



## Jaarverslag 2021

*23 mei 2022*

Bestuursnummer: 42761  
Adres: Groen van Prinstererstraat 94  
Postcode/plaats: 9602 VL Hoogezand  
Telefoon: 0598-724844  
E-mail: [info@ultiemonderwijs.nl](mailto:info@ultiemonderwijs.nl)  
Website: [www.ultiemonderwijs.nl](http://www.ultiemonderwijs.nl)

## INHOUDSOPGAVE

A JAARVERSLAG	
Bestuursverslag	1
B JAARREKENING	
B1 Grondslagen	60
B2 Balans per 31 december 2021	65
B3 Staat van baten en lasten 2021	67
B4 Kasstroomoverzicht 2021	68
B5 Toelichting behorende tot de balans	69
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	77
B7 Overzicht verbonden partijen	84
B8 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	85
B9 Gebeurtenissen na balansdatum	86
B10 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	87
B11 Controleverklaring	88
C Vaststelling Jaarverslag	



# **Bestuursverslag 2021**



## Inhoudsopgave

---

Voorwoord .....	3
1 Het schoolbestuur .....	4
1.1 Profiel .....	4
1.2 Organisatie.....	5
2 Verantwoording van het beleid.....	11
2.1 Onderwijs & kwaliteit.....	11
2.1.1 Onderwijskwaliteit .....	11
2.1.2 Doelen en resultaten .....	11
2.1.3 Onderwijsresultaten.....	13
2.1.4 Inspectie van het onderwijs.....	14
2.1.5 Passend onderwijs .....	15
2.1.6 Prestatiebox .....	16
2.2 Personeel & professionalisering .....	18
2.2.1 Samenstelling personeelsbestand.....	18
2.2.2 Ziekteverzuim .....	20
2.2.3 Doelen en resultaten – strategisch personeelsbeleid.....	20
2.2.4 Overige personele onderdelen.....	23
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken.....	24
2.3.1 Doelen en resultaten .....	24
2.4 Financieel beleid.....	30
2.4.1 Doelen en resultaten .....	30
2.4.2 Opstellen meerjarenbegroting .....	32
2.4.3 Toekomstige ontwikkelingen.....	33
2.4.4 Investeringsbeleid.....	34
2.4.5 Treasury.....	34
2.4.6 Nationaal Programma Onderwijs.....	36
2.4.7 Coronacrisis.....	38
2.4.8 Allocatie van middelen .....	38
2.4.9 Onderwijsachterstandsmiddelen .....	39
2.5 Risico's en risicobeheersing.....	41
2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem .....	41
2.5.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden .....	41
3 Continuïteitsparagraaf .....	42
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief .....	42
3.2 Staat van baten en lasten en balans .....	43
3.3 Financiële positie.....	47
3.4 Balans.....	51
Bijlage 1: scholen van Ultiem .....	54
Bijlage 2: verslag raad van toezicht.....	55



## Voorwoord

---

Graag presenteren we u het bestuursverslag over 2021 van Stichting Ultiem (hierna te noemen Ultiem).

Ultiem is een stichting voor openbaar basisonderwijs, gevestigd in de gemeente Midden-Groningen. De doelen voor de organisatie zijn vastgelegd in het strategisch beleidsplan 2019-2023. Voor respectievelijk Personeel & Organisatie, Onderwijs & Kwaliteit en Financiën & Huisvesting worden beleidsrijke besluiten genomen, die bijdragen aan het zo optimaal mogelijk organiseren van de stichting en haar scholen. Ultiem had in 2021 bij aanvang 11 openbare scholen voor primair onderwijs, waarvan twee scholen per augustus 2021 gefuseerd zijn tot een nieuwe school.

Ultiem maakt samen het verschil voor de leerlingen. De kinderen krijgen goed onderwijs, dat bij hen past. Ook maakt Ultiem graag het verschil voor de ouders als educatief partner en voor haar medewerkers, door goed werkgeverschap in te vullen.

Ultiem werkt aan groei en ontwikkeling van haar leerlingen en professionals. Het verder opzetten van ons kwaliteitssysteem kreeg in 2021 veel aandacht, dit mede gestimuleerd door een met goed resultaat doorlopen vierjaarlijks inspectieonderzoek. Een belangrijke conclusie van de inspectie voor het onderwijs was dat de fundering van Ultiem goed staat en dat de volgende stap gezet kan worden. Ultiem staat er financieel ook goed voor. Met vertrouwen kijken we daarom naar de toekomst, waarin we samen het verschil blijven maken.

Ik nodig u graag uit om in dialoog met ons te gaan en daaraan bij te dragen.

Marian Bakker,

*voorzitter college van bestuur*



# 1 Het schoolbestuur

---

## 1.1 Profiel

### **Missie en visie**

Ultiem biedt algemeen toegankelijk en kwalitatief goed basisonderwijs in al haar scholen voor primair onderwijs. Doel is om elke leerling een onderwijsaanbod te bieden dat bij hem of haar past. De scholen zijn hiertoe professioneel georganiseerd en we werken als bestuur en scholen intensief samen om ons aanbod te optimaliseren.

Onze besturingsfilosofie kenmerkt zich door een focus op het primaire proces en de kwaliteit van onderwijs waarbij eigenaarschap een sleutelwoord is. Er is ruimte voor groei en ontwikkeling en nieuwe initiatieven. We creëren meerwaarde door samen te werken in en tussen de scholen.

We leren vanuit een sterk reflectief vermogen en er is een open houding binnen de organisatie, die zich vertaalt in het continu geven en ontvangen van feedback. Het bestuur voert periodiek met alle betrokkenen in de organisatie gesprekken over planmatig, professioneel en integer handelen, waarbij de lijnen tussen bestuurder, beleidsadviseurs, directeuren en schoolteams kort zijn. Het bestuur werkt voortdurend samen met andere relevante partijen (zie ook bij 1.2).

### **Strategisch beleidsplan**

De grote doelen van Ultiem zijn gebaseerd op onze visie en vormen het algemeen kader, waarbinnen een eigen aanpak en maatwerk per school, per kind en per situatie mogelijk is. Belangrijk is dat er professioneel en gemotiveerd gewerkt wordt aan de ontwikkeling van ieder kind. In grote lijnen zijn onze speerpunten als volgt geformuleerd:

1. Uitdragen van een duidelijke koers en sturing hierop.

De scholen van Ultiem bieden onderwijs volgens beproefde onderwijskundige concepten. Het aanbod en de gekozen didactische en pedagogische invulling passen bij de kenmerken van de populatie van de school en kunnen hierdoor per school verschillen. De directeur is onderwijskundig schoolleider die inhoudelijke keuzes maakt, welke bij het bestuur en andere belanghebbenden worden verantwoord. Het uitdragen van de koers en een duidelijke sturing hierop, wordt vanuit het bestuur en de schoolleiding nadrukkelijk ingevuld.

2. Invullen van strategisch personeelsbeleid.

Aandacht voor medewerkers heeft een hoge prioriteit binnen Ultiem. Dit betekent inzet op goede arbeidsomstandigheden, vermindering en preventie van verzuim en een professionaliseringsplan waarbij eigenaarschap een kernwoord is. De medewerkers van Ultiem laten op hun beurt een hoge mate van kwaliteit zien bij de uitvoering van hun werk.

3. Focus op kennisdeling en (verbetering van de) onderwijskwaliteit.

Binnen de gehele organisatie wordt systematisch gewerkt en staat de PDCA-cyclus centraal. De focus ligt op continue kwaliteitsverbetering. Keuzes zijn inzichtelijk en een logisch gevolg van opgestelde en geëvalueerde plannen. Kennisdeling op alle niveaus van de organisatie staat centraal.

### **Toegankelijkheid & toelating**

Ultiem vindt het belangrijk iedere leerling een passende onderwijsplek te bieden. De scholen staan open voor alle kinderen die aangemeld worden door hun ouders/verzorgers. Vanaf het



moment van schriftelijke aanmelding treedt de wettelijke zorgplicht in werking. In het schoolondersteuningsprofiel (SOP) van de scholen staat voor welke leerlingen extra ondersteuning geboden kan worden, welke extra faciliteiten er beschikbaar zijn om passend onderwijs te verzorgen en over welke specifieke expertise de medewerkers van de school beschikken. In het SOP van de scholen staat tevens vermeld waar onze grenzen van het kunnen bieden van passend onderwijs liggen. De scholen kunnen namelijk niet alle benodigde vormen van passend onderwijs en passende ondersteuning bieden. Mocht dat nodig zijn, dan gaat de school in samenwerking met de ouders op zoek naar een andere passende onderwijsplek. Vanaf de aanmelding zien wij de school en ouders als educatieve partners inzake de ontwikkeling van de leerling.

## **1.2 Organisatie**

Ultiem maakt gebruik van de stichting als privaatrechtelijke bestuursvorm. Gezien het openbare karakter van Ultiem en haar scholen, heeft de gemeente Midden-Groningen qua toezicht nog beperkte wettelijk vastgelegde taken, zoals het toezien op de financiële stabiliteit van de organisatie en het benoemen van de leden van de raad van toezicht.

### **Contactgegevens**

Naam organisatie:	Stichting Ultiem
Bestuursnummer:	42761
Adres:	Groen van Prinstererstraat 94, 9602 VL Hoogezand
Telefoonnummer:	0598-724844
E-mail:	info@ultiemonderwijs.nl
Website:	www.ultiemonderwijs.nl

### **Bestuur**

Naam:	Mevrouw M.H.W. Bakker
Functie:	bestuurder
Nevenfuncties:	geen

### **Scholen**

In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van de scholen van Ultiem.

### **Organisatiestructuur**

Ultiem hanteert het raad van toezichtmodel. De raad van toezicht is de interne toezichthouder van de stichting. Hiermee is de scheiding van bestuur en intern toezicht geformaliseerd. Ultiem heeft een college van bestuur dat bestaat uit één persoon, aangeduid als bestuurder, conform artikel 5 lid 2 van de statuten. De bestuurder is het bevoegd gezag van de stichting en is eindverantwoordelijk. De bestuurder geeft leiding aan de (beleids)medewerkers op het stafbureau en aan de schooldirecteuren.

Er is een maandelijks directeurenoverleg. De bestuurder, de beleidsadviseurs en de schooldirecteuren nemen deel aan dit overleg. Binnen dit overleg vindt ontwikkeling, afstemming, uitwerking en evaluatie plaats over het te voeren beleid.

