            | €                   |
| <b>Overige voorzieningen</b> |                     |               |                         |              |                     |
| Personele verplichtingen     | 100.000             | -             | 100.000                 | -            | -                   |
| Ambtsjubilea                 | 114.605             | 19.474        | 4.726                   | -            | 129.353             |
| Onderhoud                    | 325.387             | 136.350       | -                       | -            | 461.737             |
|                              | 539.992             | 155.824       | 104.726                 | -            | 591.090             |

**Onderverdeling voorzieningen**

|                             | < 1 jaar | > 1 jaar |
|-----------------------------|----------|----------|
|                             | €        | €        |
| Onderhoud                   | 161.737  | 300.000  |
| Ambtsjubilea                | 9.500    | 119.853  |
| <b>Totaal voorzieningen</b> | 171.237  | 419.853  |

|                                              | 31-12-2012     | 31-12-2011     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                              | €              | €              |
| <b>Kortlopende schulden</b>                  |                |                |
| Crediteuren                                  | -              | 30.899         |
| Ministerie van OCW                           | 1.208          | 5.116          |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 261.057        | 280.282        |
| Schulden terzake van pensioenen              | 105.580        | 100.517        |
| <u>Overige kortlopende schulden</u>          |                |                |
| Vervangingsfonds                             | 578            | -              |
| ZW uitkeringen                               | -              | 21.362         |
|                                              | 578            | 21.362         |
| <u>Overlopende passiva</u>                   |                |                |
| Nog te betalen vakantiegeld                  | 247.467        | 257.597        |
| Accountantskosten                            | 8.440          | 15.000         |
| Te besteden doelsubsidies OCW; geoormerkt    | -              | 33.249         |
| Te besteden zorg- en leermiddelen            | -              | 58.793         |
| Huisvestingskosten                           | -              | 22.943         |
| Overige nog te betalen bedragen              | 115.234        | 64.701         |
| Investeringssubsidie niet OCW                | 13.516         | 19.279         |
|                                              | 384.657        | 471.562        |
| <b>Totaal kortlopende schulden</b>           | <b>753.080</b> | <b>909.738</b> |

**MODEL G : GEOORMERKTE DOELSUBSIDIES OCW EN LNV**

**Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule**

**G2 A: Aflopend per ultimo verslagjaar**

| Omschrijving      | Kenmerk     | Datum     | Bedrag van de<br>toewijzing |        | Ontvangen t/m<br>verslagjaar | Totale kosten |        | Te verrekenen<br>ultimo<br>verslagjaar |
|-------------------|-------------|-----------|-----------------------------|--------|------------------------------|---------------|--------|----------------------------------------|
| Overblijfkrachten | 50500-12884 | 2011/2012 | €                           | 13.000 | € 13.000                     | €             | 11.792 | € 1.208                                |

**G2 B: Doorlopend tot in een volgend verslagjaar**

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Bedrag van de<br>toewijzing |  | Saldo 01-01-2012 | Ontvangen in<br>verslagjaar | Lasten in<br>verslagjaar | Totale kosten<br>31-12-2012 | Saldo nog te<br>besteden |
|--------------|---------|-------|-----------------------------|--|------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| nvt          |         |       |                             |  |                  |                             | € -                      | € -                         |                          |

**F TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012**

**Baten**

|                                                  | Realisatie<br>2012 | Begroting<br>2012 | Realisatie<br>2011 |
|--------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                                  | €                  | €                 | €                  |
| <b>Rijksbijdragen Ministerie van OCW</b>         |                    |                   |                    |
| Rijksbijdrage Ministerie van OCW                 | 9.363.362          | 9.092.471         | 9.524.433          |
| Geoormerkte subsidies Ministerie van OCW         | 11.792             | 21.093            | 33.555             |
| Niet-geoormerkte subsidies Ministerie van OCW    | 48.789             | 43.900            | 19.859             |
| <b>Totaal Rijksbijdragen Ministerie van OCW</b>  | <b>9.423.943</b>   | <b>9.157.464</b>  | <b>9.577.847</b>   |
| <b>Overige overheidsbijdragen en - subsidies</b> |                    |                   |                    |
| Buidschat gemeente Midden Drenthe                | 142.861            | 142.861           | 160.000            |
| Gemeente Midden Drenthe                          | 1.081              | -                 | 5.727              |
| Vervangingsfonds                                 | 13.252             | -                 | 21.626             |
| Vrijval investeringssubsidies gemeente           | 5.763              | -                 | 6.619              |
| Taal- en leesverbetertraject                     | -                  | -                 | 66.000             |
| Samenwerkingsverband WSNS                        | 190.344            | 71.041            | 119.524            |
| Ziektewetuitkeringen                             | 13.964             | -                 | 29.918             |
| Provincie Drenthe kwaliteitsakkoord              | 23.000             | -                 | 36.000             |
| <b>Totaal overige overheidsbijdragen</b>         | <b>390.265</b>     | <b>213.902</b>    | <b>445.414</b>     |
| <b>Overige baten</b>                             |                    |                   |                    |
| Platform Bèta techniek                           | 38.273             | -                 | 32.138             |
| Detachering personeel                            | 50.208             | 37.573            | 36.458             |
| Verhuuropbrengsten                               | 2.205              | -                 | 2.331              |
| Overige                                          | 17.059             | -                 | 10.317             |
| <b>Totaal overige baten</b>                      | <b>107.745</b>     | <b>37.573</b>     | <b>81.244</b>      |

