

28 mei 2014.

Aan het College van burgemeester en wethouders

en de Gemeenteraad van Midden Drenthe

Geacht college, geachte raad,

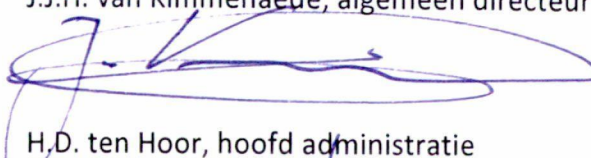
Hierbij bieden wij u ter beoordeling aan de jaarrekening en het jaarverslag van de Stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe over het jaar 2013.

Ook dit verslagjaar is een positief exploitatieresultaat bereikt. Dat in 2013 wordt afgesloten met een fors positief resultaat heeft te maken met de éénmalige bijzondere baten van het Ministerie van OCW. Deze bijzondere bate die in december 2013 is ontvangen bedroeg € 369.628. Zonder deze éénmalige bijzondere bate zou het nettoresultaat € 151.638 zijn.

Door verplichte regelgeving is deze extra bate in de jaarrekening van 2013 verwerkt. Deze extra bate is echter bedoeld voor lasten in 2014, zoals bijvoorbeeld het behouden van werkgelegenheid of het doen van (extra) investeringen in leermiddelen en/of ICT. Het positieve resultaat wordt dan ook vanuit de algemene reserve toegevoegd aan de begroting van 2014 voor bovengenoemde doelen.

Met vriendelijke groet,

Namens Stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe,
J.J.H. van Kimmenaede, algemeen directeur



H.D. ten Hoor, hoofd administratie





Jaarverslag 2013

"Onderwijs in Midden-Drenthe, een goede basis"

Inhoud

Voorwoord.....	3
1. Stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe	4
1.1 Karakterisering	4
1.2 Organogram	4
1.3 Organisatiestructuur	4
1.4 Doel en visie	5
1.5 Onderwijskundige resultaten	6
1.6 Samenwerkingspartners	7
2. Beleid Stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe en toekomstige ontwikkelingen	7
2.1 Onderwijskundig beleid	8
2.1.1 Onderwijskwaliteit	9
2.1.2 Samenwerken in de regio	10
2.1.3 Integrale en onderscheidende concepten	11
2.2 Zorg	12
2.2.1 Passend onderwijs	12
2.2.2 ZEC	13
2.3 Personeel	14
2.3.1 Kwaliteit medewerkers	14
2.3.2 Verzuim	15
2.3.3 Werkdruk en gezondheid	15
2.4 Organisatie en ondersteuning	16
2.4.1 Life style team	17
2.4.2 Informatie & communicatie technologie bureau	18
2.5 Bestuursbureau / financiën	19
3. Continuïteit	20
3.A Gegevens	20
3.A1 Kengetallen	20
3.A2 Meerjarenbegroting	21
3.B Overige rapportages	23
3.B1 Werking interne risicobeheersings- en controlesysteem	23
3.B2 Beschrijving risico's en onzekerheden	23
3.B3 Rapportage toezichthoudend orgaan	24
4. Samenvatting jaarrekening 2013	25
4.1 Algemeen	25
4.2 Analyse exploitatierekening	25
4.3 Analyse balans ultimo 2013	28
4.4 Treasury	30
Bijlage A: Overzicht geledingen	31
Bijlage B: Jaarverslag gemeenschappelijke medezeggenschapsraad	32
Bijlage C: Begroting 2014	34
Bijlage D: Afkortingen	37
Bijlage E: Jaarrekening 2013	38

Voorwoord

Het jaar 2013 was het jaar om het herstel van 2012 voor de Stichting Openbaar Basisonderwijs Midden Drenthe (St. OBOMD) verder uit te bouwen. Daartoe hebben we voor de uitvoering van verschillende zaken ook in 2013 minder uitbesteed om zodoende én meer grip te hebben op de kwaliteit én verder te kunnen bezuinigen. Voorbeelden daarvan zijn de schoonmaak en de administratie. Een belangrijk resultaat in 2013 is dat het financieel toezicht door de inspectie is opgeheven.

De vermindering van het aantal leerlingen zet door (ook in de komende jaren), waardoor ook het personeelsbestand in zal krimpen. Zaak is om net als in 2013 een goed flankerend beleid te voeren om voor collega's die ons moeten verlaten goede kansen te bieden op de arbeidsmarkt. In het komend jaar liggen, behalve de vermindering van het aantal leerlingen, ook nieuwe uitdagingen voor ons, zoals b.v. in mei 2014 de verhuizing van het bestuursbureau, de invoering van "passend onderwijs" op 1 augustus 2014 en de overdracht van groot onderhoud van gemeente naar onze stichting op 1 januari 2015.

De stichting telt op dit moment circa 1.700 kinderen, 11 scholen en 160 medewerkers. Dagelijks staan wij voor goed onderwijs. Daar zijn we trots op. We willen met onze organisatie goed kunnen anticiperen op relevante ontwikkelingen die gaande zijn en nog op ons afkomen. Hoe onze organisatie er over vijf jaar voor zal staan is niet exact aan te geven. De stip aan de horizon blijft, de weg er naar toe kan veranderen.

De voortgang bewaken we in het managementteam (MT). In de managementrapportages leggen we periodiek op transparante wijze verantwoording af. De ambitie is hoog. Daar gaat en staat de stichting voor.

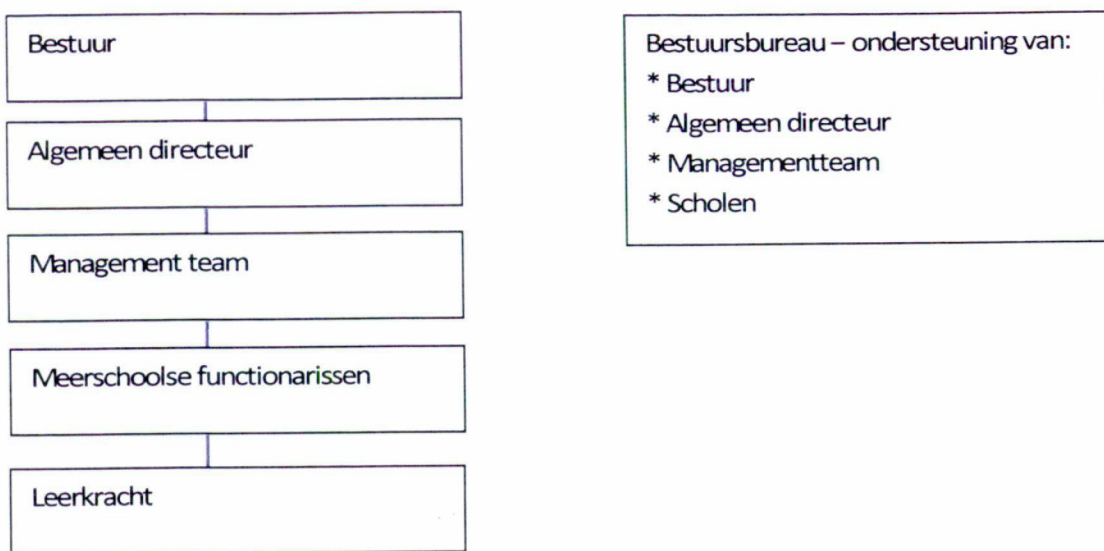
Met vriendelijke groet,
St. Openbaar Basisonderwijs Midden Drenthe
Jos van Kimmenaede.

1. Stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe

1.1 Karakterisering

Sinds 1 augustus 2008 vormt de Stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe (St. OBOMD) het bevoegd gezag van de op dit moment 11 openbare basisscholen in de gemeente Midden-Drenthe.

1.2 Organogram



1.3 Organisatiestructuur

Op 1 april 2011 is er een interim bestuur benoemd. Halverwege 2013 zijn de bestuurstaken overgedragen aan een nieuw bestuur.

Het huidige managementteam bestaat uit een algemeen directeur en de meerschoolse directeuren. Het managementteam wordt ondersteund door het bestuursbureau.

1.4 Doel en visie

Het strategisch beleidsplan is een plan dat richting geeft en kaders stelt voor de periode 2013-2017. We beschrijven hierin waar we voor staan en de ontwikkelingen waar we mee te maken hebben. Dit mondt uit in jaarlijkse actieplannen. In die plannen kunt u lezen wat St. 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 toe te rusten richting het vervolgonderwijs.

Wij willen dat 'onze' kinderen met een positief kritische houding en met vertrouwen in de toekomstige samenleving hun weg vinden. Wij willen hiervoor optimale voorwaarden scheppen. Daarbij hebben we aandacht voor de vaardigheden, kennis en talenten 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. Voor medewerkers wil St. OBOMD staan voor goed werkgeverschap en dat het een uitdagende plek is om te werken.

Visie: bij St. OBOMD 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.

Bij St. OBOMD vinden wij dat gekwalificeerd en gemotiveerd personeel ertoe doet!

1. We werken continue aan verdere professionalisering van onze medewerkers, in een stimulerende en resultaat gerichte werkomgeving
2. De deskundigheid van de medewerkers willen we breed in de gehele organisatie benutten.

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

Bij St. OBOMD geven wij kleur aan kwaliteit, dat is onze missie!

Wij kiezen voor de kwaliteit van het onderwijs, voor de kinderen en voor de mensen die het onderwijs verzorgen. Binnen de stichting geven wij dan ook prioriteit aan drie thema's:

1. Klanttevredenheid
2. Resultaatgerichtheid
3. Effectiviteit.

Deze drie thema's zijn leidend in onze organisatie.

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

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

1.5 Onderwijskundige resultaten

In het afgelopen verslagjaar (2013) zijn op het gebied van onderwijskwaliteit de volgende resultaten behaald:

- Handhaven basiszorg met een stichtingsbrede uniforme werkwijze.
- Ontwikkelen van een passend aanbod van extra zorg vanuit de organisatie.
- Ontwikkelen van een set aan instrumenten die lean en mean zijn en zorg dragen voor een minimale administratielast voor medewerkers. Deze set aan formulieren, screenings, kijkwijzers, rapportages en instrumenten dienen te voldoen aan de eisen van het inspectiekader en tegelijkertijd leidend te zijn bij de keuzes die we maken.
- Ontwikkelen aan de hand van IDUXV (instroom/doorstroom/uitstroom/examen/verwijzing) gegevens van trendanalyses.
- Opzetten van een ambulant zorg team.
- Maken van een scholingsplan rondom zorg.
- Inzetten en door-ontwikkelen van de vaardigheidsmeter en een competentiescan, waardoor de kwaliteit van al ons personeel scherper in beeld komt.
- Opzetten van een organisatiebreed Opleiding- en trainingscentrum (OTC) waarbij het "train de trainer" concept verder wordt uitgerold.
- Herpositioneringstrajecten.
- Groeps- en individuele coachingstrajecten.
- Trainingen en opleidingen door middel van de lerarenbeurs.
- Uitvoer geven aan het personeelsplan (oktober 2012).
- Meerschoolse directeurs hebben een continue focus op onderwijskwaliteit (> 50%).
- Ontwikkelen van een ontwikkelassessment voor medewerkers met daarin onder andere:
 - # Kunnen werken met groepsplannen.
 - # Kunnen werken met het direct instructie model.
 - # Kunnen toepassen van activerende werkvormen.
 - # Kunnen hanteren van meerdere zorgvragen en niveaus in de groep.
 - # Kunnen werken met combinatiegroepen van maximaal drie leeftijdsgroepen.
 - # Uitvoeren van klassenmanagement.
 - # Coachende rol kunnen vormgeven.
- In beeld brengen van de ziekmeldingsfrequentie en hierop sturen.
- De rol, verantwoordelijkheden, rechten en plichten van een zieke medewerker en de werkgever scherper in beeld brengen.
- Het proces van ziek zijn tot beter worden te modelleren en er naar te handelen.
- Verzuimdrempel omhoog brengen.
- Organiseren van Life style.
- Voorlichting geven over en stimuleren van een gezonde leefstijl.
- Blijven organiseren van participatiebijeenkomsten waar men kan meepraten over bovenschools beleid.
- Organiseren van bijeenkomsten op locatie waar de eigen taakinvulling in relatie tot de gemeenschappelijke verantwoordelijkheid van die locatie besproken wordt.
- Komen tot overleg- en samenwerkingsstructuren (binnen de clusters) die de werkdruk doen verlagen.
- "Life style" kent een eigen digitaal platform. Een (open)communicatiekanaal waar materiaal uitleen een plek heeft en waar kennisdeling plaatsvindt op gebied van promotie, expertise en schoolprogramma's.
- "Life style" verhoogt, mede door de schaalvergroting, de kwaliteit van ons onderwijs. "Life style" zorgt voor scholing, coaching en praktische ondersteuning bij de samengestelde programma's.
- "Life style" voelt zich ook verantwoordelijk voor die gezamenlijke programma's en houdt daarom zowel intern als extern de vinger aan de pols.
- Daarnaast zal het "Life style" team actief contact moeten leggen met het vervolgonderwijs voor het inzetten van stagiaires. Zowel in het MBO als HBO en vanuit de diverse opleidingen.
- Door-ontwikkelen van een helpdesk voor hard- en software.
- Opzetten van een multifunctionele website.
- Vormgeven van een communicatieplan voor in- en extern.
- Van elf scholen met een stafbureau naar één onderwijsbedrijf.
- Verantwoordelijk voelen en aanspreekbaar zijn op behaalde resultaten verdient de aankomende jaren bovengemiddelde aandacht.
- De kosten van de formatie moeten in evenwicht zijn met het leerlingenaantal.
- Aanzuiveren van de algemene reserves tot € 750.000.
- Terugkeren in het financieel basisarrangement.

1.6 Samenwerkingspartners

Elke school communiceert met peuterspeelzaal en/of kinderopvang, diverse dorp- en wijkraden, aanbieders van tussenschoolse opvang (en voor- en naschoolse opvang) en hulpinstanties ten behoeve van leerlingenzorg.

Op organisatieniveau communiceren we onder andere met de gemeente Midden-Drenthe, samenwerkingsverbanden, opleidingsinstituten, kinderopvang, peuterspeelwerk, "preferred partners" en met overige schoolbesturen.

2. Beleid Stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe en toekomstige ontwikkelingen

De planperiode zou hebben gelopen tot 2015, echter het sluiten en fuseren van een aantal scholen en de realisatie van meer dan 75% van de gestelde doelen in het lopende strategisch beleidsplan hebben ons doen besluiten om begin 2013 met een nieuw strategisch beleidsplan te komen tot 2018. Dit strategisch beleid is ontstaan uit gesprekken met medewerkers, directeuren, externen en het bestuderen van een groot aantal vakbladen, publicaties en onderzoeken. Ook is er afstemming geweest met onze samenwerkingspartners. In dit strategisch beleidsplan hebben we beschreven wat voor organisatie we willen zijn in 2017.