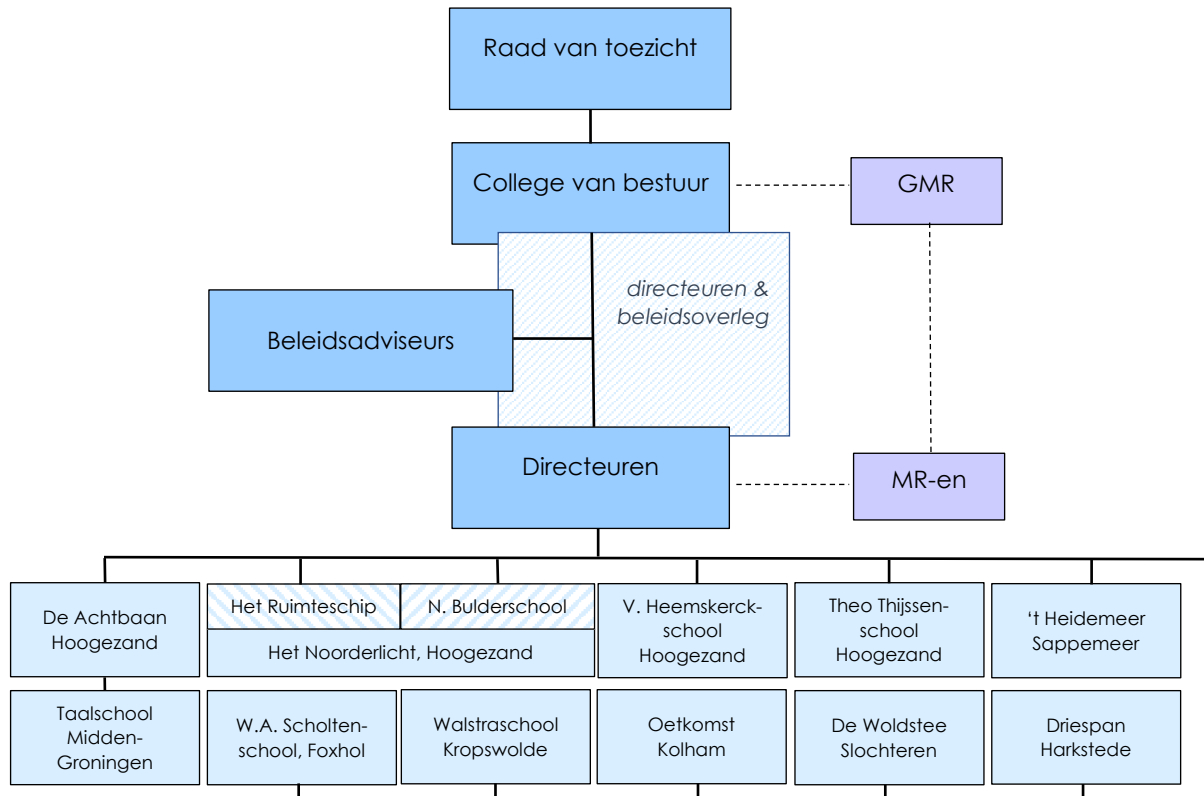
In het directeuren- en beleidsoverleg wordt advies gegeven over zaken die de stichting en de scholen aangaan en waarover besluiten genomen dienen te worden.

De ouders en het personeel van een school worden vertegenwoordigd in de medezeggenschapsraad (MR) van de betreffende school. De gemeenschappelijke



medezeggenschapsraad (GMR) voert namens alle scholen overleg met de bestuurder. De GMR heeft twee keer per jaar formeel overleg met de raad van toezicht.

## Organogram



NB Het Ruimteschip en Nico Bulderschool zijn per 1 augustus 2021 gefuseerd in Het Noorderlicht

## Stafbureau

De aansturing van de organisatie is in handen van de bestuurder (wtf 1,0). De bestuurder, maar ook de directeuren op de scholen, worden ondersteund door een bovenschools stafbureau bestaande uit:

- beleidsadviseur financiën & control (wtf 0,8)
- beleidsadviseur personeel & organisatie (wtf 0,8)
- beleidsadviseur onderwijs & kwaliteit (wtf 0,8)
- beleidsadviseur huisvesting & facilitair (wtf 1,0)
- administratief medewerker stafbureau (wtf 0,4)
- orthopedagoog (wtf 0,8)
- bestuurssecretaresse (wtf 0,6 / tot 30-6-2021 ingevuld / per 1-7-2021 vacature)





## Intern toezicht

De raad van toezicht kende in 2021 de volgende 5 leden:

Naam	Functie
Dhr. J.J. Bruintjes	voorzitter
<i>Functie: eigenaar Bruintjes demografisch advies</i>	
<i>Nevenbetrekkingen:</i>	
<ul style="list-style-type: none"><li>• voorzitter raad van commissarissen woningbouwcorporatie Actium</li><li>• voorzitter raad van toezicht BCM Zorg en Dienstverlening</li><li>• lid, algemeen adjunct, raad van toezicht Stichting Zorggroep Tangenborgh</li><li>• voorzitter PvdA gewest Drenthe</li><li>• voorzitter LAG (Lokale Actie Groep) Leader Zuidoost Drenthe</li><li>• voorzitter bestuur stichting De Hondsrug Unesco Global Geopark</li><li>• lid bestuur Stichting Hunebed Highway Business Club</li><li>• regionaal procesbegeleider leerlingendaling Drenthe</li></ul>	

Naam	Functie
Dhr. R.P.S. van Rijn	lid
<i>Functie: manager Klantenservice N.V. Waterbedrijf Groningen</i>	
<i>Nevenbetrekkingen:</i>	
<ul style="list-style-type: none"><li>• bestuurder van Stichting Obligatiehouders HQ te Zoeterwoude</li></ul>	

Naam	Functie
Dhr. J. Smits	lid
<i>Functie: directeur/eigenaar Smits Advies, Eelde</i>	
<i>Nevenbetrekkingen:</i>	
<ul style="list-style-type: none"><li>• lid van Provinciale Staten van Drenthe</li><li>• lid raad van toezicht van Stichting Zorggroep Tangenborgh in Emmen</li><li>• lid raad van toezicht van Stichting Phusis in Assen</li><li>• lid raad van toezicht van Stichting Kringloop Organisatie Tynaarlo (SKOT) in Vries</li><li>• voorzitter van het Internationaal Klompenmuseum in Eelde</li></ul>	

Naam	Functie
Mevr. Y.M. Turenhout	lid
<i>Functie: directeur-bestuurder CMO STAMM</i>	
<i>Nevenbetrekkingen:</i>	
<ul style="list-style-type: none"><li>• lid raad van toezicht ICO Kunstencentrum</li><li>• voorzitter Advisory Board Healthy Aging Hanzehogeschool Groningen</li></ul>	



Naam	Functie
Dhr. J. Vogel	lid
<i>Functie: college van bestuur van CSG Liudger, Drachten</i>	
<i>Nevenbetrekkingen:</i>	
<ul style="list-style-type: none"><li>• <i>bestuurslid coöperatie Fricolore</i></li><li>• <i>voorzitter raad van toezicht Stichting Viviani Emmen e.o. (sinds 1-11-2021)</i></li><li>• <i>voorzitter stuurgroep Sterk Techniek Onderwijs voor de regio Zuidoost Friesland</i></li><li>• <i>bestuurslid toezichthoudend bestuur Samenwerkingsverband Zuidoost Friesland</i></li></ul>	

*NB Functies en nevenbetrekkingen op 31-12-2021*

De portefeuilleverdeling in de raad van toezicht en vertegenwoordiging in commissies, alsmede het verslag Intern Toezicht is opgenomen in bijlage 2.

### **De (gemeenschappelijke) medezeggenschap**

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) is het orgaan voor medezeggenschap over bovenschoolse zaken. Schoolse zaken worden besproken met de medezeggenschapsraad die verbonden is aan elke school. Het gaat in de GMR om onderwerpen die van belang zijn voor alle of een meerderheid van de scholen van Ultiem, zoals het strategisch beleidsplan en het daarvan afgeleide jaarplan, de begroting en het bestuursformatieplan.

Leden van de GMR zijn personeelsleden en ouders van de diverse scholen. Van elke school is in principe één personeelslid en één ouder van de medezeggenschapsraad (MR) vertegenwoordigd in de GMR, maar de GMR wil zich doorontwikkelen naar een meer compacte GMR met deskundigheidsgebieden. De GMR heeft een voorzitter en een secretaris en vergadert zes à zeven keer per jaar over diverse onderwerpen.

De GMR vergaderde in 2021 zeven keer (op 20 januari, 16 maart, 14 april, 16 juni, 21 september, 9 november en 15 december).

Onderwerpen tijdens de vergaderingen van de GMR waren onder andere:

- jaarplan 2021/2022
- bestuursformatieplan 2021/2022
- vakantierooster 2021/2022
- IB van taak naar functie
- financiële overdracht van de drie nieuwe scholen
- invulling functie secretaris
- toekomst GMR
- samenstelling GMR
- begroting 2022
- twee vergaderingen in overleg met leden van de raad van toezicht
- vervangingsproblematiek
- MR/GMR reglementen
- rapport 4-jarlijks onderzoek Inspectie van het Onderwijs
- strategisch beleidsplan
- arbeidsmarkttoelage
- begeleiding/aantrekken/vasthouden nieuw onderwijspersoneel
- scholing/werkverdelingsplan
- terugbetalingsregeling beleidsplan professionalisering
- veiligheidsplan
- werkzaamheden administratiekantoor
- website omgeving GMR
- beleidsplan professionalisering
- scholingsprogramma MR



### Horizontale dialoog en verbonden partijen

Ultiem heeft regelmatig (horizontaal) contact met de volgende partijen:

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkeling hierin
Samenwerkingsverband PO 20.01	Dit samenwerkingsverband heeft haar statutaire zetel in Groningen en is een belangrijk klankbord met betrekking tot speciale ondersteuning aan leerlingen en initiatieven die binnen Ultiem zijn opgestart, zoals de Taalschool Midden-Groningen. Naast een belangrijke bron van inkomsten ten behoeve van de invulling van passend onderwijs, is het samenwerkingsverband als inhoudelijk partner van groot belang, specifiek voor de leerlingen uit de wijken die zich kenmerken als achterstandswijken.
SchoolpleinNoord	SchoolpleinNoord is een samenwerkingsverband tussen 46 schoolbesturen uit de drie noordelijke provincies en vormt het regionale loket voor en door het onderwijs. In eerste instantie richt SchoolpleinNoord zich op vacatures voor leraren en ander onderwijspersoneel. Op termijn wordt het loket doorontwikkeld tot een kennisplatform.
Andere schoolbesturen	Ultiem heeft in de regio regelmatig contact met andere PO en VO besturen. Afstemming vindt plaats over onder andere maatregelen in het kader van de coronacrisis, personele aangelegenheden, onderwijsinhoudelijke afspraken en huisvestingszaken.
Gemeente Midden-Groningen	De beleidsadviseur huisvesting en facilitair van Ultiem heeft via stuur- en werkgroepen en uitvoeringsafdelingen op regelmatige basis contact met de gemeente over de nieuwbouwprojecten uit het scholenprogramma Midden-Groningen.  Daarnaast heeft de bestuurder regelmatig overleg met de wethouder van onderwijs alsmede met diverse beleidsambtenaren.  De beleidsadviseur onderwijs en kwaliteit en de directeurs hebben regelmatig overleg met de sociale teams en andere aan jeugdhulp gerelateerde organisaties.
Kinderopvang	Ultiem werkt op meerdere locaties samen met de kinderopvangorganisaties KaKa en Kids First. Afstemming vindt plaats over VVE-beleid, opvangsituaties en dergelijke.