**Lasten**

|                                    | Realisatie<br>2012      | Begroting<br>2012       | Realisatie<br>2011      |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                    | €                       | €                       | €                       |
| <b>Personeelslasten</b>            |                         |                         |                         |
| Brutolonen en salarissen           | 6.058.250               | 7.943.252               | 6.407.340               |
| Sociale lasten                     | 1.131.791               | -                       | 1.344.415               |
| Pensioenlasten                     | 747.243                 | -                       | 826.100                 |
|                                    | <u>7.937.284</u>        | <u>7.943.252</u>        | <u>8.577.855</u>        |
| Dotatie personele voorzieningen    | 19.474                  | -                       | 117.210                 |
| Uitzendkrachten, declaranten, e.d. | 84.591                  | 30.686                  | 83.313                  |
| Personeelstrajecten                | 48.480                  | 80.000                  | -                       |
| Cursuskosten                       | 47.083                  | 35.000                  | 97.100                  |
| Overige (o.a. BGZ)                 | 53.393                  | 91.500                  | 93.345                  |
| Totaal overige personele lasten    | <u>253.021</u>          | <u>237.186</u>          | <u>390.968</u>          |
| Af: Uitkeringen (-/-)              | -477.130                | -400.000                | -531.329                |
| <b>Totale personeelslasten</b>     | <u><u>7.713.175</u></u> | <u><u>7.780.438</u></u> | <u><u>8.437.494</u></u> |

**Personeelsbezetting (in fte's)**

|                                  | 2012  | 2011  |
|----------------------------------|-------|-------|
| Directie                         | 9,5   | 9,8   |
| Onderwijzend personeel           | 97,2  | 108,3 |
| Onderwijsondersteunend personeel | 11,3  | 11,6  |
| Totaal                           | 118,0 | 129,8 |

**Afschrijvingen**

|                                      |                       |                       |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gebouwen                             | 9.435                 | 9.349                 | 9.349                 |
| Inventaris en apparatuur             | 115.958               | 107.971               | 113.351               |
| Meubilair / Machines en installaties | 73.911                | 69.988                | 75.149                |
| Leermiddelen                         | 81.421                | 89.279                | 82.991                |
| Boekverlies desinvestering           | 177.459               | -                     | -                     |
| <b>Totaal afschrijvingen</b>         | <u><u>458.184</u></u> | <u><u>276.587</u></u> | <u><u>280.840</u></u> |

|                                   | Realisatie<br>2012    | Begroting<br>2012     | Realisatie<br>2011    |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | €                     | €                     | €                     |
| <b>Huisvestingslasten</b>         |                       |                       |                       |
| Huur                              | 42.274                | 30.000                | 31.397                |
| Dotatie onderhoudsvoorziening     | 136.350               | 127.974               | 192.204               |
| Onderhoud                         | 68.106                | 59.979                | 28.383                |
| Energie en water                  | 160.635               | 199.999               | 252.302               |
| Schoonmaakkosten                  | 235.454               | 220.001               | 261.974               |
| Heffingen                         | 19.675                | 18.501                | 19.129                |
|                                   | <u>662.494</u>        | <u>656.454</u>        | <u>785.389</u>        |
| Tuinonderhoud                     | 12.273                | 13.023                | 12.970                |
| Bewaking / beveiliging            | 12.221                | 11.000                | 15.672                |
| Totaal overige huisvestingslasten | <u>24.494</u>         | <u>24.023</u>         | <u>28.642</u>         |
| <b>Totaal huisvestingslasten</b>  | <u><u>686.988</u></u> | <u><u>680.477</u></u> | <u><u>814.031</u></u> |