Medio 2011 is het speelveld van ontwikkelingen ontstaan. Hierin staan een aantal ontwikkelingsrichtingen beschreven die in meer of mindere mate leidend zijn voor onze plannen.

Echter ook de demografische, economische, sociaal-culturele, technische, ecologische en politieke factoren, de zogeheten DESTEP factoren zijn van grote invloed op onze organisatie.

Wij zullen ons als onderwijsorganisatie dus terdege bewust moeten zijn dat wij ons in gelijke tred ontwikkelen, net zoals de snel veranderende maatschappij. Willen wij als onderwijsbedrijf hier een antwoord op hebben dan moeten wij een groot aantal veranderingen doorvoeren.

De afgelopen periode heeft aangetoond, dat niet alle ontwikkelingen die op de stichting afkomen ver van te voren te voorspellen zijn. Er dient een proces te zijn van voortdurend monitoren om tijdig te kunnen anticiperen op relevante ontwikkelingen (DESTEP-factoren) en deze te vertalen naar actueel beleid. In de aansturingsfilosofie van de stichting is gekozen om bovenschoolse portefeuilles onder te brengen bij één meerschoolse directeur georganiseerd in een centrum, team of bureau:

- Zorg in de breedste zin wordt georganiseerd door het Zorg- expertisecentrum (ZEC) en het ambulant zorgteam (AZT).
- Personeelszaken worden in de volle breedte georganiseerd in het opleidingen- en trainingscentrum (OTC).
- Leermiddelen en ICT worden in al haar verschijnen ondergebracht in het ICT bureau.
- Alle ondersteunende en facilitaire diensten ten behoeve van het primaire proces en projecten worden aangestuurd vanuit de facilitaire dienst (FD) met daarbij het life style team.
- De algehele leiding en de voorwaardelijke processen worden ondergebracht bij het bestuursbureau.

Deze indeling is niet strikt, scherp of hard. Dit komt omdat veel zaken meerdere portefeuilles raken, maar we willen graag werken met eigenaarschap en resultaatverantwoordelijkheid. Je werkt met elkaar naar het beste resultaat, maar er is wel iemand aanspreekbaar op de voortgang en het resultaat. Toch zijn er zaken die niet goed onder te brengen zijn bij een portefeuille. In dat geval kiezen wij er voor om dit weg te zetten in een tijdelijk of permanent actieteam.

Al deze actieteams/ kenniskringen werken en opereren onder verantwoordelijkheid van het Onderwijs expertise centrum (OEC). Het MT is daar de portefeuillehouder van.

2.1 Onderwijskundig beleid

Algemeen

Erken als onderwijs dat je onderdeel bent van de gemeenschap, waarbij de professionals het samen moeten doen: de groepsleerkrachten, de mensen van de opvang, de vakdocenten, de verenigingen, de instellingen en de welzijnsorganisaties. Het belang van het kind moet centraal staan. Alle partners in de geografische omgeving van het kind hebben daarbij een rol en zouden moeten samenwerken en afstemmen. We zijn in Nederland nog steeds sterk verkokerd en iedereen kijkt vanuit zijn eigen perspectief. Om dat te veranderen is de horizontale en de verticale dialoog belangrijk waarbij bestuurlijke schaalvergroting voorwaardelijk is. Om dit vervolgens vorm te geven is draagvlak nodig.

Actieteams/ kenniskringen

1. Taal- en rekencoördinatoren (taco/reco)

Doel: stichtingsbreed beleid op taal en rekenonderwijs.

2. Normen en waarden / Identiteit / unique selling proposition (USP)

Doel: een stichtingsbrede richtlijn/visie over wie wij zijn, hoe gaan wij met elkaar om, waar staan we voor. Wat willen we wel en wat willen we niet. En we laten dat zien!

3. Referentieniveaus

Doel: ontwikkelen van een handboek; wat moeten we doen, wat hebben we nodig om de harde eisen rondom referentieniveaus succesvol in en uit te voeren.

4. Onderwijstablets

Doel: implementatie van tablets in het lesprogramma en optimaal benutten van de mogelijkheden.

5. Ontwikkeling Integraal kind centrum (IKC)/ Brede school (BS)

Doel: richtlijnen opstellen voor het oprichten van IKC of een BS.

6. Implementatie Passend Onderwijs

Doel: informatie verstrekken aan de ouders en medewerkers over het invoeringstraject en de ontwikkelingen die op ons af komen.

7. POP groepen

Doel: komen tot een gericht onderwijsaanbod voor specifieke groepen.

8. Werkdruk

Doel: het verlagen van de werkdruk bij onderwijzend personeel.

2.1.1 Onderwijskwaliteit

De kwaliteit van het onderwijs in Nederland is, door de bank genomen, goed. Dit blijkt al jaren uit internationale vergelijkingen waarbij ons systeem op de tiende plaats uitkomt. Tegelijkertijd blijkt uit deze onderzoeken dat de kwaliteit van ons onderwijs al 20 jaar op hetzelfde niveau blijft steken. Dat is opmerkelijk, omdat de afgelopen decennia veel in het werk is gesteld om de Nederlandse onderwijskwaliteit te verhogen.

Het onderwijs van St. OBOMD is in een stroomversnelling gekomen, ingegeven door de financiële ontwikkelingen in 2010. De keuzes om de organisatie te veranderen hebben mede geleid tot diverse onderwijskundige ontwikkelingen en innovaties. Afgelopen jaar zijn we vooral bezig geweest om de onderwijskundige fundamenteën vorm te geven. Deze fundamenteën fungeren nu reeds als springplank zodat de ontwikkelingen gestructureerd hun vorm te kunnen krijgen.

Visie

Willen we als stichting een aantrekkelijke partner zijn voor ouders om hun kinderen in hun eerste levensjaren onderwijs te laten volgen, dan zullen we klantgerichtheid, effectiviteit en resultaatgerichtheid centraal moeten stellen.

Als de maatschappij steeds meer de nadruk legt op meetbare resultaten dan ontkomen we ook in het PO er niet aan dat specifiekere deskundigheid op deelgebieden een grotere rol gaan spelen. Als we dit gaan vertalen naar ons eigen onderwijssysteem dan is het een logische keus om met meer vak- en inhoudsgerichte leerkrachten te gaan werken in plaats van groepsleerkrachten. We zullen als onderwijsdememer moeten werken aan een organisatie die midden in de samenleving staat en haar verantwoordelijkheid neemt en waar het beste onderwijs in de regio wordt geboden.

ICT zal een steeds prominentere rol spelen in onze samenleving. Methodes zijn belangrijk als hulpmiddel voor goed onderwijs. Wij willen als organisatie, met goede docenten, in staat zijn dit principe te hanteren.

Docenten zijn in staat om verschillende didactische en pedagogische principes in te zetten indien de onderwijsbehoefte van de leerling daarom vraagt. Het niveau van onze docenten moet omhoog, we stoppen met de zesjes cultuur.

Acties nog uit te voeren

- Ontwikkelen van de bestaande auditsystematiek tot een eigentijds meetinstrument.
- Kwaliteitszorg en auditinformatie leidt per school tot duidelijke jaar-actieplannen.
- Actief sturen op een mix tussen vakdocenten en specialisten enerzijds en groepsdocenten anderzijds.
- Medewerkers gaan methodes gebruiken als hulpmiddel en gebruiken de mogelijkheden van ICT in toenemende mate.
- Onze organisatie en elke medewerker heeft als ondergrens minimaal het basisarrangement.
- We groeien verder door naar een professionele organisatie met een cultuur die dienend is aan de kinderen en de verantwoordelijkheid kan dragen binnen de kaders van de code goed bestuur.
- We weten wat moet en maken gefundeerde keuzes bij wat we extra willen.

2.1.2 Samenwerken in de regio en tussen onze scholen

Situatie begin 2013

De afgelopen twee jaar is ingezet om ons als organisatie te ontwikkelen naar één organisatie. We werken met een MT en het beleid op al onze scholen is op hoofdlijnen gelijk.

We hebben samenwerkingspartners gezocht en willen graag zelf de regie hebben om de kinderen en hun ouders steeds beter van dienst te zijn. Deze koers willen we vasthouden!

En daarbij horen ook de natuurlijke samenwerkingspartners zoals de gemeente, de Stichting Welzijn en bijvoorbeeld de verenigingen. St. OBOMD is een voorstander van een brede doordecentralisering vanuit de gemeente.

Visie

St. OBOMD is onderdeel van de Midden-Drentse leefgemeenschap. Die rol willen we vorm geven waarbij het kind en de dialoog centraal staan. We willen groeien naar een organisatie die zoveel mogelijk de ontwikkeling van en rond dat kind zelf wil uitvoeren; een organisatie die dienend, maar ook transparant is over de keuzes die we maken. Het motto van die nieuwe organisatie zou moeten zijn: één organisatie, één visie, één plan, één team.

Acties nog uit te voeren

- Toewerken naar een construct, waarin verschillende vormen van samenwerking langdurig zijn vastgelegd, met de verschillende (mogelijke) partners:
 - COG Drenthe
 - ASKA
 - PSW
 - Yomeo
 - Openbaar voortgezet onderwijs: Dr. Nassau College
 - Andere organisaties
- Het concept IKC neerzetten met hoofd- en nevenvestigingen.
- De samenwerking met de gemeente optimaliseren middels onder meer de lokaal educatieve agenda. (LEA).

2.1.3 Integrale en onderscheidende concepten

Situatie begin 2013

De gemeente Midden-Drenthe heeft enkele jaren geleden besloten over te gaan tot de bouw van een aantal nieuwe scholen in de gemeente. De stichting participeert in dit overleg en ontwikkelt concepten richting een IKC. Daarnaast profileert elke school zich afzonderlijk en is zoekende naar antwoorden op de razendsnelle ontwikkelingen van de samenleving en de gevolgen hiervan op de kinderen.

Visie

De visie van St. OBOMD is het ontwikkelen van IKC's waarin er gewerkt wordt vanuit een organisatie met één visie, met één team met één gemeenschappelijk doel. Daarnaast is de visie erop gericht dat openbare en christelijke scholen in een IKC, op zoveel mogelijk terreinen, (les)activiteiten gezamenlijk doen. De wens van ons gaat dus verder dan het bouwen van twee scholen aan elkaar.

Acties nog uit te voeren

- Ontwikkelen van een goede mix waarin de verlengde schooldag, flexibele vakantieperiodes, andere onderwijstijden, een continurooster, vorm gegeven worden binnen het concept van het IKC waarin er ook een aanbod is voor 0-12 jaar en van 7.00 tot 19.00 uur.
- Ontwikkelen van een sterke public relation strategie (PR) en zorgprofiel voor je school.
- Invoeren van vormen van PBS en/of Kíva op al onze scholen.
- Onderzoeken van mogelijkheden om te komen tot meerdere instroompunten in het voortgezet onderwijs (VO).
- Ontwikkelen van voorschoolse- en vroegschoolse educatie in de eigen organisatie.

2.2 Zorg

Algemeen

De zorg voor leerlingen op de scholen staat volop in de aandacht. De onderwijsinspectie kijkt er uitgebreid naar tijdens de inspectiebezoeken op de scholen waar de resultaten onder druk staan. Maar ook bij de landelijke politiek staat de leerlingenzorg volop in de aandacht. Begin 2011 heeft het Rijk in een beleidsbrief aangegeven hoe zij de invulling zien van de Wet Passend onderwijs. Onder de Wet krijgen besturen een zorgplicht waardoor leerlingen een zo goed mogelijk passend onderwijsaanbod krijgen op de school van aanmelding of een andere school in de regio (samenwerkingsverband 22.01). Maar ook de transitie van de jeugdzorg, de oprichting van de centra voor jeugd en gezin, het reeds geoperationaliseerde WMO loket en de geplande doordecentralisering van de AWBZ (Algemene wet bijzondere ziektekosten) naar de WMO (Wet maatschappelijke ondersteuning) geven een trend aan naar lokaal georganiseerde en uitgevoerde zorg. Bij deze trend sluit de stichting aan. Een pakket aan maatregelen zal ervoor gaan zorgen dat we een permanent aanbod rond zorg creëren met eigen mensen, georganiseerd in integrale kind centra met nevenvestigingen.

2.2.1 Passend onderwijs

Situatie begin 2013

In het nieuwe stelsel passend onderwijs krijgen scholen de verantwoordelijkheid om voor elk kind een zo goed mogelijke plek in het onderwijs te vinden. Leraren worden beter voorbereid op hoe zij met zorgleerlingen moeten omgaan en de bureaucratie wordt verminderd. Het speciaal onderwijs blijft bestaan met capaciteit voor zo'n 70.000 leerlingen.

Het aantal kinderen dat op school extra ondersteuning krijgt, is de afgelopen jaren met 17% gegroeid. De stijging van het aantal leerlingen met een zware indicatie is zelfs gegroeid met 65%. De kosten voor deze extra ondersteuning zijn fors gestegen en het is niet duidelijk waar het geld aan op gaat. Wél is duidelijk dat veel geld aan externe inhuur van hulpverlening wordt besteed. Het belandt niet in de klas bij de leraar, waar het wel voor is bedoeld. Daarnaast zitten jaarlijks 2.500 kinderen vier weken of langer thuis, omdat er voor hen geen passende onderwijsplek is. Dat moest anders en dus is aan het eind van het schooljaar 2011-2012 gekozen voor een nieuw organisatiemodel voor de leerlingenzorg. Niet op iedere school een intern begeleider (IB-er) maar een specialist met alleen IB-taken.

Deze Meerschoolse intern begeleiders (MIB-ers) worden aangestuurd door een meerschoolse directeur. Er is sprake van een horizontale aansturing. Op deze manier kunnen we de zorg beter en sneller aansturen en is er binnen de stichting een team van experts op het gebied van de leerlingenzorg. Gezamenlijk maken we afspraken over de vorm van de zorg en spelen we in op passend onderwijs.

Visie

Kinderen verdienen een goede en passende onderwijsplek binnen de stichting, passend bij hun onderwijsbehoeftes. Als de stichting de onderwijsbehoeftes van een kind niet kan bieden op één van haar scholen dan zoeken we een passende onderwijsplek voor dat kind.

Door kennis en kunde te centraliseren willen wij effectiever werken, de kwaliteit verhogen en daarmee de deskundigheid verbeteren. Ook is het belangrijk dat zaken rond o.a. vroegsignalering en de hulp aan slimme kinderen een betere invulling krijgen.