### Klachtenbehandeling

Het hebben van een klachtenregeling is voor scholen een wettelijke verplichting. Hiermee worden klachten deskundig en onafhankelijk beoordeeld.

Een klager die een probleem op of met de school of instelling ervaart, neemt contact op met degene die het probleem heeft veroorzaakt, tenzij de aard van het probleem zich daartegen verzet. Indien dat contact niet tot een oplossing leidt, legt de klager het probleem ter oplossing voor aan de schooldirecteur.



Leerlingen en ouders kunnen ook contact opnemen met de interne of externe vertrouwenspersoon van de school.

In het verslagjaar zijn geen formele klachten binnengekomen bij het bevoegd gezag.

Als de klacht zo niet kan worden opgelost, bestaat de mogelijkheid om een klacht in te dienen bij het bevoegd gezag of de Landelijke Klachten Commissie. De [klachtenregeling](#) is te raadplegen op de website van Ultiem.

### **Governance**

De algemene ledenvergadering van de PO-Raad heeft op 19 november 2020 de nieuwe [Code Goed Bestuur](#) in het primair onderwijs vastgesteld. In deze code zijn de basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. De code is per 1 januari 2021 in werking getreden. Als lid van de PO-Raad handelt Ultiem volgens de nieuwe Code Goed Bestuur. Ook de raad van toezicht handelt volgens deze code. De zelfevaluatie van de raad van toezicht en het bestuur, de gesprekken met de GMR en de bestuurder zijn op basis van deze principes gevoerd. In 2021 zijn de leden van de raad van toezicht herbenoemd door de gemeenteraad en er is door de raad van toezicht een rooster van aftreden vastgesteld voor de zittingsperiode van 2022-2026.

Volgens de Code Goed Bestuur zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Bij Ultiem is sprake van het zogenaamde two-tier model, waarbij het bestuur en het intern toezicht in twee verschillende organen van het bevoegd gezag zijn ondergebracht (organieke scheiding). Het bestuur heeft de dagelijkse leiding over de organisatie en de raad van toezicht houdt daarnaast toezicht op het bestuur.



## 2 Verantwoording van het beleid

---

### 2.1 Onderwijs & kwaliteit

#### 2.1.1 Onderwijskwaliteit

De ambitie van Ultiem is om het beste voor al haar leerlingen te bereiken en daarin onderscheidend te zijn. De directeur vormt samen met de intern begeleider en leerkrachten het hart van de onderwijskwaliteit. Daar ligt ook de zeggenschap waar het gaat om het vakinhoudelijke, didactische en pedagogische proces in de school en de kennis met betrekking tot de beoordeling van de onderwijsprestaties van leerlingen.

In schoolrapportages worden de belangrijkste resultaten en kengetallen van de scholen inzichtelijk gemaakt. Het zijn groeidocumenten waarin elke schooldirecteur gedurende het schooljaar een reflectie geeft op de behaalde resultaten van de eigen school. De resultaten worden door de directeuren en intern begeleiders met hun leerkrachten/teams besproken en vervolgens wordt een verantwoording geschreven richting het bestuur. Naar aanleiding van de schoolrapportage gaat de bestuurder samen met de beleidsadviseur onderwijs & kwaliteit twee keer in gesprek met de directeur en intern begeleider. Deze besprekingen vinden plaats na de M-toetsen en na het afronden van de schoolrapportages.

In 2021 hadden de rapportages betrekking op:

- eindresultaten
- tussenresultaten – Trendanalyses
- veiligheid
- doorstroom
- adviezen vervolgonderwijs

De schoolrapportages dienen ook als input voor de jaarplannen van de scholen en dit jaar ook voor de verplichte schoolscan in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs.

Het bestuur stelt naar aanleiding van de schoolrapportages en de gesprekken daarover een bestuursrapportage op. Jaarlijks stelt het bestuur hiertoe ook verbeterdoelen op. Hiermee wordt doelgericht aan de verbetering van de onderwijskwaliteit gewerkt.

#### 2.1.2 Doelen en resultaten

De doelen en de bijbehorende plannen zijn beschreven in het Jaarplan Ultiem 2020-2021.

Voor de status van de gestelde doelen zijn de volgende kleurcodes gehanteerd:

- Groen** = Doel is behaald
- Blauw** = Proces loopt nog
- Rood** = Doel wordt of is niet gehaald.



<b>Doel</b>	Scholen verantwoorden zich op een heldere en uniforme wijze over de opbrengsten van de school.
Gewenste situatie	<ul style="list-style-type: none"><li>• Scholen schrijven jaarlijks een schoolrapportage.</li><li>• Scholen schrijven jaarlijks hun schoolgids in Vensters PO.</li><li>• Ultiem heeft een digitaal kwaliteitshandboek waarin door middel van bovenschoolse kwaliteitskaarten (Ultiemkaarten) de werkwijze binnen Ultiem met betrekking tot het kwaliteitssysteem beschreven is.</li></ul>
Proces	<ul style="list-style-type: none"><li>• Er is een Ultiemkaart opgesteld met een stappenplan voor het maken van Schoolrapportages. Naar aanleiding van M- en E-toetsen zijn gesprekken gevoerd met directeurs en intern begeleiders. Schoolrapportages zijn in het najaar opgeleverd en besproken.</li><li>• Scholen volgden de opzet van Vensters PO in het schrijven van de schoolgidsen. Schoolgidsen zijn rond de zomervakantie opgeleverd.</li><li>• Intranet is ingericht met een digitaal handboek. De contouren staan. Inhoud wordt door langzamerhand aangeleverd en gevuld.</li></ul>
Vervolgstappen	<p>Jaarlijks wordt de werkwijze rondom het schrijven van schoolrapportages en schoolgidsen geëvalueerd en aangescherpt. Deze moeten nog sterker aan het jaarplan gerelateerd worden. Er zal hiertoe een heldere kwaliteitskalender met deadlines worden opgesteld.</p> <p>Het kwaliteitshandboek is een document in ontwikkeling en zal daarom regelmatig worden geactualiseerd om de nieuwe inzichten en afspraken te verwerken. De werkwijze rondom het kwaliteitshandboek zal nader worden beschreven.</p>

<b>Doel</b>	Zicht op kwaliteitsgebied OP1 (aanbod) en OR 1-3 (resultaten / sociale en maatschappelijke competenties / vervolgsucces).
Gewenste situatie	Alle scholen hebben hun ambities helder met betrekking tot taal en rekenen. Scholen formuleren ambitieuze en realistische schoolnormen met betrekking tot referentieniveaus voor lezen, taalverzorging en rekenen (zie ook passend onderwijs).
Proces	Alle scholen hebben nu in hun schoolrapportage een beeld gegeven van de huidige stand van zaken met betrekking tot de tussen- en eindresultaten. Dit beeld is enigszins vertekend door de lockdown. De reguliere M-toetsen zijn later afgenomen en de E-toetsen volgden al kort daarop. Daardoor was het dit jaar moeilijk om heldere en ambitieuze ambities met betrekking tot de functioneringsniveaus te omschrijven.
Vervolgstappen	Scholen zijn bekend met het onderwijsresultatenmodel, maar hebben er nog weinig mee gewerkt. Het eerste doel is om een inhaalslag te maken met betrekking tot leervertraging om daarna ambities te gaan formuleren.



<b>Doel</b>	Passend onderwijs zichtbaar maken.
Gewenste situatie	<ul style="list-style-type: none"><li>• Zorgniveaus zijn helder beschreven.</li><li>• Scholen maken zichtbaar hoe het onderwijsaanbod is afgestemd op de verschillende behoeftes van de leerlingen vanuit zicht op ontwikkeling. Doel is om de behoeften van leerlingen in alle lagen van de HGW-Piramide te waarborgen. Brede focus op basisondersteuning.</li><li>• Er ligt een helder plan waarin beschreven staat welke onderwijsarrangementen er mogelijk zijn. Er is transparantie met betrekking tot de middelen passend onderwijs vanuit het samenwerkingsverband. Er ligt een beslisboom omtrent toekenning van arrangementen aan scholen.</li><li>• VVE beleid is beschreven en zichtbaar in de groepen.</li></ul>
Proces	<ul style="list-style-type: none"><li>• De beleidsnotitie passend onderwijs is op het directeuren overleg besproken en vastgesteld. Afgesproken is dat we volgens de beschreven kaders gaan werken.</li><li>• Aan alle scholen is een basisformatie aan onderwijsassistentie toegekend op basis van het aantal leerlingen.</li><li>• Ultiem kaart VVE is ingevoerd en besproken op het OT.</li></ul>
Vervolgstappen	Plannen op uitwerking aanpassen op grond van evaluatie. Niveaus van ondersteuning implementeren op de scholen.

<b>Doel</b>	Alle scholen hebben een veiligheidsbeleid geformuleerd dat zichtbaar is in de scholen.
Gewenste situatie	Er is een Ultiembreed veiligheidsplan opgesteld, besproken en vastgesteld op het DO en ter instemming naar de GMR gestuurd.
Proces	Het plan is met de bijbehorende Ultiemkaarten geplaatst in het digitale handboek.
Vervolgstappen	Het veiligheidsplan op onderdelen schoolspecifiek maken en implementatie van het veiligheidsplan in de scholen.

### 2.1.3 Onderwijsresultaten

Het bestuur heeft zicht op de tussenresultaten en de eindresultaten van de scholen. In deze paragraaf geven we een overzicht van de behaalde eindresultaten.

In de tabel staan de behaalde referentieniveaus in relatie tot de schoolweging en de signaleringswaarden. De volgende niveaus zijn van belang:

- Het percentage leerlingen dat aan het einde van het basisonderwijs een minimumniveau voor taal en rekenen behaalt. Dit wordt het fundamentele niveau of



1F genoemd. Iedere leerling zou dit niveau aan het einde van de basisschool moeten behalen.

- Het percentage leerlingen dat aan het einde van het basisonderwijs het hogere niveau voor taal en rekenen behaalt. Dit wordt het streefniveau of 2F (taal) en 1S (rekenen) genoemd. Het streven is dat zoveel mogelijk leerlingen dit niveau aan het einde van de basisschool behalen.

Om een stabiel beeld te krijgen is de weergave gebaseerd op de resultaten van de laatste drie schooljaren samen. De inspectie bepaalt welke percentages (fundamenteel niveau 1F en streefniveau 1S/2F) een school minimaal moet behalen (signaleringswaarden). De signaleringswaarde voor 1F is gelijk voor alle scholen en ligt op 85%. De signaleringswaarde voor 1S/2F is afhankelijk van de schoolweging; hoe hoger de schoolweging (en dus een complexe leerlingpopulatie), hoe lager de signaleringswaarde.