|                                                          | Realisatie<br>2012 | Begroting<br>2012 | Realisatie<br>2011 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                                          | €                  | €                 | €                  |
| <b>Overige lasten</b>                                    |                    |                   |                    |
| Administratie en beheer                                  | 4.490              | 5.000             | 3.858              |
| Reis- en verblijfskosten                                 | 8.626              | 20.000            | 14.565             |
| Accountantskosten                                        | 12.016             | 15.000            | 19.189             |
| Telefoon- en portokosten e.d.                            | 25.362             | 19.999            | 20.892             |
| Administratiekantoor                                     | 184.676            | 129.168           | 137.815            |
| Overige administratie en beheer (o.a. deskundigenadvies) | 61.934             | 38.242            | 42.185             |
| Totaal administratie- en beheerslasten                   | 297.104            | 227.409           | 238.504            |
| Inventaris                                               | -                  | -                 | 3.852              |
| ICT kosten                                               | 126.893            | 89.999            | 108.457            |
| Bibliotheek / mediatheek                                 | -                  | -                 | 5.657              |
| Reproductiekosten                                        | 79.831             | 62.500            | 84.854             |
| Leermiddelen                                             | 131.025            | 161.568           | 170.612            |
| Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen           | 3.032              | 3.000             | 7.294              |
| Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen            | 340.781            | 317.067           | 380.726            |
| Representatiekosten                                      | 2.306              | 2.002             | 33                 |
| Buitenschoolse activiteiten                              | -                  | -                 | 390                |
| Culturele vorming / LifeStyle                            | 30.716             | 13.060            | 18.987             |
| Contributies                                             | 17.082             | 15.500            | 14.797             |
| Nieuwbouwprojecten                                       | 5.206              | -                 | -                  |
| Medezeggenschapsraad                                     | 11.295             | 20.000            | 4.386              |
| Verzekeringen                                            | 5.533              | 5.000             | 4.754              |
| Project ICT                                              | 34.854             | -                 | -                  |
| Migratie Afas                                            | 21.463             | -                 | -                  |
| Fusiekosten                                              | 62.429             | 15.000            | -                  |
| Overige lasten                                           | 40.538             | 52.667            | 47.096             |
| Totaal overige lasten                                    | 231.422            | 123.229           | 90.443             |
| <b>Totaal overige lasten</b>                             | <b>869.307</b>     | <b>667.705</b>    | <b>709.673</b>     |

Onder de administratie en beheerslasten zijn de kosten voor de accountantscontrole verantwoord. Deze bedragen voor 2012 en 2011 respectievelijk € 12.016 en € 19.189. Er is door de accountantsorganisatie geen andere dienstverlening geweest dan hier genoemd.

**Financiële baten en lasten**

|                                         | Realisatie<br>2012 | Begroting<br>2012 | Realisatie<br>2011 |
|-----------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                         | €                  | €                 | €                  |
| <b>Financiële baten</b>                 |                    |                   |                    |
| Rentebaten                              | 3.563              | -                 | 3.268              |
| <b>Financiële lasten</b>                |                    |                   |                    |
| Rentelasten                             | 754                | 2.036             | -                  |
| Overige financiële lasten               | 1.074              | -                 | 149                |
|                                         | 1.828              | 2.036             | 149                |
| <b>Saldo financiële baten en lasten</b> | 1.735              | -2.036            | 3.119              |

**G OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN**

**Niet van toepassing**

**Model H : Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders**

Is er een bezoldiging van de bestuurders

Ja

Is er een bezoldiging van de toezichthouders

Nvt

|                               | Periodiek<br>betaalde<br>beloningen/<br>gratificatie | Periodiek<br>betaalde<br>beloningen/<br>gratificatie | Periodiek<br>betaalde<br>beloningen/<br>gratificatie |
|-------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                               | 2012<br>EUR                                          | Begroting<br>2012<br>EUR                             | 2011<br>EUR                                          |
| <b>Bestuurders</b>            |                                                      |                                                      |                                                      |
| H. Tiemens                    | € 1.000                                              | € 1.000                                              | € 1.000                                              |
| G. Uding                      | € 1.000                                              | € 1.000                                              | € 1.000                                              |
| W. Urlings                    | € 1.000                                              | € 1.000                                              | € 1.000                                              |
|                               |                                                      |                                                      |                                                      |
|                               |                                                      |                                                      |                                                      |
| <b>Totaal bestuurders</b>     | € 3.000                                              | € 3.000                                              | € 3.000                                              |
| <b>Toezichthouders</b>        |                                                      |                                                      |                                                      |
|                               |                                                      |                                                      |                                                      |
|                               |                                                      |                                                      |                                                      |
|                               |                                                      |                                                      |                                                      |
|                               |                                                      |                                                      |                                                      |
|                               |                                                      |                                                      |                                                      |
| <b>Totaal toezichthouders</b> |                                                      |                                                      |                                                      |