Acties nog uit te voeren

- Ontwikkelen van een passend aanbod van extra zorg vanuit de vraag van ouders.
- Ontwikkelen van zorgarrangementen en uitvoeren.
- Kanteling maken van indiceren naar arrangeren, waarbij we uitgaan van onderwijsbehoefte.

Acties gerealiseerd in 2013

- Handhaven basiszorg met een stichtingsbrede uniforme werkwijze.
- Ontwikkelen van een passend aanbod van extra zorg vanuit de organisatie.

2.2.2 ZEC

Situatie begin 2013

De afgelopen jaren is er in de zorg voor leerlingen gewerkt met een open eindbegroting. Hoe meer indicatiestellingen hoe meer geld. Echter de geldkraan van de zorg gaat dicht. Er wordt bezuinigd en er komt een vast budget waar we het mee moeten doen.

Wij baseren de keuzes van onze (zorg) organisatie nog onvoldoende op de trendanalyses die we kunnen destilleren uit onze instroom, doorstroom, uitstroom, examen en verwijzingsgegevens (IDUXV-gegevens). Hierdoor ontbreekt een belangrijke en feitelijke onderbouwing van de keuzes die wij maken.

Visie

De ontwikkeling van zorg vraagt dat we de onderwijsbehoeftes van alle kinderen in beeld hebben en hierbij de juiste activiteiten arrangeren. Hierdoor is het steeds belangrijker om onze leerlingen duidelijk in beeld te hebben. De zorg moet afgestemd zijn op de behoefte van het kind, maar passend zijn binnen de kaders van een vastgesteld budget.

St. OBOMD wil in de aankomende vijf jaar toewerken naar een systematiek waarbij elke leerling op zijn plaats is. Er wordt naar een 100% score toegewerkt! Elk kind op de juiste plek met het beste onderwijsarrangement. Deze systematiek moet aansprekend zijn voor medebestuurders in den lande.

In de bovenstaande visie is alles gestructureerd en beredeneerd. Echter in de gevallen waar sprake is van nood, crisis, of een vastlopend proces willen we hulp bieden middels een eigen ambulante zorg team (AZT).

Acties nog uit te voeren

- Ontwikkelen plaatsingswijzer SBO / SO / VO.
- Ontwikkelen van een aanbod aan ondersteuningslessen, passend bij de school / regio en in evenwicht met de vraag /aanbod.
- Permanent aanbod zorg aan de boven- en aan de onderkant.
- Zorgdragen voor een juiste balans tussen zorg in en buiten de klas, als ook zorgen voor een juiste balans tussen zorg in en buiten de school (1^e lijns).
- Ontwikkelen en afspraken maken over doorlopende zorglijnen naar extern (2^e lijns).
- Onderzoeken hoe we vroegsignalering kunnen vormgeven, waarbij we recht doen aan het kind. Procedures mogen niet belemmerend werken.

Acties gerealiseerd in 2013

- Ontwikkelen van een set aan instrumenten die lean en mean zijn en zorg dragen voor een minimale administratieve last voor medewerkers. Deze set aan formulieren, screenings, kijkwijzers, rapportages en instrumenten dienen te voldoen aan de eisen van het inspectiekader en tegelijkertijd leidend te zijn bij de keuzes die we maken.
- Ontwikkelen aan de hand van IDUXV(instroom/doorstroom/uitstroom/examen/verwijzing) gegevens van trendanalyses.
- Opzetten van een ambulante zorg team.
- Maken van een scholingsplan rondom zorg.

2.3 Personeel

Algemeen

Gehoord in de wandelgangen:

"We geven wel veel geld uit om de kwaliteit van ons het personeel te verbeteren; is dat niet zonde als ze daardoor misschien (snel) ergens anders gaan werken?" Het antwoord: "Wat als we dat niet doen en ze blijven...?"

In het bedrijfsleven is men er al veel meer van doordrongen dat je met je human capital en society value zuinig en duurzaam moet omspringen. Wil je een echte professional zijn in een professionele omgeving dan moet je goed voor jezelf, elkaar en de omgeving zorgen. De combinatie van deze drie zorgt voor het succes van onze organisatie en het realiseren van ons doel, onze visie met de missie. Wat kunnen en wat willen wij bijdragen aan het grotere geheel. Deze ontwikkeling wordt vorm gegeven in het opleidings- en trainingscentrum. Het OTC!

2.3.1: Kwaliteit medewerkers

Ontwikkeling

Volgens de onderwijsnieuwsdienst presteert in het PO 1 op de 7 medewerkers onvoldoende. Geen enkele school is dan ook beter dan de kwaliteit van haar leerkrachten. Sommige leerkrachten zijn, volgens onderzoek, niet in staat om goed uit te leggen, een goede werksfeer te creëren of ze betrekken leerlingen onvoldoende bij de les. De schoolleiders zijn voor 25% verantwoordelijk voor het verschil in leerling-prestaties. Uit onderzoek blijkt dat in excellente schoolsystemen veel tijd vrijgemaakt wordt om leerkrachten te coachen en ondersteunen.

Situatie begin 2013

Binnen St. OBOMD is het nog geen gewoonte dat we structureel werken aan ontwikkel-, functionerings- en beoordelingsgesprekken. We benutten onvoldoende elkaars kwaliteiten en we vinden het lastig om elkaar aan te spreken op resultaten.

Visie

Wij zijn van mening dat kinderen recht hebben op de beste mensen om zich heen. Daarom willen we van de zesjes cultuur af, het niveau van onze medewerkers moet omhoog.

De docenten investeren wekelijks stevig in de ontwikkeling van hun kwaliteit. De organisatie ondersteunt hierin.

Acties nog uit te voeren

Om het niveau van de medewerker omhoog te krijgen willen we een invulling van het personeelsbeleid die tot kwalitatief goed personeel leidt. Hierbij vinden we initiatief zeer belangrijk.

- Consultatie bij collega's.
- Ontwikkelen van specialisten en excellente docenten.

Acties gerealiseerd in 2013

- Inzetten en door-ontwikkelen van de vaardigheidsmeter en een competentiescan, waardoor de kwaliteit van al ons personeel scherper in beeld komt.
- Opzetten van een organisatiebreed Opleiding- en trainingscentrum (OTC) waarbij het "train de trainer" concept verder wordt uitgerold.
- Herpositioneringstrajecten.
- Groeps- en individuele coachingstrajecten.
- Trainingen en opleidingen door middel van de lerarenbeurs.
- Uitvoer geven aan het personeelsplan (oktober 2012).
- Meerschoolse directeuren hebben een continue focus op onderwijskwaliteit (> 50%).
- Ontwikkelen van een ontwikkelassessment voor medewerkers met daarin onder andere:
 - # Kunnen werken met groepsplannen.
 - # Kunnen werken met het direct instructie model.
 - # Kunnen toepassen van activerende werkvormen.
 - # Kunnen hanteren van meerdere zorgvragen en niveaus in de groep.
 - # Kunnen werken met combinatiegroepen van maximaal drie leeftijdsgroepen.
 - # Uitvoeren van klassenmanagement.
 - # Coachende rol kunnen vormgeven.

2.3.2: Verzuim

Situatie begin 2013

Op po-scholen hebben de afgelopen jaren een aantal ontwikkelingen plaatsgevonden, waardoor de ervaren werk- en regeldruk op scholen en daarmee op het onderwijzend personeel is toegenomen. Dit zijn bijvoorbeeld een toenemend aantal (administratieve) taken, vernieuwingen in het onderwijs (zoals ict in de klas, nieuwe onderwijsmethoden, andere didactiek en nieuwe schoolconcepten), toenemende kwaliteitseisen (vanuit de wet BIO en de inspectie) en bezuinigingen. De ontwikkelingen en vernieuwingen in het onderwijs hebben ook de druk op schoolleiders en bestuurders vergroot. De veranderingen vragen om verzakelijking en meer ondernemerschap in het onderwijs. Een andere belangrijke oorzaak van ziekteverzuim betreft de toename van het aantal ernstige aandoeningen.

Visie

St. OBOMD blijft streven naar een ziekteverzuimcijfer onder het landelijk onderwijs gemiddelde.

Ziekteverzuim landelijk gemiddelde personeel onderwijs / Bron: CBS

2012: 5%

2013 kwartaal 1 t/m 3: 4,9%

Ziekteverzuim landelijk gemiddelde personeel PO / Bron: www.vfpf.nl

2012 6,8%

2013 nog niet bekend

Ziekteverzuim St. OBOMD

2012 5,3%

2013 4,5%

2.3.3: Werkdruk en gezondheid

Situatie begin 2013

Als werkgevers meer investeren in de duurzame inzetbaarheid van werknemers levert dat geld op. Het ziekteverzuim daalt dan met 1%. Dit levert € 65.000,- op voor de stichting.

St. OBOMD heeft in het recentelijk vastgestelde PB een regeling opgenomen dat medewerkers vanaf 52 jaar gedurende 10 jaar gebruik maken van een persoonlijk budget. Dit persoonlijk budget kan besteed worden aan activiteiten op het gebied van welzijn, gezondheid en sport. Het is een mooi begin, maar wij willen meer.

Visie

We willen de komende periode inzetten op een gezonde levensstijl. St. OBOMD wil zijn medewerkers stimuleren om een gezonde levensstijl aan te nemen. Om dit te stimuleren willen we onze medewerkers ondersteunen en voorlichten over ongezond gedrag/ gewoontes. Ongezond gedrag willen we ombuigen naar nieuw gedrag waardoor onze medewerkers beter opgewassen zijn tegen hun taak.

Daarnaast is werk- en tijdsdruk een veel gehoorde klacht. St. OBOMD is van mening dat dit deels ingegeven wordt door de cao waarin medewerkers 7 weken extra moeten werken in de 40 weken dat ze kunnen/mogen werken. Anderzijds weten we dat als de deskundigheid te wensen over laat op bepaalde onderdelen dit de werkdruk verhoogt. Ook het gevoel hebben van: "het overkomt mij" en je geen eigenaar voelen van ingezette ontwikkelingen kan ook leiden tot gevoelde werkdruk. De oplossing die St. OBOMD kiest zal dan ook in lijn liggen met de oorzaken. Mocht dit ook niet leiden tot verbetering dan zullen medewerkers in een coaching- of begeleidingstraject komen.

Acties nog uit te voeren

- Aanbieden van een incompany trainingsprogramma op specifieke onderdelen.

Acties gerealiseerd in 2013

- Organiseren van Life style.
- Voorlichting geven over en stimuleren van een gezonde leefstijl.
- Blijven organiseren van participatiebijeenkomsten waar men kan meepraten over bovenschools beleid.
- Organiseren van bijeenkomsten op locatie waar de eigen taakinvulling in relatie tot de gemeenschappelijke verantwoordelijkheid van die locatie besproken wordt.
- Komen tot overleg- samenwerkingsstructuren (binnen de clusters) die de werkdruk doen verlagen.

2.4 Organisatie en ondersteuning

Algemeen

Het einde van een tijdperk lijkt nabij. Daar waar we in het verleden zagen dat onderwijs zich slechts richtte op haar kerntaak, zien we tegenwoordig steeds meer ontwikkelingen ontstaan waarbij schoolorganisaties horizontaal en verticaal de dialoog aangaan.

Onderwijsorganisaties ontwikkelen zich naar bedrijven die een bredere maatschappelijke verantwoordelijkheid willen nemen. Ook de overheid stuurt met haar beleid aan op de dialoog met ketenpartners. Voorbeelden hiervan zijn VVE-beleid, wetgeving kinderdagopvang en passend onderwijs. Daarnaast dwingen crises en krimp ons om zeer effectief om te gaan met de beschikbare middelen. Functionele schaalvergrotingen zijn de oplossing om met ketenpartners een passend aanbod te bieden voor kinderen.

St. OBOMD zit op dit moment in een transitieperiode. Afgelopen periode is de organisatie van een piramide- naar een matrix gestuurde organisatie gegaan, van een proces gestuurde organisatie naar een resultaat gestuurde organisatie en van decentrale vraaggeoriënteerde financiële systematiek naar centraal budgetbeheer. De verantwoordelijkheid is verschoven van school gebonden verantwoordelijkheid naar een gemeenschappelijke verantwoordelijkheid.

Visie

Uiteindelijk willen wij het verschil maken en dus is onze organisatie onderscheidend en vernieuwend in een gezonde financiële jas. Je best doen is een vereiste, maar uiteindelijk gelden alleen de behaalde resultaten. Dat vraagt om een organisatie en cultuur waarin dat ook kan. Ingegeven door de functiemix vraagt dat om een herordening van de taken. Bijna 50 % van ons personeel zal uiteindelijk werken in een LB functie. Die functiemix ontwikkeling brengt logischerwijs met zich mee dat er meer taken en verantwoordelijkheden bij docenten komen te liggen. Dit houdt in dat de operationele en coördinerende taken voornamelijk lager in de organisatie komen te liggen. We kunnen dan dus met minder MT leden toe. Dat "nieuwe" bovenschoolse MT stuurt, geeft richting, schept duidelijke kaders, ontwikkelt organisatiebreed beleid en ondersteunt onderwijslocaties.

2.4.1: Life style team

Situatie begin 2013

Het basisonderwijs kan zich niet beperken tot vakinhoudelijke kennis en vaardigheden en leervaardigheden. Kinderen ontwikkelen zich in de basisschoolperiode tot zelfbewuste jongeren die in staat moeten zijn om contacten te leggen, vriendschappen op te bouwen en een eigen identiteit te ontdekken. Leerlingen moeten zich kortom sociaal en emotioneel ontwikkelen en zichzelf gaan zien als mensen die een kritisch-positieve bijdrage kunnen leveren aan de samenleving en aan de sociale verbanden waar ze deel van uitmaken. Ook aan deze bredere persoonsontwikkeling van leerlingen moeten scholen bijdragen. Mede daarom is er aan het eind van het schooljaar 2011-2012 is gekozen voor een nieuw organisatiemodel. In dit nieuwe organisatiemodel is Life style ingebed in de organisatie.

Life style houdt zich met name bezig met de sociale en emotionele ontwikkeling van onze kinderen. Deze onderwijsgebieden geven vorm en betekenis aan je bestaan. Ze maken dat je gevoelens en ervaringen kan uitdrukken en kan communiceren. Dat je je eigen en elkaars mogelijkheden leert respecteren. "Life style" leert onze kinderen een eigen stijl van leven.

Een stijl waarmee ze een eigen identiteit creëren. Een persoonlijke kijk op de wereld met waarden en normen. Een eigen leefstijl: "Life style" dus!!

Het is algemeen bekend dat mensen, hoe jong ze ook zijn, slecht functioneren en presteren als ze niet goed in hun vel zitten. Het is dus belangrijk dat kinderen zogeheten soft skills ontwikkelen die voorwaardelijk zijn om sociaal en emotioneel te groeien.