### Percentage behaalde referentieniveau's

Brin	School- weging	Signalerings-waarden		Behaalde referentieniveaus	
		1F	1S/2F	1F	1S/2F
		gem. 3 jaar	gem. 3 jaar	gem. 3 jaar	gem. 3 jaar
OBS De Woldstee	31,19	85%	45,5%	91,7%*	50%*
OBS Oetkomst	31,36	85%	45,5%	93,5%	53,7%
OBS De Driespan	26,44	85%	53,6%	90,1%	60,9%
OBS De Achtbaan	38,11	85%	32,1%	95,4%	63,4%
OBS Het Ruimteschip	32,51	85%	43,5%	94,9%	46,4%
OBS W.A. Scholtenschool	35,57	85%	37,5%	96,2%	51,3%
OBS Walstraschool	25,18	85%	55,1%	94,4%	70,8%
OBS Van Heemskerckschool	32,9	85%	43,5%	89%	49,5%
OBS Theo Thijssenschool	29,57	85%	49%	94,9%	57,9%
OBS 't Heidemeer	32,98	85%	43,5%	96,5%	64,7%
OBS Nico Bulderschool	36,2	85%	37%	94,4%	31,1

o onder de signaleringswaarde

Samenvattend kunnen we stellen dat de cognitieve eindresultaten voor de meeste scholen op het niveau liggen dat op grond van de kenmerken van de leerlingpopulatie minimaal mag worden verwacht. Onze ambities liggen echter hoger. Belangrijk is dat de scholen voor zichzelf heldere ambities formuleren en daar vervolgens concrete doelen (normen) en plannen aan koppelen.

#### 2.1.4 Inspectie van het onderwijs.

De inspectie heeft in de periode 26 januari - 19 maart 2021 een vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij Ultiem. De inspectie heeft zich bij dit onderzoek gericht op het kwaliteitsgebied kwaliteitszorg & ambitie en financieel beheer bij het bestuur. Hiervoor onderzocht de inspectie ook de rol van het bestuur bij het werken aan onderwijskwaliteit op vijf scholen. Op deze scholen zijn de themaonderzoeken kwaliteitsverbetering en de leerlingpopulatie ingezet.





In de onderstaande tabel staan de oordelen en/of waarderingen weergegeven op de onderzochte standaarden.

Standaard			
<b>Kwaliteitszorg en ambitie</b>	<b>Onvoldoende</b>	<b>Voldoende</b>	<b>Goed</b>
KA1 Kwaliteitszorg		•	
KA2 Kwaliteitscultuur		•	
KA3 Verantwoording en dialoog		•	
<b>Financieel beheer</b>	<b>Onvoldoende</b>	<b>Voldoende</b>	
FB1 Continuïteit		•	
FB2 Doelmatigheid			Geen oordeel
FB3 Rechtmatigheid		•	

De belangrijkste bevindingen op organisatieniveau naar aanleiding van het onderzoek waren:

- De basis is op orde.
- De organisatiestructuur is helder en het bestuur heeft zicht op de onderwijskwaliteit.
- Het Strategisch Beleidsplan werkt door in de jaarplannen en er is draagvlak voor sturing op de uitgezette koers.
- Het bestuur staat in nauw contact met de scholen en zorgt voor voldoende middelen om de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen.
- Het nieuwe kwaliteitszorgsysteem garandeert het cyclisch werken aan de onderwijskwaliteit en creëert eenduidigheid binnen de stichting. Het verbeteren van het onderwijs is een gezamenlijk doel. Er is energie in de organisatie om samen vooruit te komen.
- Leraren en ouders ervaren Ultiem als een verbindende factor.
- Het financieel beheer van Ultiem is in orde.
- Het bestuur besteedt de middelen die het daarvoor van de Rijksoverheid ontvangt in overeenstemming met de wettelijke eisen. Het bestuur kan nu en in de nabije toekomst voldoen aan de financiële verplichtingen om het onderwijs te verzorgen.

Het Bestuur heeft de aandachtspunten vanuit het inspectiebezoek verwerkt in zijn jaarplan. Met de scholen is een gesprek gevoerd over de aangereikte aandachtspunten en de gemaakte keuzes. De scholen hebben de aandachtspunten vanuit het inspectiebezoek verwerkt in hun jaarplannen.

### 2.1.5 Passend onderwijs

Passend onderwijs is een speerpunt in onze organisatie. Op centraal niveau geeft een ondersteuningsteam (OT) vorm aan passend onderwijs. Dit team bestaat uit de intern begeleiders, de orthopedagoog en de beleidsadviseur onderwijs en kwaliteit (tevens regievoerder zorg). Op casusniveau sluiten een interne gedragscoördinator en externe casemanagers en/of gedragsdeskundigen van het SBO aan. Door voortdurend met elkaar in gesprek te zijn over zorgleerlingen dragen we er zorg voor dat het ondersteuningsaanbod in de scholen wordt uitgevoerd zoals afgesproken.

Ultiem beschikt over een protocol passend onderwijs, waarin beschreven staat hoe we omgaan met leerlingen met een extra/speciale ondersteuningsbehoefte. Dit protocol is dit jaar verder aangescherpt. De doelen voor passend onderwijs staan beschreven in ons strategisch beleidsplan en het daarvan afgeleide jaarplan.



Ultiem participeert in het samenwerkingsverband PO 20.01. Onze scholen kijken naar de mogelijkheden van het kind en gaan in beginsel uit van inclusief onderwijs en thuisnabij-onderwijs. Als na een proces van intensieve begeleiding blijkt dat de leerling speciale zorg nodig heeft, verwijzen we leerlingen naar het S(B)O. Dit doen we pas nadat er een zorgvuldig traject met extra ondersteuning is doorlopen. Het verwijzingspercentage lag dit jaar op 1,45%.

De financiering vanuit het SWV is gebaseerd op leerlingenaantallen per bestuur, maar vanuit onze stichting worden de lumpsum- en SWV-gelden herverdeeld naar de scholen.

Alle scholen krijgen formatie toegewezen met betrekking tot de inzet van onderwijsassistenten.

Daarnaast is er sprake van eventuele aanvullende formatie in relatie tot het aantal zorgdossiers en/of met betrekking tot het aantal arrangementen. Inzet orthopedagogen, gedragspecialist en deskundige PMT/MRT is op aanvraag.

### **2.1.6 Prestatiebox**

De subsidie prestatiebox is een bijzondere bekostiging die door het Rijk wordt verstrekt voor het realiseren van de afspraken ten aanzien van de vier actielijnen uit het sectorakkoord en in het kader van het programma Cultuureducatie met Kwaliteit. De vier actielijnen uit het sectorakkoord zijn:

1. Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
2. Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering
3. Professionele scholen
4. Doorgaande ontwikkellijnen

Ultiem zet de prestatieboxmiddelen voor een deel in ten behoeve van de twee bovenschoolse plusklassen voor hoogbegaafde leerlingen. Het onderwijsaanbod richt zich op talentontwikkeling door deze specifieke groep leerlingen een extra uitdagend aanbod te doen. Daarnaast biedt de leerkracht van de plusklas ambulante begeleiding aan hoogbegaafde leerlingen in de scholen van Ultiem. Hierdoor kan een grotere groep leerlingen bediend worden. Tevens worden leerkrachten hierdoor verder geprofessionaliseerd met betrekking tot deze doelgroep. De plusklasleerkracht is ook gedeeltelijk gedetacheerd naar een ander bestuur (voor 0,2 fte per week) met de bedoeling om één plusvoorziening te hebben binnen onze subregio van het SWV. Daarnaast wordt de plusklasleerkracht voor 0,1 fte gedetacheerd naar het samenwerkingsverband in verband met hoogbegaafdheidsonderwijs.

De werkzaamheden van de leerkracht ten behoeve van de plusklassen bestaan onder andere uit:

- lesgeven, inclusief voor- en nawerk
- ambulante begeleiding
- informatiebijeenkomsten en begeleiden ouders

Naast de besteding ten behoeve van de plusklas wordt de prestatiebox in combinatie met het P&A budget besteed aan de seniorenregeling, ouderschapsverlof, vakleerkrachten, vervangingspool, nascholing en bedrijfsgezondheidszorg.

De component cultuureducatie uit de Prestatiebox is door de scholen voor dit doel ingezet.



De subsidie Prestatiebox bestaat niet meer per schooljaar 2021-2022, aangezien het sectorakkoord is geëindigd in 2020. De subsidie Prestatiebox is met ingang van 2021-2022 ondergebracht in twee andere regelingen namelijk:

1. Deels als een bedrag per leerling in de nieuwe subsidie "professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders"
2. Deels als extra bedrag per leerling in de bestaande subsidie voor personeels- en arbeidsmarktbeleid.



## 2.2 Personeel & professionalisering

### 2.2.1 Samenstelling personeelsbestand

2021 is het tweede jaar met drie nieuwe scholen erbij. Dit geeft qua kengetallen een goed beeld ten opzichte van 2020. Om een meerjarig overzicht te geven zijn daarnaast nog 2020 (excl. 3 nieuwe scholen) en 2019 opgenomen.

#### Aantal medewerkers

In onderstaande tabel is het aantal medewerkers per functiecategorie over 2021 ten opzichte van 2020 te zien (peildatum 31-12-2021). De personeelsaantallen zijn in verhouding gelijk, maar laten een verschuiving zien in 2021 ten opzichte van 2020 in de categorie onderwijsondersteunend personeel. Dit heeft aan de ene kant te maken met de verschuiving die heeft plaatsgevonden van de categorie OP naar OOP als gevolg van het invoeren van de functie van intern begeleider per augustus 2021 en aan de andere kant met extra beschikbare middelen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs, waardoor er meer ingezet wordt op onderwijs ondersteunend personeel.

	2021		2020		2020 (excl 3 scholen)		2019	
	Aantal	Fte	Aantal	Fte	Aantal	Fte	Aantal	Fte
Directie	11	9,87	13	11,27	10	8,65	9	8,15
Onderwijzend personeel	160	121,28	177	131,06	136	99,16	139	102,55
Onderwijsondersteunend personeel	45	32,53	29	20,47	26	18,62	24	15,47
Totaal	216	163,68	219	162,80	172	126,43	172	126,17

#### Medewerkers per leeftijdscategorie

Uit onderstaande tabel blijkt dat er ten opzichte van 2020 een verjonging van ons personeelsbestand zichtbaar is. Het aandeel medewerkers jonger dan 45 jaar is 54% ten opzichte van 52% in 2020. Dit is met name zichtbaar in de leeftijdscategorie tot en met 24 jaar en heeft te maken met de inzet van onder andere de LIO-stagiaires.

Leeftijdscategorie	2021	2020	2020 excl 3 scholen	2019
55 jaar en ouder	26,18%	28,86%	30,58%	31,75%
45 – 54 jaar	19,64%	18,79%	19,83%	17,86%
35 – 44 jaar	28,00%	29,19%	30,17%	28,57%
25 – 34 jaar	16,00%	16,11%	13,64%	18,25%
Tot en met 24 jaar	10,18%	7,05%	5,79%	3,57%

#### Medewerkers vast en tijdelijk

Uit onderstaande tabel blijkt dat het aantal medewerkers met een vaste benoeming nagenoeg gelijk is aan 2020. Ondanks dat er sprake was van een daling van het aantal leerlingen, zijn er door de beschikbaarheid van extra middelen en de verwachte uitstroom de komende jaren vaste benoemingen aangegaan.

Het aantal medewerkers met een tijdelijke benoeming is afgenomen ten opzichte van 2020, de omvang van deze benoemingen per medewerker is toegenomen. De medewerkers met tijdelijke benoemingen maken onderdeel uit van de flexibele schil.