Vermelding op basis van de WOPT

|                              | Duur<br>dienstverband | Duur<br>dienstverband | Belastbaar<br>loon<br>2012 | Belastbaar<br>loon<br>2011 | Uit-<br>keringen<br>2012 | Uit-<br>keringen<br>2011 | Voorzie-<br>ningen<br>beloning<br>2012 | Voorzie-<br>ningen<br>beloning<br>2011 | Totaal<br>2012 | Totaal<br>2011 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------|----------------|
|                              | Vanaf                 | Tot                   | EUR                        | EUR                        | EUR                      | EUR                      | EUR                                    | EUR                                    | EUR            | EUR            |
| <b>Bestuurders</b>           |                       |                       |                            |                            |                          |                          |                                        |                                        |                |                |
| <b>Nvt</b>                   |                       |                       |                            |                            |                          |                          |                                        |                                        |                |                |
|                              |                       |                       |                            |                            |                          |                          |                                        |                                        |                |                |
|                              |                       |                       |                            |                            |                          |                          |                                        |                                        |                |                |
|                              |                       |                       |                            |                            |                          |                          |                                        |                                        |                |                |
|                              |                       |                       |                            |                            |                          |                          |                                        |                                        |                |                |
| <b>Totaal bestuurders</b>    |                       |                       |                            |                            |                          |                          |                                        |                                        |                |                |
| <b>Toezichhouders</b>        |                       |                       |                            |                            |                          |                          |                                        |                                        |                |                |
| <b>Nvt</b>                   |                       |                       |                            |                            |                          |                          |                                        |                                        |                |                |
|                              |                       |                       |                            |                            |                          |                          |                                        |                                        |                |                |
|                              |                       |                       |                            |                            |                          |                          |                                        |                                        |                |                |
|                              |                       |                       |                            |                            |                          |                          |                                        |                                        |                |                |
|                              |                       |                       |                            |                            |                          |                          |                                        |                                        |                |                |
| <b>Totaal toezichhouders</b> |                       |                       |                            |                            |                          |                          |                                        |                                        |                |                |

Stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe  
T.a.v. het bestuur  
Hekstraat 1-1  
9411 NE BEILENkenmerk  
900903000/B13.0434behandeld door  
drs. C.L. Kramerdatum  
8 maart 2013onderwerp  
Aanbiedingsbrief controleverklaring 2012

Geacht bestuur,

Hierbij sturen wij u een kopie van de controleverklaring en formulier "Aanbieding Jaarstukken" behorende bij de jaarrekening 2012 van Stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe.

Wij bevestigen u dat wij akkoord gaan dat de controleverklaring, zoals opgenomen in bijlage 2, in de bij de jaarstukken behorende "Overige gegevens" wordt opgenomen. Deze jaarstukken dienen te worden uitgebracht in overeenstemming met het aan ons voorgelegde definitieve concept waarvan een gewaarmerkt exemplaar is bijgevoegd.

De in bijlage 2 opgenomen controleverklaring is voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u deze tekst van de controleverklaring zonder persoonlijke handtekening op te nemen in de openbaar te maken jaarstukken. Dit is conform het advies van de beroepsorganisatie ter vermijding van fraude met handtekeningen van accountants. Wij sluiten één exemplaar bij van de controleverklaring voorzien van een originele handtekening. Dit exemplaar is ten behoeve van uw eigen archief.

Tevens bevestigen wij u dat wij akkoord gaan dat het afschrift van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening wordt openbaar gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door het bestuur.

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze jaarrekening. Indien u de jaarstukken en de controleverklaring opneemt op internet, dient u te waarborgen dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

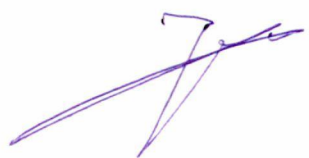


Een exemplaar van de jaarstukken dient te worden ondertekend door het voltallig statutair bevoegd orgaan. De jaarstukken dienen te worden vastgesteld en de vaststelling dient te worden genotuleerd.