Binnen St. OBOMD is Life style beschikbaar voor alle scholen en regelt wat centraal kan en faciliteert wat decentraal bij de scholen moet blijven.

Visie

We voelen ons verantwoordelijk voor de sociale en emotionele ontwikkeling van kinderen en willen dit op een beredeneerde en professionele vorm organiseren in onze organisatie.

Acties nog uit te voeren

- "Life style" gaat op zoek naar maatschappelijke partners en genereert derde geldstromen.
- "Life style" is alert op vernieuwing, verbetering en de maatschappelijke relevantie van haar programma's.

Acties gerealiseerd in 2013

- "Life style" kent een eigen digitaal platform. Een (open)communicatie kanaal waar materiaal-uitleen een plek heeft en waar kennisdeling plaatsvindt op gebied van promotie, expertise en schoolprogramma's.
- "Life style" verhoogt, mede door de schaalvergroting, de kwaliteit van ons onderwijs. "Life style" zorgt voor scholing, coaching en praktische ondersteuning bij de samengestelde programma's.
- "Life style" voelt zich ook verantwoordelijk voor die gezamenlijke programma's en houdt daarom zowel intern als extern de vinger aan de pols.
- Daarnaast zal het "Life style" team actief contact moeten leggen met het vervolgonderwijs voor het inzetten van stagiaires. Zowel in het MBO als HBO en vanuit de diverse opleidingen.

2.4.2: Informatie & communicatie technologie bureau

Situatie begin 2013

De laatste jaren hebben de ontwikkelingen op het gebied van informatie en communicatie technologie grote invloed gehad op de maatschappij en daarmee ook op het onderwijs. Daar waar de afgelopen decennia voornamelijk in het teken stonden van innovaties zal informatie en communicatie technologie nu steeds verder geïntegreerd raken in ons dagelijks leven. Daar waar we "vroeger" keuzes hadden zullen we zien dat die keuzes er niet meer zijn. De kinderen van nu groeien anders op en zullen steeds vroeger te maken krijgen met de mogelijkheden die informatie en communicatie technologie biedt. Ook zal de ontwikkeling van de hersenen zich anders gaan ontwikkelen. Onderzoeken hebben reeds uitgewezen dat het brein van kinderen zich anders ontwikkelt dan vroeger. Kinderen krijgen nu 4000 keer meer informatie aangeboden dan vroeger.

Als onderwijs moeten we hier iets mee, de rol van informatie en communicatie technologie krijgt een steeds prudentere plaats in ons onderwijs.

St. OBOMD heeft in het verleden ruim geïnvesteerd in ICT. Ook in de toekomst moeten we voortdurend nadenken wat wij willen en hoe we verder willen omgaan met de technologische mogelijkheden.

Visie

We willen actief en in toenemende mate gebruik gaan maken van de geboden mogelijkheden op het gebied van informatie en communicatie technologie. Tegelijkertijd maakt de hoogte van deze investeringen ons ook behoedzaam. Het zijn vaak kostbare keuzes met grote consequenties als we de foute keuze hebben gemaakt.

Acties nog uit te voeren

- Volop benutten van de mogelijkheden van ons huidige netwerk.
- Onderzoeken van leermiddelenkeuzes in relatie tot ICT en deze inzetten.
- Inzetten van sociale en nieuwe media.
- Maken van een scholingsplan.

Acties gerealiseerd in 2013

- Door-ontwikkelen van een helpdesk voor hard- en software.
- Opzetten van een multifunctionele website.
- Vormgeven van een communicatieplan voor in- en extern.

2.5 Bestuursbureau / financiën

Situatie begin 2013

Nederlandse basisscholen hebben vorig jaar bij elkaar 6.000 voltijdbanen geschrapt. Desondanks maken de meeste de scholen nog verlies, waardoor ze de komende jaren nog verder moeten bezuinigen. Dit blijkt uit onderzoek van Deloitte waarin de jaarrekeningen van ruim 300 scholen werden bekeken. Oorzaak van de problemen is de teruglopende overheidsbijdragen. Scholen anticiperen zelf wel steeds beter op de bezuinigen. Er wordt minder verlies gemaakt dan we hadden verwacht.

In het basisonderwijs is alles al wegbezuinigd en nu zal ook op het aantal leraren moeten worden bezuinigd. Slecht 4 procent van de kosten zit in overhead, daar valt niet veel te halen.

Ondanks de forse ingrepen lijdt ruim de helft van alle scholen nog steeds verlies.

Hierdoor wordt op grote schaal ingeteerd op het eigen vermogen. Sinds 2007 zijn scholen een derde van hun buffers kwijtgeraakt. Een op de drie scholen zit in de financiële gevarenszone. Van 2011 naar 2012 stegen daarbij ook nog landelijk de uitgaven per leerling, moest er landelijk 5% bezuinigd worden, ging de gemiddelde personele last landelijk omhoog boven op de bezuinigstaakstelling die wij als stichting zelf hadden. We zijn er nog lang niet en het vraagt de aankomende jaren nog een sterke discipline van ons allemaal, want wij krimpen harder dan de landelijke trend en hebben minder geld dan de collega stichtingen.

Het bestuursbureau is de afgelopen twee jaar stevig gekrompen. Daarnaast zijn er diverse taken bijgekomen. We zijn dus met minder mensen meer gaan doen. Het komend jaar zullen op directieniveau nog verdere bezuinigingen plaatsvinden. Het bestuursbureau is de plek waar beleid wordt ontwikkeld, de algemene leiding en regie is gehuisvest en waar de voorwaardelijke processen ten uitvoer worden gebracht.

Visie

Aankomende jaren willen we de ontwikkelingen binnen de organisatie steeds beter in kaart brengen, zodat we dit nog beter kunnen monitoren en sturen. Dit doen we door middel van de verschillende managementrapportages, contract en budgetbeheer, het uitvoeren van de kritische bedrijfsprocessen, diverse cultuur en organisatie interventies. De kennis en inzichten die deze instrumenten verschaffen zullen ertoe leiden dat we in alle lagen van de organisatie nog meer opbrengstgericht gaan werken en gaan sturen op resultaten. Daarbij zal er een continue focus zijn op de organisatie die "lean en mean" moet worden en blijven. Dit proces staat de komende jaren centraal.

Acties nog uit te voeren

- Schaalvergroting is essentieel voor onze organisatieontwikkeling.
- Aantrekkelijke partner zijn voor collega's door een goed dienstenpakket aan te bieden.
- Huisvesting op orde.

Acties gerealiseerd in 2013

- Van elf scholen met een bestuursbureau naar één onderwijsbedrijf.
- Verantwoordelijk voelen voor en aanspreekbaar zijn op behaalde resultaten verdient de aankomende jaren bovengemiddelde aandacht.
- De kosten van de formatie moeten in evenwicht zijn met het leerlingenaantal.
- Focus op lean en mean.
- Aanzuiveren van de algemene reserves tot € 750.000.
- Terugkeren in het financieel basisarrangement.

3. Continuïteit

3.A Gegevens

3.A1 Kengetallen

Kengetal Stand 31/12	Verslagjaar 2013	T+1 2014	T+2 2015	T+3 2016
Personele bezetting in fte				
Management/directie	8.9	4	4	4
Onderwijzend personeel	88.1	85.6	84	84
Overige medewerkers	14.6	13.6	11.7	11.7
Aantal leerlingen	1705	1598	1584	1530
Prognose % aantal lln st. OBOMD t.o.v. totaal aantal lln	60.8	60.7	60.2	60.1
Werkelijk % aantal lln st. OBOMD t.o.v. totaal aantal lln	60.7	-	-	-

Toelichting

Door het dalend aantal leerlingen (bron: Planning Verband Groningen en tellingen groepen 8) is het onvermijdelijk dat ook het personeelsbestand dient in te krimpen. In het komend jaar zal dat voornamelijk zijn weerslag hebben op de directie. In de jaren erna zal ook het onderwijzend personeel dienen in te krimpen.

De "prognose %...." en het "werkelijk % aantal lln st. OBOMD t.o.v. totaal aantal lln" geven de percentages weer van het aantal leerlingen op het openbaar onderwijs ten opzichte van het totaal aantal leerlingen in de gemeente Midden-Drenthe. De prognose is gebaseerd op de bevolkingssamenstelling en de daarmee samenhangende krimp die in kaart is gebracht door Planning Verband Groningen. Als het werkelijke percentage overeenkomt met deze prognose kan geconcludeerd worden dat de daling van het aantal leerlingen bij st. OBOMD volledig is te wijten aan de krimp (bevolkingssamenstelling) in de gemeente Midden-Drenthe. In 2013 is dit het geval gezien de prognose (60.8%) en het werkelijke percentage (60.7%).

Financieel (per 31 december)

	Comm. Don	2013	2012	2011
Begroting resultaat	-	630	1.696	-393.285
Exploitatieresultaat	-	521.266	196.034	-134.414
Liquiditeit (current ratio)	0.5 - 1.5	2.63	1.88	1.02
Solvabiliteit 1 (EV/TV)	> 0.2	0.53	0.47	0.42
Solvabiliteit 2 (EV+VZ)/TV	-	0.74	0.70	0.63
Weerstandsvermogen 1	-	17.76%	12.03%	10.74%
Weerstandsvermogen 2 (-/- MVA)	-	7.69%	0.84%	-4.73%
Kapitalisatiefactor	< 35% (groot) (< 60% (klein))	33.11%	24.84%	24.13%
Rentabiliteit	0 - 5%	5.4%	1.98%	-0.93%
Personele lasten van totaal	-	86.80%	79.29%	82.31%
Afschrijvingslasten van totaal	-	2.24%	4.71%	2.75%
Huisvestingslasten van totaal	-	4.93%	7.06%	7.98%
Overige instellingslasten van totaal	-	6.03%	8.94%	6.96%

Toelichting

De financiële kengetallen van 2013 zijn alle verbeterd in vergelijking met 2012 (en 2011), behalve het percentage "personele lasten van totaal", deze is gestegen. Dit komt o.a. dat de personele kosten gestegen zijn, maar ook omdat de andere kosten (afschrijvingen, huisvesting, overig) gedaald zijn. Door de daling van de andere lasten, wordt automatisch het percentage van de "personele lasten van totaal" hoger.

Ten opzichte van de richtlijnen van de commissie Don zijn de kengetallen van 2013 binnen de richtlijn of beter dan de richtlijn (financieel gezien). Dat sommige kengetallen boven de richtlijn uitkomen heeft te maken met de extra bekostiging OCW die in december 2013 uitgekeerd is. Dit is ook gelijk de reden dat voorzichtig met kengetallen moet worden omgesprongen: de kengetallen van de commissie Don laten een momentopname zien en niet een samenvatting van het hele proces. De kengetallen moeten dan ook gezien worden als signaleringsinstrument.

3.A2 Meerjarenbegroting

BALANS

activa	Verslagjaar	T+1	T+2	T+3
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	991.012	831.435	1.100.000	1.100.000
Vlottende activa	2.256.991	2.110.000	1.710.000	1.500.000
Totaal activa	3.248.003	2.941.435	2.810.000	2.600.000
Passiva				
Eigen vermogen	1.705.764	1.619.134	1.685.131	1.721.651
Voorzieningen	685.673	609.690	520.000	420.000
Langlopende schulden	0	0	0	0
Kortlopende schulden	856.566	712.611	604.869	458.349
Totaal passiva	3.248.003	2.941.435	2.810.000	2.600.000

Toelichting

Activa

In 2014 vervroegde afschrijving door verhuizing bestuursbureau (i.v.m. huurcontract uit het verleden), verwachte nieuwe investeringen in 2014: € 140.000 (voornamelijk aan leermiddelen). De jaren erna zal fors geïnvesteerd moeten worden in ict (zowel in ict voor de leerlingen als ook in ict voor ondersteuning). Door éénmalige baten in het verslagjaar kunnen de investeringen eventueel ook naar voren worden gehaald. Door de investeringen de komende jaren zal de liquiditeit, ondanks de toegenomen afschrijvingen afnemen, en daarmee dus de vlottende activa.

Passiva

Door het redelijk oude personeelsbestand zullen in de komende jaren meer jubilea gratificaties uitgekeerd worden. Ook zal naar verwachting meer geld worden uitgegeven aan onderhoud. Beide posten gaan ten koste van de voorzieningen die dus elk jaar wat lager zullen worden. Door dalende leerling aantallen zal ook het personeelsbestand krimpen. Hierdoor zullen de kortlopende schulden elk jaar wat dalen, daar belastingen en premies elk jaar mee zullen dalen.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten	Verslagjaar	T+1	T+2	T+3
	€	€	€	€
Rijksbijdragen	9.297.114	8.283.655	7.915.551	7.514.094
Overige rijksbijdragen en subsidies	214.042	228.555	73.404	73.404
Overige baten	133.603	112.990	1.215	1.215
TOTAAL BATEN	9.644.759	8.625.200	7.990.170	7.588.713
Lasten	Verslagjaar	T+1	T+2	T+2
	€	€	€	€
Personeelslasten	7.919.794	7.311.760	6.705.391	6.389.598
Afschrijvingen	204.791	299.577	199.985	181.070
Huisvestingslasten	449.727	491.852	497.560	472.562
Overige lasten	549.725	608.877	521.237	508.963
TOTAAL LASTEN	9.124.037	8.712.066	7.924.173	7.552.193
SALDO BATEN EN LASTEN	520.722	-86.866	65.997	36.520
Saldo financiële bedrijfsvoering	544	236	0	0
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	521.266	-86.630	65.997	36.520
Incidentele baten en lasten in totaal resultaat	360.000	-141.000	0	0

Toelichting

De staat van baten en lasten zoals hierboven aangegeven zal het komend jaar weer aangepast worden aan de nieuwe ontwikkelingen. Zaken die ten tijde van het opmaken van de meerjarenbegroting nog niet bekend waren zijn o.a. de zogenaamde NOA gelden, de precieze inkomsten en uitgaven betreffende het nieuwe samenwerkingsverband t.b.v. de invoering van het passend onderwijs, de overdracht van groot onderhoud van gemeente naar onze stichting en het maken van een meerjaren-investeringsbegroting.