Type aanstelling	2021		2020		2020 (excl 3 scholen)		2019	
	Aantal	Fte	Aantal	Fte	Aantal	Fte	Aantal	Fte
Vaste aanstelling	168	125,18	169	126,78	135	99,46	138	102,24
Tijdelijke uitbreiding	N.V.T.	7,25	N.V.T.	7,12	N.V.T.	5,42	N.V.T.	5,53
Tijdelijke aanstelling	48	31,25	50	28,90	37	21,55	34	18,39
<b>Totaal</b>	<b>216</b>	<b>163,68</b>	<b>219</b>	<b>162,80</b>	<b>172</b>	<b>126,43</b>	<b>172</b>	<b>126,17</b>

### Medewerkers fulltime en parttime

Onderstaande tabel laat de verdeling zien tussen het aantal fulltimers en parttimers in de verschillende functiecategorieën. Hierbij zien we dat het aandeel parttimers 73% is. Dit is een afname ten opzichte van 2020, toen was het 76%.

Het hebben van veel parttimers kan aan de ene kant zorgen voor problemen rondom de invulling van de formatie en de groepsbezetting (bijvoorbeeld duo-partners voor een groep met allebei een dienstverband van 0,6 fte). Aan de andere kant kan het hebben van veel fulltimers het nadeel hebben dat in bepaalde situaties uitval moeilijker intern opgevangen kan worden. Een goede mix van full- en parttimers is dus van belang. Hier hebben we (nog) geen doel voor opgesteld.

	2021		2020		2020 (excl 3 scholen)		2019	
	Fulltime	Parttime	Fulltime	Parttime	Fulltime	Parttime	Fulltime	Parttime
Directie	7	4	8	5	6	4	6	3
Onderwijzend personeel	44	116	39	138	23	113	26	113
Onderwijsondersteunend personeel	7	38	5	24	5	21	2	22
<b>Totaal</b>	<b>58</b>	<b>158</b>	<b>52</b>	<b>167</b>	<b>34</b>	<b>138</b>	<b>34</b>	<b>138</b>

### Functiegebouw

Onderstaande tabel geeft het functiegebouw weer (per 31-12):

	2021		2020		2020 excl 3 scholen		2019	
	Aantal	Fte	Aantal	Fte	Aantal	Fte	Aantal	Fte
Alg. ondersteunend medewerker A	5	2,75	5	3,24	5	3,24	4	2,64
<i>Klassenassistent</i>							1	0,71
<i>Onderwijsassistent</i>							13	7,72
Onderwijsassistenten	23	16,77	17	12,03	14	10,18	14	8,43
Leraarondersteuner	2	1,60						
Leraar L10	116	84,55	125	87,74	96	65,94	98	67,99
Leraar L11	36	30,95	46	38,79	36	29,95	37	31,24
Vakleraar L10	8	5,78	6	4,54	4	3,27	4	3,32
Intern begeleider	9	6,81						
Directeur	10	8,87	12	10,27	9	7,65	8	7,15
Logopedist	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	1	0,41
Orthopedagoog	1	0,80	1	0,80	1	0,80	1	0,80
Administratief medewerker staf	1	0,40	1	0,40	1	0,40	1	0,80
Bestuurssecrtaresse	0	0,00	1	0,60	1	0,60		
Beleidsadviseur	4	3,40	4	3,40	4	3,40	3	2,40
Bestuurder	1	1,00	1	1,00	1	1,00	1	1,00
<b>Totaal</b>	<b>216</b>	<b>163,68</b>	<b>219</b>	<b>162,80</b>	<b>172</b>	<b>126,43</b>	<b>172</b>	<b>126,17</b>

Het totaal aantal medewerkers in dienst is ten opzichte van 2020 nagenoeg gelijk. In bovenstaande tabel valt een aantal functies op:

- Er is meer inzet op de functie van onderwijsassistenten, mede veroorzaakt door de inzet van LIO-stagiaires, maar ook door de beschikbaarheid van extra middelen.



- Er is meer inzet op de functie vakleraar L10. Een mooie ontwikkeling, omdat de vakleraren steeds meer worden ingezet op de uren van een bevoegde leerkracht. Op deze manier heeft de leerkracht 2 keer in de week tijd/ruimte om zijn/haar administratie te doen. Hierbij de opmerking dat dit mede op deze manier kan door de beschikbaarheid van de extra middelen.
- Per 1 augustus 2021 is de functie van intern begeleider toegevoegd aan het functiegebouw. We zien hierdoor een verschuiving van leraar L11 naar intern begeleider.
- De functie van bestuurssecretaresse is voor een groot deel van 2021 niet ingevuld, omdat deze vacant is.

### 2.2.2 Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage en de meldingsfrequentie<sup>1</sup> over 2021 bedragen respectievelijk 8,11% en 0,70. Dit betekent een stijging van het ziekteverzuim met 0,54 procentpunt ten opzichte van 2020. De meldingsfrequentie is in 2021 wel lager geworden.

De gemiddelde verzuimduur in 2021 is afgerond 34 dagen en het niet-verzuim 55%. Het nulverzuim en de dalende meldingsfrequentie laten zien dat medewerkers zich minder snel ziekmelden. De duur van de ziekmeldingen is ten opzichte van 2020 gedaald. We zien de daling met name terug in het aantal meldingen die langer dan één jaar duren. Ten opzichte van 2020 is er een daling zichtbaar van 1,96% naar 0,82%. Het resterende percentage wordt veroorzaakt door meldingen die korter dan een jaar duren, waaronder medewerkers met coronaverzuim.

Jaar	Stichting Ulfliem				Landelijk <sup>1)</sup>			
	percentage ziekteverzuim	meldingsfrequentie	Gemiddelde verzuimduur	percentage nulverzuim	percentage ziekteverzuim	meldingsfrequentie	Gemiddelde verzuimduur	percentage nulverzuim
2018	11,14	0,96	31,94	49,82	5,9	1,1	22	47,0
2019	8,14	0,82	24,08	55,60	5,8	1,0	21	49,0
2020	7,57	0,73	46,88	62,50	5,8	0,9	23	50
2021	8,11	0,70	34,28	55,15	<sup>2)</sup>			

Verklaringen "voetnoten" in tabel:

<sup>1)</sup> Vervangingsfonds: eindrapportage verzuimonderzoek PO en VO 2020. De hier overgenomen verzuimcijfers betreffen alleen het onderwijzend personeel.

<sup>2)</sup> Het vervangingsfonds publiceert de landelijke verzuimcijfers over 2021 in het najaar van 2022.

### 2.2.3 Doelen en resultaten – strategisch personeelsbeleid

In het strategisch beleidsplan hebben we een aantal doelen beschreven ten aanzien van het beleidsdomein Personeel & Organisatie voor het schooljaar 2020-2021 en 2021-2022. Deze doelen worden in de beleidsgroep P&O, bestaande uit de beleidsadviseur P&O en een aantal directeuren, voorbereid en uitgewerkt. In het directie-overleg komen deze doelen volgens de BOB-methode (Beeldvormend, Oordeelvormend en Besluitvormend) aan de orde. De beleidsplannen gaan vervolgens ter instemming naar de GMR, waarna ze worden uitgezet binnen de organisatie. Door corona en de overname van drie scholen staan enkele personele doelen qua voortgang enigszins onder druk. Dit vraagt extra aandacht in 2022/2023.

<sup>1</sup> De meldingsfrequentie is het aantal keer dat een medewerker zich in een jaar ziek heeft gemeld.



Hieronder wordt een toelichting gegeven op de doelen die op het beleidsdomein Personeel & Organisatie zijn gesteld, inclusief de implementatie, monitoring en verantwoording. Om de status van de gestelde doelen aan te geven is gewerkt met de volgende kleurcodes:

- Groen** = Doel is behaald
- Blauw** = Proces loopt nog
- Rood** = Doel wordt of is niet gehaald.

Doel	Beleidsplan Arbo en RI&E (2021-2022).
Gewenste situatie	Een vastgesteld beleidsplan Arbo en RI&E.
Proces	<p>a. Opzetten Arbo beleidsplan, hier is er een onderscheid gemaakt tussen taken voor een bovenschoolse preventiemedewerker (met name ten aanzien van gebouwen en facilitaire zaken) en schoolse preventiemedewerkers.</p> <p>b. Format voor het opzetten, uitvoeren en controleren van een RI&amp;E. Er zal gebruik worden gemaakt van de module Arbomeester van het Vervangingsfonds.</p> <p>c. Scholing van preventiemedewerkers. Deze zal aan de start van schooljaar 2022-2023 plaatsvinden.</p>
Vervolgstappen	<p>Scholing van preventiemedewerkers. Deze zal aan de start van schooljaar 2022-2023 plaatsvinden.</p> <p>Er zal elke twee jaar een quickscan uitgevoerd worden en elke vier jaar een gehele RI&amp;E, inclusief toetsing door een extern deskundige.</p>

Doel	Voortdurende verbetering van de professionaliteit (2021-2022).
Gewenste situatie	<p><u>Gesprekkencyclus:</u> In 2021-2022 is het systeem uitgerold (inclusief controle van rechten en autorisaties), met ondersteuning van scholing rondom de benodigde kennis. Daarnaast is er beleid c.q. een Ultiemkaart gemaakt voor het vormgeven van de gesprekkencyclus, welke documenten/formulieren hier onderdeel van uitmaken en welke competenties en taakbeleid bij de verschillende functies horen.</p> <p><u>Professionaliseringsplan:</u> Naast de team en individuele professionaliseringsplannen die onder andere voortvloeien uit de diverse jaarplannen van de scholen, bieden we al onze medewerkers de mogelijkheid om zich te professionaliseren via een online module.</p>
Proces	Ten aanzien van de gesprekkencyclus wordt in 2022 een brainstormsessie gepland. Hierin zal aandacht besteed worden aan de wijze waarop we onze medewerkers willen boeien en binden, hoe we de talenten van medewerkers kunnen ontwikkelen en de medewerkers op de juiste plaats



	kunnen inzetten. Aan de hand van deze sessie bepalen we de invulling van de gesprekkencyclus (keuze: traditionele cyclus, of een moderne versie gericht op talenten en ontwikkeling).
Vervolgstappen	Het uitwerken van het beleidsplan rondom de gesprekkencyclus en het implementeren van een digitale tool zetten we voort in 2022-2023.  Het uitwerken van een optie voor een online module ten aanzien van scholingsaanbod nemen we mee naar 2022-2023.