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de vergadering waarin de jaarrekening wordt vastgesteld omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarstukken noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog vóór de vergadering moet worden gemaakt op grond van het bepaalde in artikel 2:362 lid 6 BW en artikel 2:392 lid 1 letter g BW. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.

Hoogachtend,

Flynth Audit B.V.  
Drs. R. Hooiveld RA



Aan Stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe Te Beilen

Flynth Audit  
Meander 261  
Postbus 9221  
6800 KB ARNHEM  
telefoon (026) 354 28 00  
e-mail Audit@flynth.nl

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de jaarrekening 2012 van Stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe te Beilen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het 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 fraude of fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in als bedoeld in artikel 171, lid 4 van de Wet op het primair onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2012. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepast oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.



### **Oordeel betreffende de jaarrekening**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2012 voldoen in alle van materieel belang zijnde aspecten aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in de overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2012.

### **Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Ingevolge artikel 2:393, lid 5 onder e en f van het BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 van het BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392, lid 1 onder b tot en met h van het BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391, lid 4 van het BW. Tenslotte vermelden wij dat het jaarverslag voldoet aan de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.2.4 Jaarverslag van het onderwijscontroleprotocol OWC/EZ 2012.

Arnhem, 8 maart 2013

Flynth Audit B.V.  
Drs. R. Hooiveld RA



**(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT**

Het nettoresultaat volgens de Staat van Baten en Lasten over 2012 bedraagt € 196.034. Het nettoresultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**

**Meerjarige financiële verplichtingen**

*Huurovereenkomst kopieerapparaten*

De stichting OBO Midden Drenthe is in de loop van 2011 een tweetal huurovereenkomsten met Sharp aangegaan, beide voor een looptijd van 72 maanden, welke per 1 juni 2017 worden beëindigd. De kosten per kwartaal van beide machines gezamenlijk bedraagt € 7.039,-.

*Huurovereenkomst kantoorruimte*

De Stichting Openbaar Basis Onderwijs Midden Drenthe heeft in april 2009 een huurovereenkomst met Boer Vastgoed Groep afgesloten betreffende de bedrijfsruimte, plaatselijk bekend Hekstraat 1-1 en Hekstraat 1-2 te Beilen. De Huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 5 jaar, ingaande op 1 mei 2009 en lopende tot en met 30 april 2014. Per betaalperiode van drie kalendermaanden bedraagt bij aanvang van de huurovereenkomst de huurprijs € 7.350,-.

**GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers in de jaarrekening.

## **BIJLAGEN**

## Stichting OBO Midden Drenthe te Beilen

---

### GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Bestuursnummer 41812  
Naam instelling Stichting OBO Midden Drenthe

Postadres Hekstraat 1-1  
Postcode / Plaats 9411 NE Beilen  
Telefoon 0593-535100  
Fax 0593-535101  
Internet-site [www.obomd.nl](http://www.obomd.nl)

Bestuurders de heer W. Urlings  
de heer H. Tiemens  
de heer G. Uding

Algemeen directeur de heer J. van Kimmenaede

| Brin-nummer | Naam                     | Sector | Aantal leerlingen 2012 | Aantal leerlingen 2011 |
|-------------|--------------------------|--------|------------------------|------------------------|
| 07GE        | De Meenthe               | PO     | 125                    | 144                    |
| 08TL        | Prinses Margriet         | PO     | 144                    | 151                    |
| 09RS        | Pieter van Thuyt         | PO     | 86                     | 86                     |
| 10EH        | De Lindelaar             | PO     | 371                    | 337                    |
| 10VT        | 't Leerhoes              | PO     | -                      | 44                     |
| 11VI        | De Tille                 | PO     | -                      | 47                     |
| 12OC        | Mr. Siebringschool       | PO     | 86                     | 101                    |
| 12EY        | 't Broekhoes             | PO     | 66                     | 52                     |
| 18QS        | Harm Smeengeschool       | PO     | 320                    | 285                    |
| 18RT        | Jan Ligthartschool       | PO     | -                      | 60                     |
| 18SP        | G.A. de Ridder           | PO     | 311                    | 308                    |
| 18TJ        | De Bongerd               | PO     | 92                     | 95                     |
| 18UK        | De Bosvlinder            | PO     | 108                    | 103                    |
| 18UT        | Zuiderenk                | PO     | 122                    | 122                    |
|             | Totaal aantal leerlingen |        | 1.831                  | 1.935                  |