3.B Overige rapportages

3.B1 Werking interne risicobeheersings- en controlesystemen

De St. OBOMD werkt met een zogenaamd proceshandboek. Hierin staan alle taken, verantwoordelijkheden, planningen en processen beschreven. De volgende zaken zijn hierin vastgelegd:

- Maximumbedragen per functie te betalen.
- Planning begrotingen / jaarrekening / jaarverslag.
- Planning/controle treasury statuut.
- Planning onderhoudsplannen.
- Proces / planning strategisch beleid.
- Bevoegdheden aangaande het afsluiten van contracten.
- Bevoegdheden / proces betaalbaar stellen facturen.
- Formatieplanning.
- Procedures / planning personeelsbeleid.
- Planning rapportages.
- Proces benoeming nieuw personeel.
- Proces afwezigheid / wet Poortwachter.
- Proces / berekening GGL.
- Debiteurenbewaking.
- Salarisadministratie.
- Schoolplan.
- Schoolgids.
- Leerling telling.
- Proces / planning zorgroute voor leerlingen en leerkrachten.
- Bewaking geormerkte subsidies.
- Interne audits.
- Procedure tijdelijke overdracht handelingsbevoegdheden.

Door deze systematiek is een continue controle op de verschillende processen en kan daar eventueel snel op worden ingegrepen. Ook het procesboek zelf is onderdeel van het proces, waardoor ook elk jaar wordt gekeken of de processen nog overeenkomen met de veranderingen/innovaties die aan het onderwijs worden gesteld.

3.B2 Beschrijving risico's en onzekerheden

Voor de komende tijd staan er verschillende uitdagingen te wachten. De belangrijkste risico's/uitdagingen worden hieronder genoemd.

- Investerings in nieuwe computers / ipads / digiborden of andere schermen.
- Overdracht van groot onderhoud gebouwen van gemeente naar de onderwijsstichting.
- De komende jaren zal het aantal leerlingen verder krimpen.
- Afschaffing BAPO - wat komt er voor in de plaats?
- Leeftijd personeel - vrij oud personeelsbestand.
- Ziekteverzuim / instroom WGA.
- Passend onderwijs.
- Kritische bedrijfsprocessen.
- Schaalvergroting, fusies.

Veranderingen volgen elkaar relatief snel op. Om financieel niet voor verrassingen komen te staan is het zaak om realistische meerjarenbegrotingen te maken waarin alle risico's zijn verwerkt. Voor de investeringen dient een uitgebreide meerjaren-investeringsbegroting te worden gemaakt.

3.B3 Rapportage toezichthoudend orgaan

Het bestuur van Stichting Openbaar Onderwijs Midden Drenthe (OBOMD) werkt als een "collegiaal team", dat collectief en bij voorkeur op basis van consensus oordeelt en besluiten neemt. Het bestuur vergaderde in het verslagjaar 2013 3 x in oude en 6x in de nieuwe/huidige samenstelling. Naast het uitvoeren van de statutair vastgestelde taken, zoals het vaststellen van de begroting en de jaarrekening en het benoemen van de accountant werden in de reguliere vergaderingen de gebruikelijke onderwerpen besproken zoals:

- de beleidsagenda;
- het bestuursformatieplan;
- de ontwikkelingen in het passend onderwijs;
- de begroting;
- de kwaliteit van het onderwijs;
- de ontwikkelingen op het terrein van onderwijshuisvesting;
- de, zowel de bestuurlijke als ambtelijke, samenwerking en afstemming met de gemeente Midden Drenthe;
- good governance van het OBOMD-bestuur en organisatie;
- de samenwerking met de andere primair onderwijsorganisaties (m.n. COG Drenthe) en;
- de zorgstructuur, Live Style en de samenwerking hierin met alle andere gremia.

Leden van het bestuur woonden verder enkele specifieke bijeenkomsten bij, zoals vergaderingen met RvT van COG Drenthe, de rekenkamercommissie en college van de gemeente Midden Drenthe. Tot slot bezochten de leden van het bestuur een of meerdere scholen om nader kennis te maken met team en directie.

Een jaar geleden nam het huidige bestuur de plaats in van het interim bestuur. De structurele daling van de leerlingenaantallen en de bezuinigingen van overheidswege op het primair onderwijs brachten met zich mee, dat de organisatie onder leiding van de algemeen directeur voortdurend diepgaand dient na te denken over de toekomstige inrichting van het onderwijs en de consequenties daarvan voor alle beleidsterreinen. Dat vereist visie en durf, en het bestuur constateert met genoegen dat die bij OBOMD goed vertegenwoordigd zijn.

In 2013 vereiste dit alles veel inzet van de algemeen directeur in de persoon van Jos van Kimmenaede en alle andere medewerkers en betrokkenen. Het bestuur dankt dan ook iedereen die zich – direct of indirect – voor OBOMD heeft ingespannen. Met name is ze ingenomen met de voortdurende inspanningen om de kwaliteit van de medewerkers door middel van (bij-)scholing en collegiale ondersteuning op een steeds hoger plan te brengen.

Voor 2014 constateert het bestuur dat de voorziene forse krimp van het aantal kinderen voorhands niet verflauwt. De OBOMD zal zich moeten blijven inspannen om de organisatie te laten blijven en nog verder te ontwikkelen tot wat ze in de voorgaande jaren is geworden: een stabiele, kwaliteitsgerichte en toekomstbestendige onderwijsorganisatie.

Jan de Wit

Voorzitter van het bestuur van de stichting Openbaar basisonderwijs Midden Drenthe

4. Samenvatting jaarrekening 2013

4.1 Algemeen

In deze samenvatting wordt in grote lijnen verslag gedaan van de financiële resultaten van St. OBOMD over het verslagjaar 2013. Concluderend kan worden gesteld dat het een bijzonder goed jaar is geweest voor de stichting. De strakke lijn van 2011 en 2012 ten aanzien van het goed op de winkel passen is doorgezet, waardoor ook dit jaar een positief exploitatieresultaat is bereikt. Dat in 2013 wordt afgesloten met een fors positief resultaat heeft te maken met de éénmalige bijzondere baten van het Ministerie van OCW. Deze bijzondere bate die in december 2013 is ontvangen bedroeg € 369.628. Zonder deze éénmalige bijzondere bate zou het nettoresultaat € 151.638 zijn.

De realisatie 2013 wijkt wel sterk af van de begroting. Dit geldt voor zowel de baten als de lasten. De begroting van 2013 werd nog opgesteld door een extern administratiekantoor. Voor de grote lijn kan geconcludeerd worden dat veel baten en lasten door het administratiekantoor niet in de begroting zijn meegenomen of te laag zijn ingeschat. In de hieronder vermelde paragrafen wordt verder ingegaan in de verschillen.

Vanaf 1 januari 2013 is de volledige financiële administratie in eigen hand genomen en wordt er qua begrotingen en jaarcijfers geen beroep meer op het externe administratiekantoor gedaan. Hierdoor is meer zicht verkregen op de financiën. Behalve bovengenoemde "grote lijn" wordt door het in eigen hand hebben van de financiële administratie door middel van het boekhoudsysteem van AFAS, ook een ander grootboekrekeningschema gehanteerd, waardoor sommige posten onder andere hoofdstukken terecht zijn gekomen. Wanneer dit het geval is, wordt daar melding van gemaakt.

	Realisatie 2013	Begroot 2013	Realisatie 2012
Totale baten	€ 9.645.303	€ 8.791.193	€ 9.923.688
Totale lasten	€ 9.124.037	€ 8.790.563	€ 9.727.654
Exploitatie resultaat	€ 521.266	€ 630	€ 196.034

4.2 Analyse Exploitatierekening 2013

Baten 2013 (in jaarrekening pag. 9 (C) en pag. 16 (F))

Rijksbijdrage Ministerie van OCW:

De normatieve baten vanuit OCW zijn € 619.619 hoger dan begroot door o.a. de éénmalige extra bekostiging van € 369.628. Het resterende bedrag van ruim € 249.000 kan verklaard worden doordat de meeste posten lager zijn begroot dan dat er werkelijk is ontvangen (afgerond):

- Personele lumpsum + € 23.300
- Prestatiebox + € 36.000
- Materiële instandhouding + € 23.000
- Samenvoegingsbaten + € 38.400
- LGF gelden + € 74.700
- Loonkosten subsidie OOP + € 21.000
- Overige subsidies OCW + € 32.600

Overige overheidsbijdragen:

De overige overheidsbijdragen zijn ruim € 140.000 hoger dan begroot.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een te lage begroting ontvangsten WSNS (+ € 57.000), waarbij waarschijnlijk tijdens het begroten geen rekening is gehouden met de extra ontvangsten van het WSNS door het inzetten van een eigen orthopedagoog van St. OBOMD voor het samenwerkingsverband. De ontvangsten ziektebewijzen gerelateerd aan zwangerschap die niet zijn begroot (+ € 58.000) en een aantal kleinere posten die niet waren begroot (teruggave Vervangingsfonds, vrijval investeringssubsidie, subsidie Compenta cultuureducatie - gezamenlijk + € 25.000).

Overige baten:

De overige baten zijn ruim € 93.000 hoger dan de begroting. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de hogere baten voor detachering ruim € 43.000, een éénmalige landelijke belastingteruggave van bijna € 32.000 (valt onder de post "overige") en wat kleinere posten die niet waren begroot, waaronder het restant van de subsidie "Platform Bèta techniek".

In totaliteit zijn de gerealiseerde baten ca. € 853.500 hoger dan begroot.

Lasten 2013 (in jaarrekening pag. 9 (C) en pag. 17 tm 20 (F))

Personeel (in jaarrekening pag. 9 (C) en pag. 17 (F))

Loonkosten in vergelijking met 2012:

Om een goede vergelijking te kunnen maken met de begroting en de cijfers van 2012 dienen de volgende posten samen te worden genomen:

"Brutolonen en salarissen", "sociale lasten", "pensioenlasten" en "uitkeringen".

Voor het vergelijken nemen we de posten "brutolonen", "sociale lasten", "pensioenlasten" samen, omdat in 2013 de belastingdienst een wijziging heeft doorgevoerd aangaande een andere berekening van het brutoloon (in 2012 werd de premie ZVW tot het brutoloon gerekend, in 2013 niet meer; het werd een werkgeverslast).

De post "uitkeringen" wordt ook meegenomen omdat deze post (vergoeding van het Vervangingsfonds aangaande vervangingskosten voor ziekte) als kostenpost weer in de personeelslasten terugkomt (minder ziekte, dus minder loonkosten voor vervanging, dus minder uitkering).

We zien dan het volgende overzicht:

	<u>2013 (realisatie)</u>	<u>2013 (begroting)</u>	<u>2012 (realisatie)</u>
Loonkosten	€ 7.515.149	€ 7.208.894	€ 7.460.154

Als we dan eerst de gerealiseerde cijfers van 2013 en 2012 met elkaar vergelijken, dan valt op dat de loonkosten iets zijn gestegen. In eerste instantie komt dit vreemd over, daar er op 31-12-2013 een personeelsbezetting was van 112 fte en op 31-12-2012 een personeelsbezetting was van 118 fte. Men is dan al snel geneigd te denken: minder fte's, dus minder kosten.

Dat deze vergelijking niet kan worden getrokken komt door het volgende: de fte telling is een momentopname (n.l. op 31-12) en de gerealiseerde cijfers hebben betrekking op het hele jaar. Bijvoorbeeld: op 1 augustus 2013 zijn een aantal personeelsleden ontslagen (RDDF - ruim 5 fte) en worden dus niet meer meegeteld op 31 december 2013. In de gerealiseerde cijfers zijn voor deze mensen nog wel 7 maanden loonkosten meegenomen (januari tot en met juli). Hetzelfde geldt voor de telling op 31 december 2012: in de fte-telling zijn wel personeelsleden meegenomen (administratie, orthopedagoog, algemeen directeur) die op dat moment in dienst waren, maar deze personeelsleden zijn qua loonkosten maar voor 5 maanden meegenomen in de gerealiseerde cijfers van 2012 (v.a. 1 augustus 2012). In 2012 zijn op 1 augustus geen personeelsleden ontslagen in het kader van RDDF.

Ten tweede zijn in de gerealiseerde cijfers van 2012 een aantal kosten onder andere posten genoemd die in 2013 onder de loonkosten vallen. Dit komt omdat in 2012 de uitvoering van deze taken werden uitbesteed of ingehuurd (administratie, schoonmaak, algemeen directeur). In 2013 zijn deze taken in eigen beheer genomen en zijn hiervoor mensen in dienst gekomen. Voor een goede vergelijking moeten deze posten mee worden genomen in de loonkosten van de gerealiseerde cijfers van 2012:

Kosten algemeen directeur januari tot en met juni 2012 (gedetacheerd):	€ 78.929
Kosten schoonmaak - deel inhuur 2012 omgerekend naar 2013	€ 110.000
Kosten administratie - deel uitbesteding 2012 omgerekend naar 2013:	€ 80.000

Bij de gerealiseerde cijfers van 2013 moet dan ook de post "uitzendkrachten, declaranten, e.d." mee worden genomen. In januari tot en met april 2013 werden de schoonmakers nog ingehuurd:
Kosten schoonmaak - deel inhuur 2013: € 55.672

De vergelijking van de gerealiseerde cijfers wordt dan als volgt:

	<u>2013 (realisatie)</u>	<u>2012 (realisatie)</u>
Loonkosten	€ 7.570.821	€ 7.729.083

Het voorgaande overzicht geeft een daling aan van € 158.262 aan (verrekende) loonkosten. Dit komt overeen met een vermindering van fte's in combinatie met de gestegen loonkosten door bijvoorbeeld gestegen pensioenpremies.

Loonkosten in vergelijking met de begroting:

Wanneer we de gerealiseerde loonkosten 2013 vergelijken met de begroting van 2013 is het verschil € 306.255 (meer kosten dan begroot).

Ook hier is de post "schoonmaak" in de begroting 2013 niet meegenomen in de loonkosten, maar staat onder de post "schoonmaakkosten" bij huisvesting (blz 18 jaarrekening). Het gedeelte personele kosten van de post "schoonmaakkosten" is ongeveer € 110.000. Als dit bedrag mee wordt genomen in de begroting wordt het verschil € 196.255.

In de begroting is verder geen rekening gehouden met de stijging van de pensioenpremies n.a.v. de verbetering van de dekkinggraad (ten tijde van het opmaken van de begroting nog niet bekend - € 39.000), het in dienst nemen van een orthopedagoog (hier staan overigens ook niet begrootte inkomsten van het samenwerkingsverband tegenover - € 47.000), meer inzet van zorg aan de zogenaamde LGF leerlingen (ook hier staan niet begrootte inkomsten tegenover - € 52.000) en extra kosten aan vervanging voor zwangerschap (ook hier staan niet begrootte inkomsten tegenover - € 58.000).

Overige personele lasten:

De overige personele lasten zijn ook hoger uitgevallen dan begroot (2013) en gerealiseerd in 2012:

	<u>2013 (realisatie)</u>	<u>2013 (begroting)</u>	<u>2012 (realisatie)</u>
Overige personeelslasten	€ 404.645	€ 215.600	€ 253.021

Verskil met begroting 2013 (€ 189.045) en met gerealiseerd 2012 (€ 151.524):

De post "uitzendkrachten, declaranten, e.d." is al uitgelegd bij de loonkosten (zie vorige pagina).