<b>Doel</b>	Professionalisering: Functiebeschrijving IB-er (2020-2021).
Gewenste situatie	In het kader van professionalisering hebben we in 2021 de functiebeschrijving voor Intern begeleider aan het functieboek toegevoegd. In 2021 worden de competentieprofielen hieraan toegevoegd. Deze dienen als basis voor het voeren van de gesprekken met medewerkers, welke in 2021 onderdeel zijn van een (nog vorm te geven) digitale gesprekkencyclus.
Proces	IB-functie: Een mooi, intensief en wellicht her en der ook spannend proces. We hebben de omslag gerealiseerd door het vorm te geven door middel van veel onderzoek, transparantie en communicatie, zodat we het geheel hebben kunnen voorzien van een zogenaamde zachte landing. Dit betekent dat met instemming van de GMR de functie intern begeleider per 01-08-2021 aan ons functieboek is toegevoegd. Bijna alle intern begeleiders die dit tot nu toe als taak hadden, kregen per die datum een nieuwe benoeming binnen onze organisatie.
Vervolgstappen	Voor 2021-2022 is er een scholingsplan opgesteld worden, wat voorziet in de ontwikkelslag die gemaakt dient te worden. De uitwerking hiervan is geen actief onderdeel voor de beleidsgroep en is niet opgenomen in het nieuwe jaarplan.

<b>Doel</b>	Beleidsplan benoeming en beloning (incl. arbeidsmobiliteit) (2021-2022).
Gewenste situatie	Aan het eind van 2021-2022 ligt er een plan voor benoemings- en beloningsbeleid en is de eerste aanzet van het werkplan arbeidsmobiliteit, opgesteld in 2020 - 2021, opgenomen in het beleidsstuk benoemings- en beloningsbeleid.
Proces	Opstellen beleidsplan.





## 2.2.4 Overige personele onderdelen

### Uitkeringen na ontslag

Bij ontslag gelden de wettelijke voorschriften en de regelgeving van het Participatiefonds, dat de uitkeringskosten van de in 2021 met ontslag gegane medewerkers op zich heeft genomen. Na ontslag van een medewerker worden de uitkeringskosten namelijk in mindering gebracht op de rijksbekostiging, tenzij het Participatiefonds deze kosten op zich neemt. Voor de medewerkers waarop dit betrekking heeft hebben we de zogenaamde instroomtoets bij het Participatiefonds gedaan. Waar nodig hebben we ons bij laten staan door een jurist.

We zullen in het volgende strategisch beleidsplan aandacht besteden aan duurzame inzetbaarheid voor alle medewerkers. Dit kan betrekking hebben op bijvoorbeeld seniorenbeleid, maar ook op ontwikkeling en arbeidsmobiliteit. Door hier op de juiste manier mee om te gaan zal dit uitkeringen voorkomen.

### Aanpak werkdruk

In het werkdrukakkoord is afgesproken dat scholen extra middelen krijgen om werkdruk aan te pakken. Hierbij zijn de schoolteams verantwoordelijk voor het bepalen van de wijze waarop de gelden worden ingezet. Nadat het beschikbare budget bij de schooldirecteuren bekend is gemaakt, zijn zij met hun team in gesprek gegaan om te achterhalen wat op hun school de reden is dat er een hoge werkdruk wordt ervaren. Op basis van de uitkomsten heeft elk team een bestedingsplan gemaakt, waarin de bestedingsdoelen voor het verlagen van de werkdruk zijn vastgelegd. We zien dat in 2021 een groot aantal scholen gebruik maakt van het geven van het 2<sup>e</sup> uur bewegingsonderwijs. Op deze manier heeft de leerkracht tijd voor onder andere administratieve taken. In de volgende tabel is te zien op welke wijze de gelden in 2021 zijn besteed:

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (kalenderjaar)	Toelichting
Onderwijzend personeel	€ 114.475	Extra inzet van leerkrachten (incl externe inhuur)
Onderwijsondersteunend personeel	€ 52.726	Inzet van onderwijsassistenten danwel conciërges/facilitair medewerkers
Professionalisering	€ -	
Overig	€ 25.314	O.a. chromebooks, ICT-hardware en software
Totaal	€ 192.515	

In bovenstaande tabel blijkt op welke wijze de werkdrukkiddelen zijn uitgegeven aan werkdrukverlagende maatregelen. De besteding valt in 2021 lager uit dan begroot. Dit heeft te maken met het feit dat we in 2021 over 2 perioden (jan-jul en aug-dec) ook subsidie hebben ontvangen voor "Extra handen in de klas". Deze subsidie moest uiterlijk 15 maart 2022 worden verantwoord en had een bestedingstermijn tot 31 december 2021. Omdat er geen extra mogelijkheden waren om deze subsidie binnen de termijn te kunnen besteden (niet qua beschikbaarheid van personeel en niet als gevolg van corona) is de beoogde verantwoording van werkdrukkiddelen deels administratief verwerkt als verantwoording van de subsidie "Extra handen voor de klas".

De hierdoor beschikbaar gekomen werkdrukkiddelen (in de basis de gelden van de subsidie "Extra handen in de klas") worden ingezet voor het oplossen van knelpunten in de formatie in het schooljaar 2022-2023.



## 2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

### 2.3.1 Doelen en resultaten

In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op de doelen die op het beleidsdomein huisvesting & facilitaire zaken zijn gesteld.

Om de status van de gestelde doelen aan te geven wordt gewerkt met de volgende kleurcodes:

**Groen** = Doel is behaald

**Blauw** = Proces loopt nog

**Rood** = Doel wordt of is niet gehaald.

Doel	Huisvesting stafkantoor.
Gewenste situatie	Het bestuurskantoor van Ultiem wordt sinds 1 november 2018 voor een tijdelijke periode gehuurd van KaKa Kinderopvang aan de Groen van Prinstererstraat 94 in Hoogezand. Beoogd is naar een ander passend pand te verhuizen.
Proces	In 2020 is gestart met het zoeken van andere, passende huisvesting, omdat het huidige pand per eind 2022 niet langer als huurlocatie beschikbaar is. De locatie van het stafkantoor zit in een herstructureringswijk van sloop en nieuwbouw. In 2021 zijn een paar opties in beeld gebracht maar er is nog niets passends gevonden.
Vervolgstappen	In 2022 wordt een keuze gemaakt voor andere huisvesting, waarna een verhuizing zal volgen.

Bij de verzelfstandiging van het openbaar onderwijs is door de gemeenteraad middels het raadsbesluit van 19 juni 2017 besloten om het juridische eigendom van drie scholen over te dragen aan Ultiem. Het betreft hier de Walstraschool, de Van Heemskerckschool en 't Heidemeer. Voor deze scholen is Ultiem verantwoordelijk voor de gebouwexploitatie.

De overige scholen hebben gebouwen die gehuisvest (gaan) worden in nieuw te bouwen kindcentra. Deze schoolgebouwen blijven tot aan de verhuizing naar deze kindcentra eigendom van de gemeente Midden-Groningen. Ultiem draagt voor deze scholen de gebouwafhankelijke component voor de materiële instandhouding af aan de gemeente Midden-Groningen.

Daarnaast zijn er in 2020 drie scholen van het voormalige schoolbestuur in de gemeente Slochteren toegevoegd aan Ultiem. Het betreft OBS Driespan in Harkstede, OBS Oetkomst in Kolham en OBS De Woldstee in Slochteren. Hiervan is OBS Oetkomst ook in juridisch eigendom van Ultiem gekomen.



Doel	Onderhoud eigen locaties.
Gewenste situatie	<p>De vier eigen locaties (juridisch eigendom) worden door Ultiem beheerd en geëxploiteerd. Deze locaties wachten in veel gevallen op nieuwbouw.</p> <p>'t Heidemeer is in deze serie als eerste opgeleverd in december 2020. De Van Heemskerckschool en Oetkomst in Kolham zijn in 2021 opgeleverd en de Walstraschool wordt verwacht in 2023.</p> <p>Voor deze vier scholen was geen voorziening onderhoud gebouwen opgenomen. Gekozen is tot aan nieuwbouw alleen het noodzakelijke onderhoud uit te voeren, het zogenaamde 'wind en waterdicht houden'.</p> <p>Op de post onderhoud (onderhoud gebouw + klein onderhoud) is er ten opzichte van de normvergoeding uit de subsidie voor materiële instandhouding sprake van een onderschrijding. Op schoonmaak en energie is er echter sprake van een forse overschrijding van de normvergoeding uit de materiële instandhouding. Dit komt mede door de leeftijd van de gebouwen. Daarnaast is de overschrijding op schoonmaakkosten in 2021 nog hoger door extra intensieve schoonmaak die nodig was als gevolg van de coronacrisis.</p>
Proces	<p>De huisvestingsadviseur van Ultiem heeft in 2021 de regie op het (klachten)onderhoud van de eigen beheerlocaties verzorgd. Dit wordt niet meer ingehuurd bij een externe partij.</p> <p>De kosten van het klachtenonderhoud vallen onder de bovenschoolse budgetverantwoordelijkheid.</p>
Vervolgstappen	<p>In 2021/2022 wordt er gezocht naar een passende vorm om het beheer/ onderhoud onder te brengen bij vaste ketenpartners. Dit zal voor het eerst begin 2022 vorm krijgen.</p>

Doel	Regie organisatie beheer & facilitair.
Gewenste situatie	<p>Voor de nieuwbouw en versterkte gebouwen waar we zelf beheerder van zijn, willen we een kader opzetten voor een regie organisatie op het gebied van huisvesting &amp; facilitair.</p> <p>Door bundeling van inkoop kunnen er efficiëntieslagen gemaakt worden en creëren we lange termijn relaties met ketenpartners voor het goed faciliteren van het primaire proces, onderwijs geven.</p> <p>Er volgt een beheer procedure.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Storing/ calamiteiten onderhoud</li><li>• Periodiek onderhoud</li><li>• Meerjaren Onderhoud Plan (MOP) en daar op sturen</li></ul>
Proces	<p>Voor storingsonderhoud zijn in 2021 een aantal vaste partners geselecteerd. Het periodiek onderhoud volgt na de garantieperiode van de nieuwbouwlocaties en dit wordt in 2022 verder vorm gegeven.</p>



	Het meerjaren onderhoud is gericht op de lange termijn en keuzes die daarin gemaakt kunnen worden.
Vervolgstappen	In 2022 wordt er gezocht naar een passende vorm om het periodiek onderhoud onder te brengen bij vaste ketenpartners. Het meerjaren onderhoud speelt qua uitvoering pas over 4 à 5 jaar. Daar moeten financieel al wel reserveringen voor worden gedaan.

Doel	Onderhoud MJOP en keuringen.
Gewenste situatie	Voor de nieuwbouw en versterkte gebouwen waar we zelf beheerder zijn of worden is het meerjaren onderhoud en het voldoen aan wettelijke keuringen belangrijk. Dit willen we voor de eigen locaties universeel uitrollen. Onderdelen die hierin naar voren komen: <ul style="list-style-type: none"><li>• Keuringen installaties, speellokalen</li><li>• Keuringen speeltoestellen-plein (loopt via gemeente)</li><li>• BHV/ Ontruimingsplan en voldoen aan wettelijke vereisten</li></ul>
Proces	De huisvestingsadviseur van Ultiem heeft in 2021 de regie op het onderhoud van de locaties in eigen beheer. Bij de nieuwbouw projecten is een aanzet gemaakt voor meerjaren onderhoudsplannen (MJOP). Daarmee is ook een aanzet gemaakt voor een onderhoudsvoorziening en worden geldbedragen gereserveerd voor grote onderhoudsuitgaven in de toekomst, over 10 tot 20 jaar.
Vervolgstappen	In 2022 worden de MJOP specifiek ingevuld, worden per locatie keuringen ingeregeld en krijgt de BHV meer aandacht. Dit zal begin 2022 vorm krijgen.

### Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

De scholen van Ultiem worden op korte termijn allemaal vervangen door nieuwe dan wel versterkte gebouwen als onderdeel van het scholenprogramma van de gemeente Midden-Groningen. In de huidige gebouwen zal niet meer worden geïnvesteerd in duurzaamheid. Bij de bouw of versterking van de schoolgebouwen/kindcentra is duurzaamheid wel een zeer belangrijk aspect. Vanuit het rijksgeld Scholenfonds zijn aanvullende middelen beschikbaar gesteld voor de realisatie van extra kwaliteitsambities ('verduurzamingsmaatregelen'). De locaties die bouwkundig versterkt worden, worden tevens toekomstbestendig gemaakt door functionele aanpassingen te doen ten behoeve van modern onderwijs.

### Programma Huisvesting Scholen

Het Programma Huisvesting Scholen is een programma waarin wordt toegewerkt naar aardbevings- en toekomstbestendige scholen in 2023. De gemeente Midden-Groningen heeft samen met de Nederlandse Aardolie Maatschappij (NAM) en de rijksoverheid de middelen beschikbaar gesteld om de scholen veilig en duurzaam te maken. Dit betekent dat scholen bouwkundig versterkt worden of dat er nieuwe scholen of kindcentra worden gebouwd. Per school kunnen de maatregelen verschillen, maar het leidt in alle gevallen tot scholen die in alle opzichten klaar zijn voor de toekomst. Aanneمة is dat het energieverbruik als gevolg van



de nieuwbouw sterk zal dalen door de toepassing van energiebesparende maatregelen. Daarnaast is de nieuwe huisvesting afgestemd op het aantal groepen en is er geen sprake meer van leegstand.

Hieronder volgen de scholen die binnen deze projecten in het jaar 2021 lopen.

Om de status van de gestelde doelen aan te geven wordt gewerkt met de volgende kleurcodes:

**Groen** = Doel is behaald

**Blauw** = Proces loopt nog

**Rood** = Doel wordt of is niet gehaald.

<b>Doel</b>	Nieuwbouw 't Heidemeer.
Gewenste situatie	Deze school is begin 2020 gesloopt en op dezelfde locatie (Arie Bosscherstraat) herbouwd. De school kreeg in 2020 tijdelijke huisvesting in het oude gebouw van de Theo Thijssenschool aan de Boswijklaan.
Proces	Ultiem is bouwheer voor dit project. De nieuwbouw is in 2020 gerealiseerd en opgeleverd in december 2020. De school is in januari 2021 in gebruik genomen.
Vervolgstappen	Onderhoudscontracten en leverancierscontracten inregelen voor na de garantieperiode.

<b>Doel</b>	Nieuwbouw Van Heemskerckschool.
Gewenste situatie	Voor deze school zijn in 2020 alle voorbereidingen voor vergunningen e.d. voor de nieuwe school getroffen. Begin 2021 is de school verhuisd naar de tijdelijke huisvesting aan de Boswijklaan. Na sloop van de oude school, wordt op dezelfde locatie (Jan Huitzingstraat) een nieuw kindcentrum gebouwd.
Proces	Ultiem is bouwheer voor dit project. Het oude schoolgebouw is in januari 2021 gesloopt en een nieuw/duurzaam ontwerp is hetzelfde jaar gebouwd.
Vervolgstappen	De school is eind december 2021 opgeleverd en begin januari 2022 in gebruik onder een nieuwe naam: kindcentrum De Ontdekking.

<b>Doel</b>	Nieuwbouw Kindcentrum Hoogezand-West met daarin o.a. OBS De Achtbaan.
Gewenste situatie	Het nieuwe kindcentrum wordt gebouwd aan de Erasmusweg. Er komen drie scholen, kinderopvang, een wijkcentrum en een gymzaal met speellokaal in dit gebouw.



Proces	In 2020 is gestart met de gefaseerde sloop en eind 2020 vond de aanbesteding plaats. Medio 2021 is gestart met de bouw. De gemeente is bouwheer van deze nieuwbouw.
Vervolgstappen	Naar verwachting zal de nieuwbouw eind september 2022 gereed zijn.

<b>Doel</b>	Nieuwbouw Kindcentrum Zuiderkroon met o.a. fusieschool OBS Nico Bulderschool & OBS Het Ruimteschip.
Gewenste situatie	In de wijk Woldwijck in Hoogezand komt een tweede kindcentrum voor drie scholen, twee Ultiem scholen en SBO De Sterren van RENN4. De locatie voor het nieuwe kindcentrum is aan de Zuiderkroon, vandaar dat in 2020 de naam 'Kindcentrum Zuiderkroon' onthuld is.
Proces	De gemeente is bouwheer geweest van deze nieuwbouw. In 2020 is gestart met de bouw en het kindcentrum is in augustus 2021 in gebruik genomen. Het nieuwe schooljaar 2021-2022 is gestart op de nieuwe locatie.
Vervolgstappen	Onderhoudscontracten en leverancierscontracten inregelen.

<b>Doel</b>	Nieuwbouw Walstraschool Kropswolde.
Gewenste situatie	Deze locatie is lang beoogd om bouwkundig te versterken. Uiteindelijk wordt deze school nu ook nieuw gebouwd op een andere locatie.
Proces	In 2020 zijn plannen uitgewerkt voor renovatie/ bouwkundig versterken. Uiteindelijk is nieuwbouw een verstandiger keuze, daarvoor loopt een locatieonderzoek in 2021 en wordt het programma van eisen opgesteld.
Vervolgstappen	Begin 2022 volgt de definitieve locatie en kan de bestemmingsplan-procedure gestart worden. De nieuwbouw zal naar verwachting in 2023/2024 gerealiseerd worden.

<b>Doel</b>	Nieuwbouw Oetkomst Kolham.
Gewenste situatie	De Oetkomst in Kolham is een locatie in juridisch eigendom van Ultiem. Vanuit het scholenprogramma is deze school in combinatie met de kinderopvang ondergebracht in een nieuw kindcentrum gebouwd aan de Eikenlaan.
Proces	De gemeente is bouwheer van deze nieuwbouw, omdat dit in combinatie met een herinrichtingsopgave van de directe omgeving is uitgevoerd. De bouw is eind 2020 gestart en is medio 2021 opgeleverd. De school is bij de start van het schooljaar 2021/2022 in gebruik genomen in Kindcentrum Kolham.



Vervolgstappen	Onderhoudscontracten en leverancierscontracten inregelen.
----------------	---

<b>Doel</b>	<b>Versterken Driespan Harkstede.</b>
Gewenste situatie	OBS Driespan in Harkstede is een aan Ultiem overgedragen school, die gehuisvest is in MFA De Borgstee. Deze locatie wordt bouwkundig versterkt en er worden onderhouds- en duurzaamheidsmaatregelen uitgevoerd. Ook functionele aanpassingen voor het onderwijs worden hierbij meegenomen.
Proces	De aanpassingen voor versterking zijn grotendeel uitgevoerd in 2021. De gemeente is bouwheer. De aanpassingen zijn medio 2021 gestart en in combinatie met diverse onderhoudswerkzaamheden gerealiseerd. Er worden steeds 2 lokalen 'vrij gespeeld' voor het uitvoeren van de werkzaamheden. Daarmee is er wel gedurende een lange periode overlast, maar wordt wel alles naar wens aangepast.
Vervolgstappen	De onderhoudswerkzaamheden lopen door tot maart 2022. Daarna worden nog wat garantiezaken/ opleverpunten opgepakt.



## 2.4 Financieel beleid

### 2.4.1 Doelen en resultaten

In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op de doelen die op het beleidsdomein financiën & control zijn gesteld.

Om de status van de gestelde doelen aan te geven wordt gewerkt met de volgende kleurcodes:

**Groen** = Doel is behaald

**Blauw** = Proces loopt nog

**Rood** = Doel wordt of is (nog) niet gehaald.

Doel	Financieel beleid.
Gewenste situatie	Het hebben van een financieel beleidsplan, waarin wordt beschreven hoe Ultiem omgaat met de middelen die worden ontvangen en welke instrumenten zij daarvoor ter beschikking heeft. Hierin wordt onder andere beschreven op welke wijze Ultiem in control is ten aanzien van de financiële kengetallen, de planning- en controlcyclus, risico's van het financieel beleid en het treasurystatuut.
Proces	<p>In 2020 beperkte dit doel zich tot de financiële kengetallen van Ultiem. Dat doel is met ingang van het jaarplan 2021-2022 als subdoel ondergebracht bij een breder doel, namelijk het opstellen van een financieel beleidsplan. Dit financieel beleidsplan geeft de kaders aan van de financiële huishouding van Ultiem.</p> <p>De PDCA-cyclus is in 2021 in concept beschreven in het financieel beleidsplan. Daarnaast zijn ook de onderwerpen treasury, het activeringsbeleid, het proces van jaarrekening en jaarverslag en horizontale en verticale verantwoording in concept uitgewerkt.</p>
Vervolgstappen	Er wordt in 2022 een risico-inventarisatie en -evaluatie uitgevoerd. Dit proces wordt begeleid door een extern adviesbureau en moet leiden tot de invoering van risicomanagement binnen Ultiem. Risico's worden geïdentificeerd, effecten op het weerstandsvermogen in kaart gebracht en beheersmaatregelen worden benoemd. De uitkomsten van de risicoanalyse worden gebruikt als input bij onderwerpen die aanvullend in het financieel beleidsplan worden beschreven. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om de risico's van het financieel beleid, strategisch en tactisch financieel beleid en vermogen en reserves. De planning is om het financieel beleidsplan in de tweede helft van 2022 gereed te hebben.





Doel	Borging inkoopcontracten.
Gewenste situatie	De inkoopcontracten zijn geborgd en belanghebbenden hebben de beschikking over alle relevante informatie (afspraken, voorwaarden e.d.). Duidelijk is hoe de contracten zijn geborgd en de afspraken hierover zijn vastgelegd.
Proces	<p>In de vergadering van de raad van toezicht van 14 december 2020 is het in- en aankoopbeleid goedgekeurd en vastgesteld. Aansluitend hierop is in het jaarplan 2021-2022 als doel gesteld om uitvoering te geven aan de (nieuwe) contracten en de afspraken en voorwaarden hieromtrent te borgen.</p> <p>In 2021 heeft de beleidsgroep Financiën en Huisvesting (F&amp;H) een memo "Productgroepen" opgesteld. Hierin staan productgroepen genoemd waarover in de afgelopen jaren contracten zijn afgesloten met derden. Per contract staat belangrijke en relevante informatie ten aanzien van onder andere looptijd, contractafspraken, contactpersonen etc. weergegeven.</p> <p>Eind 2021 heeft het inkoopadviesbureau een presentatie en toelichting gegeven in het DO over de verantwoordelijkheid die ieder bij de borging van contracten heeft.</p>
Vervolgstappen	Begin 2022 voert het inkoopadviesbureau op verzoek van de beleidsgroep F&H een contractanalyse uit, die moet leiden tot een voorstel inzake contractborging aan Ultiem. Dit voorstel wordt voorgelegd aan de bestuurder en in het DO.