De overschrijding van de begroting heeft te maken met hogere kosten voor "personeelstrajecten" en "overige (o.a. BGZ)". Bij "personeelstrajecten" betreft het mobiliteitstrajecten, coaching trajecten en outplacement-trajecten voor personeelsleden in de RDDF staan. Deze personeelsleden, die op de nominatie stonden om ontslagen te worden zijn op deze manier gecoacht en begeleid om zodoende meer kans te maken op de arbeidsmarkt. De kosten zijn (veel) te laag ingeschat door het administratiekantoor (overschrijding van € 71.138 t.o.v. de begroting). Dit komt mede door het feit dat er nog geen ervaring was met RDDF plaatsing en men niet goed kon overzien wat dit betekende voor de kosten. Hetzelfde kan worden gezegd voor de post "overige (o.a. BGZ)": hier kan het volledige bedrag aan overschrijding van de begroting (€ 59.378) toegewezen worden aan het totaal van ontslagvergoedingen die moesten worden uitgekeerd n.a.v. de ontslagen.

Verder is er iets meer uitgegeven aan cursuskosten voor personeel dan begroot (€ 2.857).

Wat betreft de vergelijking met de gerealiseerde cijfers van 2012: in dit jaar was nog geen sprake van ontslagen in het kader van RDDF. Er waren in dat jaar dus ook nog geen of weinig trajecten of ontslagvergoedingen zoals hierboven beschreven. In 2012 heeft nog een dotatie plaatsgevonden voor personele voorzieningen. In 2013 was dat niet nodig, daar de personele voorzieningen op peil zijn.

Afschrijvingen (in jaarrekening pag. 9 (C) en pag. 17 (F))

De afschrijvingen vallen lager uit dan begroot, daar in 2012 een bedrag van € 177.459 als desinvestering is opgenomen. Deze afgeschreven materialen zijn in 2013 niet meer aanwezig of staan qua boekwaarde op € 0. Hier wordt dus niet meer op afgeschreven. De afschrijvingspercentages worden vastgesteld overeenkomstig de economisch levensduur en de richtlijnen in het maatschappelijk verkeer. In overleg met het bestuur moet worden bekeken of de gehanteerde afschrijvingstermijnen (zie pag. 6 van de jaarrekening) de komende jaren moeten worden herzien.

Huisvestingslasten (in jaarrekening pag. 9 (C) en pag. 18 (F))

De huisvestingslasten zijn ca. € 126.500 lager uitgevallen dan begroot. Dit heeft voornamelijk te maken met het reduceren van de schoonmaakkosten (-ca. € 142.000) door personeel in eigen beheer (loondienst, ongeveer € 110.000 aan loonkosten) te nemen. In de eerste 4 maanden van 2013 werd er nog schoonmaakpersoneel ingehuurd via een uitzendbureau. In die tijd is ook een oudertevredenheidsonderzoek geweest. O.a. naar aanleiding van dat onderzoek is besloten schoonmaakpersoneel in eigen dienst aan te nemen. Dit heeft, behalve tot minder kosten, ook geleid tot een betere kwaliteit van schoonmaken.

Op de post "energie en water" is een besparing gerealiseerd van ca. € 10.365.

De post onderhoud is hoger uitgevallen dan begroot (+ € 25.159), dit heeft te maken met een asbestinventarisatie van alle scholen die niet was begroot. Ten tijde van het opmaken van de begroting ging het administratiekantoor er van uit dat deze kosten door de gemeente zouden worden betaald.

Overige lasten (in jaarrekening pag. 9 (C) en pag. 19 (F))

Het totaal van de "overige lasten" is licht hoger dan begroot (+ € 5.242).

De overschrijding van deze begrotingspost ligt voornamelijk aan de post "reproductiekosten": € 24.912 overschrijding en de gezamenlijke posten "inventaris" en "overige inventaris, apparatuur en leermiddelen": € 25.202 overschrijding. De inventariskosten zijn hoger dan begroot, omdat geen post was begroot voor onderhoud inventaris (post "overige inventaris, apparatuur en leermiddelen" € 15.466) en verhuizing van twee scholen (post "inventaris" € 9.736). De post reproductie dient het komend jaar extra aandacht te krijgen. Op verschillende andere posten kon worden bezuinigd, zodat de totale overige lasten ten opzichte van de begroting niet teveel uit de pas zijn gelopen. Ten opzichte van 2012 hebben we op de meeste posten bezuinigingen kunnen doorvoeren, behalve op de post "leermiddelen": hier is wat extra aan besteed.

4.3 Analyse Balans ultimo 2013 (in jaarrekening pag. 7/8 (B) en pag. 11 tot en met 14 (E))

Materiële vaste activa (MVA) (in jaarrekening pag. 7 (B) en pag. 11 (E))

Het saldo ultimo 2013 voor MVA is ca. € 120.000 lager dan aan het begin van het verslagjaar. Er zijn slechts enkele strikt noodzakelijke investeringen gedaan voor in totaal € 84.924.

De afschrijvingen van de aanwezige MVA bedragen € 204.791. De boekwaarde van de aanwezige activa op 31 december 2013 bedraagt € 991.012.

De correcties van de jaarrekening 2012 betreffende de mva die vermeld staan op pagina 11 in de jaarrekening hebben te maken met een correctie van de aanschafprijs van de aanwezige investeringen: de vermelde aanschafprijs ging nog uit van de aanwezigheid van de desinvesteringen. Daar deze desinvesteringen niet meer aanwezig zijn, zijn ze nu ook buiten de aanschafprijs gehouden. Voor de uiteindelijke boekwaarde op 31-12-2012 en 31-12-2013 maakt deze correctie geen verschil.

Vlottende activa (in jaarrekening pag. 7 (B) en pag. 12 (E))

De grootste post is de vordering op het Ministerie van OCW betreffende de nog te ontvangen personele lumpsum, loonkostensubsidie en bekostiging impulsgebieden (€ 419.340). De post debiteuren (onderdeel van de balanspost overlopende activa € 175.306) betreft het totaalbedrag aan openstaande nog te ontvangen facturen per 31-12-2013 (€ 142.946). In 2012 is geen post "debiteuren" opgevoerd i.v.m. de overgang van de administratie van administratiekantoor naar eigen beheer (er zijn in december 2012 geen uitgaande facturen geschreven en verstuurd). De posten die nog open stonden op 31-12-2012 zijn in 2012 rechtstreeks geboekt onder "nog te ontvangen bedragen".

Liquide middelen (in jaarrekening pag. 7 (B), pag. 10 (D) en pag. 12 (E))

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 aangevuld c.q. 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 (€ 1.662.345) is ten opzichte van vorig jaar aanzienlijk gestegen. Behalve door de éénmalige bekostiging van het ministerie van OCW, komt dit mede door een strak en stevig financieel beleid alsmede enkele organisatorische bezuinigingsmaatregelen welke hebben geresulteerd in een positief resultaat, hogere cashflow en daarmee een stijgend banksaldo.

Eén en ander is terug te lezen in het kasstroomoverzicht op pag. 10 van de jaarrekening:

- 1.. Uitgaande van het resultaat uit gewone bedrijfsvoering (€ 520.722) worden eerst de kosten in de jaarcijfers erbij opgeteld waarbij geen echte uitgaven zijn gedaan: "afschrijvingen" en "mutaties in voorzieningen" (resp. € 204.791 en € 94.583).
- 2.. Daarna wordt gekeken of er grotere vorderingen en schulden zijn ontstaan. Immers bij bv een grotere vordering dan een jaar geleden is wel een "bate" geboekt in de exploitatie (dus meer "winst"), maar het geld is nog niet ontvangen. Bij schuldenvermeerdering geldt het tegenovergestelde. De vorderingen zijn in vergelijking met een jaar eerder € 34.890 groter geworden en de schulden met € 103.486.
- 3.. Hierna zijn de extra ontvangsten/uitgaven qua rente erbij opgeteld en afgetrokken (dit zijn nl. geen ontvangsten/uitgaven uit de gewone bedrijfsvoering).
- 4.. Als laatste wordt gekeken naar de investeringen: dit zijn nl uitgaven die niet direct als kosten in de exploitatie komen en dus ook niet in het resultaat waar we mee zijn begonnen. Als we deze uitgaven (€ 84.924) meenemen in het overzicht komen we uiteindelijk uit op een stand van € 1.662.345).

Eigen vermogen (in jaarrekening pag. 8 (B) en pag. 13 (E))

Het eigen vermogen stijgt als gevolg van het positieve exploitatieresultaat.

Voorzieningen (in jaarrekening pag. 8 (B) en pag. 13 (E))

De voorzieningen zijn in totaliteit gestegen. De onderhoudsvoorziening is toegenomen vanwege de dotatie in 2013. Voor onderhoud is geen geld onttrokken aan de voorziening. Het totale voorzieningenniveau komt eind 2013 uit op € 685.673. Een stijging van ca. 16% ten opzichte van het begin van het jaar.

Kortlopende schulden en overlopende passiva (in jaarrekening pag. 8 (B) en pag. 14 (E))

Het totaal aan kortlopende schulden is gestegen met € 103.486 ten opzichte van 31-12-2012. € 55.338 hiervan is vooruit ontvangen geld van het ministerie van OCW. Het geld is al in december 2013 ontvangen, maar betreft een éénmalige bate die bedoeld is voor 2014.

Een bedrag van € 39.729 moet nog betaald worden aan Vervangings- en Participatiefonds. Vorig boekjaar is dit in december voldaan. Dit keer wordt het in januari 2014 voldaan.

Vorig boekjaar was geen post crediteuren opgenomen. Het bedrag hiervoor stond op 31-12-2012 onder de post "overige nog te betalen bedragen".

Door de hogere premies is de schuld inzake belastingen en premies sociale verzekeringen hoger dan vorig jaar.

De subsidie voor overblijfskrachten van € 1.208 die al op de balans stond op 31-12-2012, wordt in 2014 teruggevorderd door het ministerie van OCW. Derhalve staat dit bedrag ook op de balans van 2013.

Balanstotaal

Het balanstotaal is in vergelijking met vorig boekjaar met € 719.335 toegenomen. Mede door het positieve resultaat en de toename van de voorzieningen 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 c.q. aangezuiverd vanuit deze rekening courant.

Er is geen sprake van beleggen en/of belenen. Alle liquiditeiten zijn ondergebracht in bovengenoemde „schatkist”. De op dit moment aanwezige liquide middelen zullen niet worden belegd of beleend, maar zullen aangewend worden voor noodzakelijke vernieuwingen en investeringen.

Bijlage A: Overzicht geledingen

Bestuur

Dhr. J.H. de Wit	voorzitter
Dhr. G. Hidding	lid / huisvesting
Dhr. H. Tiemens	lid / onderwijs
Dhr. J. Bruchhaus	secretaris / personeel
Dhr. P. Vereijken	lid / financiën

Managementteam

Dhr. Jos van Kimmenaede	algemeen directeur
Mw. Tiny Veenbaas	meerschoolse directeur
Mw. Immy Rorije	meerschoolse directeur
Dhr. Dolf Dekker	meerschoolse directeur

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Samenstelling Dagelijks Bestuur GMR:

Comé van Haastregt	voorzitter (ouder)
Antecla Hoving	secretaris (leerkracht)
Jacob Muller	penningmeester (ouder)
Diana Eleveld	ondersteuning

Samenstelling Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad per 31 december 2013

School	Leerkracht	Ouder
OBS De Zuiderenk		Jannie Snoeyer
OBS Mr. Harm Smeenge	Froukje Warnders	
OBS De Meenthe	Jannie Pijpker	
OBS Pr. Margrietschool		Jacqelien Korte
OBS De Lindelaar	Alie Brunsting	
OBS Mr Siebering	Jolanda Kleiker-Veld	
Basisschool Hijken	Marjan Fleere	
OBS G.A. De Ridder		Anique Snijders

Bijlage B: Jaarverslag gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

Jaarverslag GMR 2013

Algemeen

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 heeft in 2013 acht maal vergadert 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, indien nodig, de diverse onderwerpen voorafgaand aan de vergadering voor.

Kort verslag van de in de vergadering genomen besluiten;

21 januari 2013

- Het jaarverslag van de GMR wordt goedgekeurd en toegevoegd aan het sociaal jaarverslag van de stichting OBOMD
- Er wordt gesproken over de sollicitatieprocedure voor nieuwe bestuursleden.

26 februari 2013

- De stukken inzake code goed bestuur zijn ontvangen door de GMR
- De GMR stemt in met de begroting en het zorgplan van het samenwerkingsverband Assen
- Er wordt gesproken over de huisvesting en de hygiëne binnen de scholen

20 maart 2013

- Positief advies op het strategisch beleid en de meerjaren begroting.
- Positief advies op de begroting 2013
- Positief advies op de vakantieregeling
- Positief advies op de stukken betreffende code goed bestuur
- De jaarstukken 2012 worden uitgereikt. Aan de hand van deze jaarstukken zal de onderwijsinspectie de stichting OBOMD uit het verscherpt toezicht halen.
- Het bestuursformatieplan wordt besproken

18 april 2013

- De P geleding adviseert positief op de bestuursformatie
- Er wordt ingestemd met het zorgplan van het samenwerkingsverband Hoogeveen
- Het beleidsprofiel hoogbegaafdheid en de memo ontslagruimte worden ter kennisgeving uitgereikt

18 juni 2013

- De GMR stemt in met de richtlijnen TSO
- De GMR stemt in met het Arbo veiligheidsplan
- Er wordt gesproken over aanpassingen in het GMR reglement, de GMR statuten en het huishoudelijk reglement. Besluitvorming hierover volgt.
- Het taakbeleid wordt ter informatie uitgereikt

9 september 2013

- Er wordt besloten de Aob als partij te kiezen die de GMR kan ondersteunen in haar rol en taak.
- De GMR is uitgenodigd voor een gesprek met de rekenkamercommissie. Er wordt besloten een aantal GMR leden af te vaardigen voor een gesprek.

29 oktober 2013

- Er wordt gesproken over de huisvestingsaanvraag 2014 en de brief die de MR-en en GMR hierover aan de gemeente hebben gezonden. De AD heeft over dit onderwerp een interne memo rondgezonden die aan betrokkenen wordt doorgezonden.
- MR-en en GMR wachten reactie van de gemeenteraad af alvorens over te gaan tot vervolgacties
- Het aangepaste GMR reglement en GMR statuut worden goedgekeurd.
- De P geleding van de GMR stent in met de afvloeiingslijst, de afvloeiingsregeling en de toelichting daarop verwoord in het besluitenformulier van de AD d.d. 16-10-2013.
- De GMR wordt gevraagd naar aanleiding van de ouder tevredenheidsspeiling een 5 tal aanbevelingen te doen aan de stichting OBOMD.
- De begroting 2014 wordt ter informatie uitgereikt

Het GMR lid van de oudergeleding van de Pieter van Thuylschool neemt afscheid. Er zal de Pieter van Thuylschool gevraagd worden om een nieuwe afvaardiging vanuit de ouderraad te leveren.

11 december 2013

Omdat er op deze vergadering te weinig leden aanwezig zijn om definitieve besluiten te worden aan de aanwezige leden gevraagd welk besluit ze willen nemen. De niet aanwezige GMR leden worden per email gevraagd hun mening kenbaar te maken.

- Aanwezige GMR leden adviseren positief op het eigen risicodragerschap voor invalkrachten
- De GMR wordt ingelicht over floorballen beweegcourts. De stichting OBOMD verzoekt de GMR en andere betrokken geledingen binnen de stichting een convenant te tekenen om zo aanspraak te kunnen maken op subsidie van de gemeente en beweegcourts te kunnen realiseren.
- Er wordt gesproken over veranderingen in het personeelsbeleid. Besluitvorming wordt uitgesteld
- Het huishoudelijk reglement van de GMR wordt goedgekeurd

In het voorjaar van 2013 zijn er een aantal scholingsbijeenkomsten georganiseerd voor MR leden en GMR leden.

Er is in 2013 veelvuldig gesproken over de onderwijshuisvesting

Twee GMR leden zijn betrokken bij de sollicitatie procedure in de werving van nieuwe bestuursleden. Bij de eerste sollicitatieprocedure werden 4 bestuursleden geworven. Waardoor het bestuur een bezetting kreeg van 5 personen. Op verzoek van de gemeente Midden Drenthe werd een tweede sollicitatieprocedure gestart waar een 6^e kandidaat werd geworven. Ook hierbij werden twee GMR leden betrokken.

Aan het eind van 2013 is er nog geen verslag van de rekenkamercommissie bij de GMR bekend.

In 2014 zal de indeling van de werkgroepen worden herzien.

In het voorjaar van 2014 zal er opnieuw scholing worden verzorgd voor GMR en MR leden

Er zal een voorstel gedaan worden voor herziening van de MR reglementen

Bijlage C: Begroting 2014

BATEN	€
Normatieve Rijksbijdragen	
Personele lumpsum	5.769.791
Samenvoegingsbaten	260.280
Subsidie OOP	29.087
LGF personeel + materieel	132.871
P & A	749.703
Materiële instandhouding	1.175.021
Impulsgebieden	8.427
Overige subsidies OCW	
Prestatiebox	152.939
Overig	5.536
Overige overheidsbijdragen	
Cultuur & educatie	16.150
Overige baten	
WSNS	60.889
SWV 22.01 - passend onderwijs	151.516
Detachering	105.850
Bijdrage steunstichting aan lifestyle	7.140
TOTAAL BATEN	8.625.199

LASTEN €

PERSONEEL

Personeel - lonen en salarissen

Totaal loonkosten 7.059.225

Personeel - overige kosten

Nascholing	40.000
Bedrijfsgezondheidszorg (BGZ)	17.500
BGZ - personeelstrajecten	15.000
BHV	4.000
Reiskosten, niet woon-werk	19.500
Personeelstrajecten	89.000
Inzet vrijwilligers	23.250
Werkkostenregeling	18.500
Inzet personeel tbv (G)MR	14.000
Overige personele lasten	11.785
Totaal personeel - overig	252.535

Personeelskosten zijn exclusief loonkosten schoonmakers (staan onder huisvesting / schoonmaak en exclusief vrijwilligers (staan onder inzet vrijwilligers).

Afschrijvingen

Investerings oud (tm 31-12-2013)	210.000
Nieuwe investeringen 2014	18.400
Vervroegde afschrijving stafbureau	71.177
Totaal afschrijvingen	299.577

Huisvesting

Klachtenonderhoud - ad hoc	22.500
Cyclisch onderhoud volgens planning	65.000
Beveiliging gebouwen	8.532
Tuinonderhoud	6.800
Gas / elektriciteit / water	186.662
Schoonmaak (2013 in eigen beheer)	132.200
Heffingen	14.000
Verzekering	250
Huurkosten stafbureau	24.908
Huurkosten opslag	6.000
Verhuizing stafbureau éénmalig	20.000
BCN advies	5.000
Totaal huisvesting	491.853

Administratie & beheer

OSG	11.089
Accountant	10.557
Telefoon/fax/internet	29.500
Porti	2.522
Kantoorbenodigdheden	3.000
Afas	16.206
Deskundigheidsadvies	40.000
Bestuur	6.500
Fusiekosten	0
Totaal administratie & beheer	119.374

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

Verbruiksmateriaal van de methoden	27.000
LGF materiaal	29.000
Verbruiksmateriaal Heutink	85.000
Onderhoud ICT (hardware & software)	67.500
Lifestyle	47.695
Onderhoud inventaris	10.900
Kleine aanschaffingen	6.000
Verzekering	600
Reparaties speeltoestellen	16.825
Totaal inventaris, app. en leermiddelen	290.520

Overige lasten	
Reproductie	80.250
Rechten tv, sena, burna, repro	3.770
Abonnementen / tijdschriften / vaklit.	1.400
Kosten TSO	1.750
Contributies landelijk organisaties	14.600
Medezeggenschap (MR/GMR)	15.046
Verzekeringen alg	5.160
IPC	1.200
Zorg- en ondersteuningsprofiel	5.155
Website / ouderportal	10.000
Opleveren nieuwbouwprojecten	20.000
BOSOS	1.550
OTC	5.000
PBS	5.000
Overige kosten	29.102
Totaal overige lasten	198.983
Financiële lasten	-236
TOTAAL LASTEN	8.711.830
RESULTAAT	-86.631

Bijlage D: Afkortingen

AWBZ	Algemene wet bijzondere ziektekosten
AZT	Ambulant zorgteam
BA	Basisarrangement
Bao	Basisonderwijs
BGZ	Bedrijfsgezondheidszorg
BSO	Buitenschoolse Opvang
BS	Brede school
CAO-PO	Collectieve Arbeidsovereenkomst Primair Onderwijs
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
Cito	Centraal Instituut voor Toetsontwikkeling
COG	Christelijk Onderwijs Groep
DESTEP	Demografisch, Economisch, Sociaal-cultureel, Technologisch, Ecologisch, Politiek-juridisch
GMR	Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad
HD-bord	Heutink Digitaal schoolbord
IB	Intern Begeleider
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IDUXV	Instroom, doorstroom, uitstroom, examen- en verwijzings-gegevens
IHP	Integraal Huisvestingsplan
IKC	Integraal Kindcentrum
IMR	Integrale Management Rapportage
IPC	International Primary Curriculum
LEA	Lokaal educatieve agenda
LOB	Lokaal Onderwijs Beleid
MIB	Meerschoolse intern begeleider
MPV	Meervoudige Publieke Verantwoording
MR	Medezeggenschapsraad
MT	Management team
MVA	Materiële Vaste Activa
NSA	Nederlandse Schoolleiders Academie
OBOMD	Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe
OC&W	Onderwijs Cultuur & Wetenschappen
OEC	Onderwijs expertisecentrum
OOGO	Op overeenstemming gericht overleg
OKV	Onderzoek naar Kwaliteit Verbetering
OTC	Opleidingen- en trainingscentrum
PBS	positive Behavior Support
PCL	Permanente Commissie Leerlingenzorg
P&O	Personeel & Organisatie
PKO	Periodieke Kwaliteitsonderzoek
POP	Persoonlijke Ontwikkelingsplan
PSW	Peuter speel werk
RIE	Risico Inventarisatie en Evaluatie
SKCN	Stichting Kindercentra Noordenveld
SPB	Service en projectenbureau
SWW	Samenwerkingsverband
TSO	Tussenschoolse Opvang
VOO	Vereniging voor Openbaar Onderwijs
VE	Vroeg voorschoolse educatie
WMK	Werken Met Kwaliteitskaarten
ZEC	Zorg- en expertise centrum



Rapport inzake de jaarrekening 2013

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
INLEIDING	
Aanbieding	3
JAARREKENING	
A Grondslagen	4
B Balans per 31 december 2013	7
C Staat van baten en lasten over 2013	9
D Kasstroomoverzicht 2013	10
E Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2013	11
F Toelichting op de staat van baten en lasten over 2013	16
G Overzicht verbonden partijen	21
H Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	22
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring	23
(Voorstel) bestemming van het exploitatieresultaat	24
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	24
Gebeurtenissen na balansdatum	24
BIJLAGEN	
Gegevens over de rechtspersoon	25

INLEIDING

Aanbieding

De Stichting OBO Midden Drenthe te Beilen biedt u hierbij het "Rapport inzake het Jaarverslag" over de periode 1 januari 2013 tot en met 31 december 2013 aan. Het "Rapport inzake het Jaarverslag" bestaat uit een balans per 31 december 2013 en een Staat van Baten en Lasten over de periode 1 januari 2013 tot en met 31 december 2013, welke beide zijn voorzien van de benodigde specificaties en toelichtingen. De vergelijkende cijfers van het jaar 2012 zijn voor zover van toepassing meegenomen.

20 MEI 2014

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



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 zijn 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 tenzij 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.

Jubilea

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging (1,5%) en disconteringsvoet (4%). Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

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.

Korlopende schulden

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

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

20 MEI 2014

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



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/EZ

Onder de rijksbijdragen OCW/EZ 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.

	aantal jaar
Inrichting gebouwen	10
Meubilair	15
leermiddelen	8
ICT - apparatuur	8
Duurzame apparatuur	5

Financieel resultaat

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

Pensioenen

OBOMD heeft een pensioenregeling. Pensioenen voor het onderwijspersoneel zijn ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). Per eind 2013 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 105,9%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

20 MEI 2014

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



B BALANS PER 31 DECEMBER 2013

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2013</u>		<u>31 december 2012</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	54.381		64.042	
Inventaris en apparatuur	740.583		824.147	
Leermiddelen	<u>196.048</u>		<u>222.690</u>	
		991.012		1.110.879
		<u>991.012</u>		<u>1.110.879</u>
Vlottende activa				
Vorderingen				
Ministerie van OCW	419.340		467.414	
Debiteuren	142.946		0	
Overige vorderingen	0		1.293	
Overlopende activa	<u>32.360</u>		<u>91.049</u>	
		594.646		559.756
Liquide middelen		1.662.345		858.033

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

20 MEI 2014

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



3.248.003

2.528.668

	<u>31 december 2013</u>		<u>31 december 2012</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen (na resultaatbestemming)		1.705.764		1.184.498
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		685.673		591.090
Kortlopende schulden				
Crediteuren	49.855		0	
Ministerie van OCW	1.208		1.208	
Belastingen en premies soc. Verzekeringen	268.843		261.057	
Schulden terzake van pensioenen	98.902		105.580	
Overige kortlopende schulden	41.102		578	
Overlopende passiva	<u>396.656</u>		<u>384.657</u>	
		856.566		753.080

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

20 MEI 2014

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



3.248.003

2.528.668

C STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	9.297.114	8.677.495	9.423.943
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	214.042	73.404	390.265
Overige baten	<u>133.603</u>	<u>40.294</u>	<u>107.745</u>
Totaal baten	9.644.759	8.791.193	9.921.953
Lasten			
Personeelslasten	7.919.794	7.424.494	7.713.175
afschrijvingen	204.791	245.336	458.184
Huisvestingslasten	449.727	576.250	686.988
Overige lasten	<u>549.725</u>	<u>544.483</u>	<u>869.307</u>
Totaal lasten	9.124.037	8.790.563	9.727.654
Saldo baten en lasten	<u>520.722</u>	<u>630</u>	<u>194.299</u>
Financiële baten en lasten	544	0	1.735
Resultaat	<u>521.266</u>	<u>630</u>	<u>196.034</u>
Nettoresultaat	<u><u>521.266</u></u>	<u><u>630</u></u>	<u><u>196.034</u></u>

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

20 MEI 2014

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



20 MEI 2014

D KASSTROOMOVERZICHT 2013

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

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.

	2013		2012	
	€	€	€	€
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Saldo baten en lasten		520.722		194.299
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen		204.791		458.184
- mutaties voorzieningen		94.583		51.098
Veranderingen in vlottende middelen				
- vorderingen		-34.890		109.106
- schulden		103.486		-156.658
		<u>888.692</u>		<u>656.029</u>
Ontvangen interest	1.450		3.563	
Betaalde interest	<u>-906</u>		<u>-1.828</u>	
		544		1.735
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
investerings in materiële vaste activa	-84.924		-62.887	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		177.461	
Boekverlies desinvestering (zie afschrijv.)	<u>0</u>		<u>-177.461</u>	
		-84.924		-62.887
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Afronding		<u>0</u>		<u>1</u>
Mutatie liquide middelen		<u>804.312</u>		<u>594.878</u>
Beginstand liquide middelen	858.033		263.155	
Mutatie liquide middelen	<u>804.312</u>		<u>594.878</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.662.345</u>		<u>858.033</u>

E TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

(Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk 4.3 - pag. 28 en 29 van het jaarverslag)

ACTIVA
Materiële vaste activa

Correctie jaarrekening 2012:
Van de aanschafprijs 31-12-2011 is de boekwaarde van de desinvesteringen afgetrokken om de aanschafprijs van 31-12-2012 te krijgen.
Daar de desinvesteringen niet meer aanwezig zijn, is de daadwerkelijke aanschafprijs van de nog aanwezige activa op 31-12-2012: € 4.512.459

Bij de cumulatieve afschrijvingen tot en met 31-12-2013 worden de afschrijvingen van de desinvesteringen dus ook buiten beschouwing gelaten. Nieuwe waarde: € 3.401.580

Oude situatie (zoals vermeld in jaarrapport 2012):

	aanschafprijs	cumm afschr	boekwaarde
	31-12-2012	31-12-2012	31-12-2012
	€	€	€
gebouwen	100.567	36.525	64.042
inventaris	3.468.014	2.643.867	824.147
leermiddelen	1.814.076	1.591.386	222.690
	5.382.657	4.271.778	1.110.879

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

20 MEI 2014

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Nieuwe situatie na correctie aanschafprijs desinvesteringen:

	aanschafprijs	cumm afschr	boekwaarde
	31-12-2012	31-12-2012	31-12-2012
	€	€	€
gebouwen	100.567	36.525	64.042
inventaris	3.037.426	2.213.279	824.147
leermiddelen	1.374.466	1.151.776	222.690
	4.512.459	3.401.580	1.110.879

Uitgaande van de nieuwe situatie is de situatie op 31-12-2013 als volgt:

	aansch.pr.	cum.afschr	boekwaarde	invest	desinvest	afschr	aansch.pr.	cum.afschr	boekwaarde
	31-12-2012	31-12-2012	31-12-2012	2013	2013	2013	31-12-2013	31-12-2013	31-12-2013
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
gebouwen	100.567	36.525	64.042	0	0	9.661	100.567	46.186	54.381
inventaris	3.037.426	2.213.279	824.147	57.072	0	140.636	3.094.498	2.353.915	740.583
leermiddelen	1.374.466	1.151.776	222.690	27.852	0	54.494	1.402.318	1.206.270	196.048
	4.512.459	3.401.580	1.110.879	84.924	0	204.791	4.597.383	3.606.371	991.012

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2013 €	31-12-2012 €
Vorderingen		
Ministerie van OCW (betreft personele lumpsum € 418.705, loonkosten subsidie € 35, impulsgebieden € 600)	419.340	467.414
Debiteuren	142.946	0
<i>Overige vorderingen</i>		
Te verrekenen met gemeente Midden-Drenthe	0	1.293
<i>Overige overlopende activa</i>		
Vooruit betaalde kosten	30.547	1.199
Gemeente Midden-Drenthe verhuiskosten	0	32.000
Platform Beta Techniek	0	32.000
Nog te ontvangen bedragen	1.813	25.381
Te ontvangen creditnota's	0	237
Voorschotten personeel	0	232
Totaal overlopende activa	32.360	91.049
Totaal vorderingen	594.646	559.756
Liquide middelen		
Banken		
BNG (Bank Nederlandse Gemeenten)	-32	-55
Min. Van Financiën (schatkistbankieren)	1.658.892	842.679
Rabobank	3.485	15.409
Totaal banken	1.662.345	858.033

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

20 MEI 2014

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

PASSIVA

	Saldo 31-12-2012 €	Bestemming resultaat €	Saldo 31-12-2013 €
Algemene reserve	1.184.498	521.266	1.705.764
Totaal eigen vermogen	1.184.498	521.266	1.705.764

Voorzieningen

	Saldo 31-12-2012 €	Dotaties 2013 €	Onttrekking 2013 €	Saldo 31-12-2013 €
Ambtsjubilea	129.353		5.417	123.936
Onderhoud	461.737	100.000		561.737
	591.090	100.000	5.417	685.673

Onderverdeling voorzieningen	< 1 jaar €	> 1 jaar €
Onderhoud	65.000	496.737
ambtsjubilea	10.983	112.953
Totaal voorzieningen	75.983	609.690

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

20 MEI 2014

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Kortlopende schulden		
Crediteuren	49.855	0
Ministerie van OCW (heeft nog betrekking op voorgaand jaar)	1.208	1.208
Belastingen en premies sociale verzekeringen	268.843	261.057
Schulden terzake van pensioenen	98.902	105.580
<i>Overige kortlopende schulden</i>		
Vervangingsfonds	23.173	578
Participatiefonds	16.556	0
netto lonen	1.373	0
	41.102	578
<i>Overlopende passiva</i>		
Nog te betalen vakantiegeld	252.095	247.467
Accountantskosten	12.070	8.440
Overige nog te betalen bedragen	67.233	115.234
Vooruit ontvangen ministerie van OCW (bijz. bekost. jonge leerkrachten)	55.338	0
investeringsubsidie niet OCW	9.920	13.516
	396.656	384.657
Totaal kortlopende schulden	856.566	753.080

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

20 MEI 2014

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

MODEL G: GEOORMERKTE SUBSIDIES MINISTERIE VAN OCW

G1: Verantwoording subsidies zonder verrekeningsclausule

n.v.t.

G2: Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

n.v.t.

G2 A: Aflopend per ultimo verslagjaar

n.v.t.

G2 B: Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

n.v.t.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

20 MEI 2014

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



F TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

(Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk 4.1 en 4.2 - pag. 25 tm 28 van het jaarverslag)

BATEN	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	9.092.519	8.524.672	9.363.362
Geoormerkte subsidies Ministerie van OCW	0	0	11.792
Niet- geoormerkte subsidies van OCW	204.595	152.823	48.789
Totaal rijksbijdragen Ministerie van OCW	<u>9.297.114</u>	<u>8.677.495</u>	<u>9.423.943</u>

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Buidschat gemeente Midden-Drenthe	0	0	142.861
Gemeente Midden-Drenthe	3.515	3.800	1.081
Vervangingsfonds	5.102	0	13.252
Vrijval investeringssubsidies gemeente	3.596	0	5.763
Samenwerkingsverband WSNS	126.856	69.604	190.344
Ziektewetuitkeringen	58.822	0	13.964
Compenta cultuureducatie	16.151	0	0
Provincie Drenthe kwaliteitsakkoord	0	0	23.000
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>214.042</u>	<u>73.404</u>	<u>390.265</u>

Overige baten

Platform Bèta techniek	8.000	0	38.273
Detachering personeel	82.354	39.079	50.208
Verhuuropbrengsten	1.303	1.215	2.205
Overige	41.946	0	17.059
Totaal overige baten	<u>133.603</u>	<u>40.294</u>	<u>107.745</u>

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

20 MEI 2014

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

LASTEN

20 MEI 2014

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	5.713.845	5.807.602	6.058.250
Sociale lasten	1.301.099	1.084.965	1.131.791
Pensioenlasten	754.944	716.327	747.243
	<u>7.769.888</u>	<u>7.608.894</u>	<u>7.937.284</u>
Dotatie personele voorzieningen	0	0	19.474
Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	55.672	0	84.591
Personeelstrajecten	136.138	65.000	48.480
Cursuskosten	35.857	33.000	47.083
Overige (o.a. BGZ)	<u>176.978</u>	<u>117.600</u>	<u>53.393</u>
Totaal overige personele lasten	<u>404.645</u>	<u>215.600</u>	<u>253.021</u>
Af: uitkeringen (-/-)	<u>-254.739</u>	<u>-400.000</u>	<u>-477.130</u>
Totaal personeelslasten	<u><u>7.919.794</u></u>	<u><u>7.424.494</u></u>	<u><u>7.713.175</u></u>

Personeelsbezetting (in fte's)	2013	2012
Directie	9	10
Onderwijzend personeel	88	97
Onderwijsondersteunend personeel	15	11
	<u>112</u>	<u>118</u>
Totaal		

Afschrijvingen

Gebouwen	9.661	9.349	9.435
Inventaris en apparatuur	101.863	108.383	115.958
meubilair / Machines en installaties	38.773	51.447	73.911
Leermiddelen	54.494	76.157	81.421
Boekverlies desinvesteringen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>177.459</u>
Totaal afschrijvingen	<u><u>204.791</u></u>	<u><u>245.336</u></u>	<u><u>458.184</u></u>

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
Huisvestingslasten			
Huur	47.484	45.250	42.274
Dotatie onderhoudsvoorziening	100.000	100.000	136.350
Onderhoud	73.159	48.000	68.106
Energie en water	164.635	175.000	160.635
Schoonmaakkosten	27.999	170.000	235.454
Heffingen	14.968	16.000	19.675
	<u>428.245</u>	<u>554.250</u>	<u>662.494</u>
Tuinonderhoud	8.378	12.000	12.273
Bewaking/beveiliging	13.104	10.000	12.221
	<u>21.482</u>	<u>22.000</u>	<u>24.494</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>449.727</u>	<u>576.250</u>	<u>686.988</u>

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

20 MEI 2014

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
Overige lasten			
Administratie en beheer	2.689	2.500	4.490
Reis- en verblijfkosten	0	0	8.626
Accountantskosten (honorarium onderzoek jaarrekening)	12.069	10.000	12.016
Telefoon- en portokosten e.d.	25.802	21.000	25.362
Administratiekantoor	22.369	20.000	184.676
Overige administratie en beheer (o.a. deskundigenadvies)	38.849	47.000	61.934
Totaal administratie- en beheerlasten	101.778	100.500	297.104
Inventaris	9.736	0	0
ICT kosten	94.257	90.000	126.893
Reproductiekosten	79.912	55.000	79.831
Leermiddelen	144.721	142.133	131.025
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	15.466	0	3.032
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	344.092	287.133	340.781
Representatiekosten	0	2.000	2.306
Culturele vorming / Lifestyle	28.376	25.000	30.716
Contributies	13.519	17.500	17.082
Nieuwbouwprojecten	1.142	20.000	5.206
Medezeggenschapsraad	5.670	22.500	11.295
Verzekeringen	5.704	5.500	5.533
Projecten	24.672	33.600	34.854
Migratie AFAS	0	0	21.463
Fusiekosten	787	10.000	62.429
Overige lasten	23.985	20.750	40.538
Totaal overige lasten	103.855	156.850	231.422
Totaal overige lasten	549.725	544.483	869.307

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

20 MEI 2014

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
Financiële baten			
Rentebaten	1.450	0	3.563
Financiële lasten			
Rentelasten	0	0	754
Overige financiële lasten	<u>906</u>	<u>0</u>	<u>1.074</u>
	<u>906</u>	<u>0</u>	<u>1.828</u>
Saldo financiële baten en lasten	<u><u>544</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.735</u></u>

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

20 MEI 2014

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

G OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Stichting tot Steun aan de Stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe.

De stichting heeft ten doel:

- a. het bevorderen van de werkzaamheden van de functionerende openbare basisscholen in de gemeente Midden-Drenthe, waarbij de stichting zich conformeert aan het beleid op ouderparticipatie van de stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe.
- b. het verlenen van financiële steun aan de functionerende openbare basisscholen van de Stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe.
- c. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

20 MEI 2014

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



20 MEI 2014

betrekkende heeft.

H WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector voor waarmakingsdoeleinden:

4.1. Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking

functie of functies	voorzitter- clause van toepassing?	Naam	ingangsdat. dienstverb.	einddat. dienstverb.	omvang dienstverb. in fte	beloning €	belastbare beloning betaalbaar op termijn	voorzieninger beloning betaalbaar op termijn	uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverb.
	j/n								
Algemeen directeur	n	J.J.H. van Kimmenaede	01-07-2012	n.v.t.	1	104.775	n.v.t.	15.339	n.v.t.
Meerschoudirecteur	n	A.E. Dekker	01-08-2008	n.v.t.	1	83.261	n.v.t.	11.171	n.v.t.
Meerschoudirecteur	n	T. Veenbaas	01-08-2008	n.v.t.	1	81.896	n.v.t.	11.633	n.v.t.
Meerschoudirecteur	n	I. Rorije-Otter	01-08-2008	n.v.t.	1	82.337	n.v.t.	11.171	n.v.t.

Vermelding alle interim-bestuurders

functie of functies	voorzitter- clause van toepassing?	Naam	ingangsdat. dienstverb.	einddat. dienstverb.	omvang dienstverb. in fte	beloning	belastbare beloning betaalbaar op termijn	voorzieninger beloning betaalbaar op termijn	uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverb.
n.v.t.	j/n								

Vermelding alle toezichthouders

functie of functies	voorzitter of lid	Naam	ingangsdat. dienstverb.	einddat. dienstverb.	beloning	belastbare beloning betaalbaar op termijn	voorzieninger beloning betaalbaar op termijn	uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverb.
huisvesting	lid	G. Hidding	01-05-2013		1033			
onderwijs	lid	H. Tiemens	01-04-2011		753			
voorzitter	voorzitter	J.H. de Wit	01-05-2013		1494			
personeel/secretaris	lid	J. Bruchhaus	01-05-2013		0			
financiën	lid	P. Vereijken	01-05-2013		0			

Vermelding gegevens van eenieder van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat

functie of functies	Naam	ingangsdat. dienstverb.	einddat. dienstverb.	omvang dienstverb. in fte	beloning	belastbare beloning betaalbaar op termijn	voorzieninger beloning betaalbaar op termijn	uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverb.
n.v.t.								

Bijlage 2

Aan Stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe
te Beilen

Flynth Audit
Nagelerweg 1
Postbus 159
8300 AD EMMELOORD
telefoon (0527) 63 31 33
e-mail granoord@Flynth.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de in dit verslag onder het hoofdstuk "jaarrekening" opgenomen jaarrekening 2013 van Stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe te Beilen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 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, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, 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 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 2013 en de Beleidsregels toepassing WNT, exclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan 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 toegepaste 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 rechtmatigheidcriteria 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 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in 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 2013.

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, voor 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 2.2.5 Jaarverslag van het onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2013.

Emmeloord, 20 mei 2014
Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. R. Hooiveld RA

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT

Het nettoresultaat volgens de Staat van Baten en Lasten over 2013 bedraagt: € 521.266

Het nettoresultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurovereenkomst kopieerapparaten

De stichting OBOMD is in de loop van 2011 een tweetal huurovereenkomsten met Sharp aangegaan, voor een looptijd van 72 maanden, welke per 1 juni 2017 worden beëindigd. De kosten per kwartaal van beide contracten gezamenlijk bedraagt € 9.575.

Huurovereenkomst kantoorruimte

De stichting OBOMD 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 € 10.522.

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.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

20 MEI 2014

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Bestuursnummer 41812
Naam instelling Stichting Openbaar Basis Onderwijs Midden-Drenthe

Postadres Hekstraat 1-1
Postcode / Plaats 9411 NE Beilen
Telefoon 0593-535100
Fax 0593-535101
Internet site www.obomd.nl

Bestuurders

Huisvesting Dhr. G. Hidding
Personeel Dhr. H. Tiemens
Voorzitter Dhr. J.H. de Wit
Secretaris Dhr. J. Broekhous
Financiën Dhr. P. bereiken

Algemeen directeur Dhr. J. van Kimmenaede

Brin nummer	naam	sector	aantal leerlingen 01-10-2013	aantal leerlingen 01-10-2012	aantal leerlingen 01-10-2011
07GE	De Meenthe	PO	128	126	135
08TL	Prinses Margriet	PO	133	144	152
09RS	Pieter van Thuyt	PO	82	84	86
10EH	De Lindelaar	PO	322	345	337
	t Leerhoes (opgeheven)	PO	0	0	47
	De Tille (opgeheven)	PO	0	0	31
12OC	Mr. Sieberingschool	PO	78	91	88
12EY	De Wenteling (2011 't Broekhoes)	PO	64	68	52
18QS	Harm Smeengeschool	PO	256	297	287
	Jan Ligthart (opgeheven)	PO	0	0	64
18SP	G.A. de Ridder	PO	326	312	314
18TJ	Basisschool Hijken	PO	98	95	102
18UK	De Bosvlinder	PO	104	114	109
18UT	Zuiderenk	PO	114	121	119
	Totaal aantal leerlingen		1705	1797	1923

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

20 MEI 2014

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