Doel	(Meerjaren)begroting in relatie tot realisatie.
Gewenste situatie	Het doel van dit onderwerp is om zicht te krijgen op de financiën op schoolniveau en eventuele afwijkingen in de realisatie ten opzichte van de schoolbegroting. Daarnaast willen we de rapportages over financiën op school- en bestuursniveau inbedden in de bestaande overlegstructuur (directie overleg).
Proces	<p>De materiële uitgaven op schoolniveau, gerelateerd aan de schoolbegrotingen, maken geen onderdeel uit van de huidige managementrapportage. Er zijn echter meerdere redenen om een rapportage op schoolniveau te maken en op te nemen in de bestaande rapportage. Enkele argumenten hiervoor zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• inzicht geven in de actuele uitputting van de schoolbegroting;</li><li>• inzichtelijk maken of er eventuele knelpunten zijn;</li><li>• tijdig kunnen bijsturen bij mogelijke overschrijdingen;</li><li>• vergroten van kostenbewustzijn bij de schooldirecteuren;</li><li>• vergroten van de bekendheid met de grootboekrekeningen in de schoolbegroting;</li><li>• door meer inzicht nog nauwkeuriger en beter kunnen begroten.</li></ul>



	<p>In 2021 heeft de beleidsgroep F&amp;H met betrekking tot het beleidsdoel een enquête gehouden onder de schooldirecteuren. Op basis van de uitkomst is de memo "Grip op de schoolbegroting" opgesteld, inclusief een plan van aanpak. Deze memo is gepresenteerd in het directieoverleg van 26 mei 2021.</p> <p>Het plan van aanpak uit de memo geldt als basis voor het beleidsdocument dat wordt opgesteld en waarin de PDCA-cyclus ten aanzien van de financiën op schoolniveau wordt beschreven.</p>
Vervolgstappen	<p>Er wordt een beleidsdocument opgesteld dat de hele PDCA cyclus beschrijft ten aanzien van de financiën op schoolniveau. Op 1 juni 2022 komt dit onderwerp besluitvormend op de agenda van het directieoverleg. Met ingang van schooljaar 2022-2023 kan volgens de beschreven PDCA cyclus worden gewerkt.</p>

<b>Doel</b>	Uitliem en haar scholen kunnen meer gebruik maken van de subsidiegelden.
Gewenste situatie	De schooldirecteuren voorzien van actuele informatie over beschikbare subsidies om de financiële mogelijkheden van de scholen te vergroten.
Proces	In 2021 heeft de beleidsgroep F&H twee nieuwsbrieven uitgebracht met actuele subsidiemogelijkheden. Er is een abonnement afgesloten op de website <a href="http://www.fondswervingonline.nl">www.fondswervingonline.nl</a> om tijdig informatie beschikbaar te hebben over nieuwe subsidies. Deze website levert echter niet de gewenste resultaten op.
Vervolgstappen	Omdat het verspreiden van nieuwsbrieven als te statisch wordt ervaren, is besloten om informatie over subsidiemogelijkheden via sharepoint of intranet te gaan delen. De beleidsgroep F&H gaat dit in 2022 verder uitwerken.

## 2.4.2 Opstellen meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting van Uitliem bestaat uit de begroting van het opvolgende kalenderjaar en een meerjarenperspectief van de vier jaren daarna. Startpunt van de (meerjaren)begroting was de leerlingtelling op 1 oktober 2020 (het jaar voorafgaande aan het begrotingsjaar) en de leerlingprognoses voor de volgende vier jaren. In de begroting worden de doelen van het jaarplan verwerkt en waar deze doelen financiële consequenties hebben, worden deze in de begroting verwerkt. In het meerjarenperspectief van de begroting worden de doelen uit het strategisch beleidsplan en de schoolplannen verwerkt. Ook in het meerjarenperspectief worden eventuele financiële gevolgen van het strategisch beleidsplan verwerkt.

In de praktijk blijkt het erg moeilijk om goed te kunnen sturen op de vastgestelde (meerjaren)begroting. Nadat de (meerjaren)begroting is vastgesteld, is deze vaak snel achterhaald door de toekenning van nieuwe subsidies door de Rijksoverheid, door aanpassing van subsidievariabelen of door geldende verslaggevingsregels die ervoor kunnen zorgen dat er een vertekend beeld ontstaat van de financiële resultaten in enig jaar.



### 2.4.3 Toekomstige ontwikkelingen

#### Invoering vereenvoudigde bekostiging

Met ingang van 1 januari 2023 wijzigt de bekostigingssystematiek van de rijksbijdragen. Dit brengt enkele belangrijke wijzigingen met zich mee die de bekostiging minder complex, minder sturend en beter te voorspellen moet maken. Dit zijn de belangrijkste wijzigingen:

- De vereenvoudigde bekostiging wordt toegekend op kalenderjaar in plaats van schooljaar.
- De teldatum gaat van 1 oktober naar 1 februari uit het vorige kalenderjaar.
- Er wordt niet meer gecorrigeerd voor de gemiddelde leeftijd van de leerkrachten op school. Basis voor de bekostiging is de landelijke gemiddelde gewogen leeftijd.
- Leerlingen in de onderbouw en bovenbouw worden voor hetzelfde bedrag bekostigd, ongeacht de leeftijd.
- De personele en materiële bekostiging worden samengevoegd tot één bedrag.

Er zitten echter ook nadelen aan de invoering van de vereenvoudigde bekostiging. Door de wijziging van de bekostigingssystematiek vervalt de jaarlijkse vordering OCW in 2022. Dit leidt voor Ultiem tot een éénmalige daling van het eigen vermogen met ruim een half miljoen euro. Niet alleen Ultiem heeft last van dit nadelige effect. Alle besturen krijgen met een daling van het eigen vermogen te maken. Op het moment van schrijven van het bestuursverslag wordt samen met andere besturen onder begeleiding van de PO-Raad onderzocht of er in dit kader juridische stappen kunnen worden ondernomen tegen het Ministerie van OCW.

Naast de éénmalige daling van het eigen vermogen, werkt ook de nieuwe basis voor de bekostiging, de landelijk gewogen gemiddelde leeftijd, nadelig uit voor Ultiem. Voorheen werd een school met een hogere gemiddelde leeftijd gecompenseerd voor de hogere loonkosten. Bij invoering van de vereenvoudigde bekostiging is dit niet meer het geval. Door de relatief hoge gemiddelde gewogen leeftijd van Ultiem, worden de hieraan gerelateerde hogere loonkosten niet meer via de bekostiging gecompenseerd. In de begroting en de meerjarenbegroting van Ultiem zal met deze ontwikkelingen rekening worden gehouden.

#### Oekraïne

Op 24 februari 2022 vielen Russische troepen Oekraïne binnen met militaire operaties op meerdere locaties. De gevolgen van de oorlog in Oekraïne en daaruit voortkomende sancties worden voor het kalenderjaar 2021 aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

Een groot aantal kinderen is vanuit Oekraïne naar Nederland gevlucht. De Taalschool Midden-Groningen zal aan een aantal van deze kinderen die in gastgezinnen verblijven onderwijs aanbieden. Hiervoor worden twee groepen toegevoegd aan de Taalschool Midden-Groningen. Ondanks het feit dat hier ook extra middelen voor zullen worden ontvangen is er nog enige mate van onzekerheid over de financiële uitwerking die dit heeft in 2022.

De oorlog in Oekraïne zal naar verwachting effect hebben op de inkoop van Ultiem. De energieprijzen zijn, met name door de oorlog in Oekraïne sterk gestegen. Als gevolg van deze gestegen energieprijzen worden veel producten duurder. Onzeker is in hoeverre deze gestegen prijzen door het Rijk zullen worden gecompenseerd.



#### 2.4.4 Investeringsbeleid

De uitgangspunten voor het investeringsbeleid zijn de vastgestelde vervangingstermijnen en de investeringen die zijn opgenomen in het "Investeringsplan ICT en meubilair 2020-2030". Investerings in ICT en meubilair worden grotendeel bovenschools verantwoord. Bij ICT worden de laptops die aan alle medewerkers in bruikleen worden gegeven, bovenschools verantwoord. Ook wordt een basisuitrusting chromebooks (verhouding één device op vier leerlingen) bovenschools verantwoord. De basisinrichting met meubilair van een school wordt ook bovenschools verantwoord. Investerings in leermethoden zijn onderdeel van de schoolbegroting en vallen onder de budgetverantwoordelijkheid van de schooldirecteur.

Het moment waarop de investeringen uit het investeringsplan ICT en meubilair 2020-2030 plaatsvinden, wordt momenteel voornamelijk bepaald door het moment van verhuizing van een school naar nieuwbouw.

In 2021 zijn OBS Het Noorderlicht (fusie van OBS Nico Bulderschool en OBS Het Ruimteschip) en OBS Oetkomst na de zomervakantie verhuisd naar nieuwe kindcentra. In het kader van de inrichting van deze nieuwe gebouwen zijn in 2021 investeringen gedaan in de aanleg van het schoolplein, de aanschaf van meubilair en digiborden.

OBS Driespan is volgens de planning van het investeringsplan ICT en meubilair na de versterking van MFA De Borgstee voorzien van nieuwe digiborden.

Daarnaast zijn in 2021 laptops aangeschaft voor alle medewerkers van Ultiem in het kader van de modernisering van de ICT infrastructuur zoals opgenomen in het meerjaren ICT beleidsplan.

Begin 2022 is de OBS Van Heemskerckschool verhuisd naar een nieuw kindcentrum. De nieuwe school heet OBS De Ontdekking. Het nieuwe kindcentrum is ingericht met nieuw meubilair en digiborden. OBS De Achtbaan verhuist naar verwachting in de tweede helft van 2022 naar Kindcentrum Hoogezand-West. De school zal grotendeels worden voorzien van nieuw meubilair en nieuwe digiborden.

#### 2.4.5 Treasury

Het ligt voor de hand dat een onderwijsstichting reserves opbouwt ter dekking van risico's en voor de uitvoering van het beleid. Het past in de eigen verantwoordelijkheid om de beschikbare middelen risicomijdend aan te houden of eventueel te beleggen. Dit is opgenomen in het treasurystatuut van de stichting. De doelstelling voor de treasuryfunctie bij Ultiem is, dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt. Dit wordt in de volgende doelstellingen en voorwaarden gesplitst:

- Liquiditeit op korte en lange termijn (beschikbaarheid);
- Lage financieringskosten (kostenminimalisatie);
- Liquideerbare en risicomijdende beleggingen (risicomimalisatie);
- Kosteneffectief betalingsverkeer;
- Maximalisatie spaar- en beleggingsbaten.

Door alle grote banken wordt al geruime tijd een negatieve rente gehanteerd op de bij hen uitstaande tegoeden. Van 1 januari 2021 tot 1 juli 2021 rekende de Rabobank 0,5% rente over het deel van het tegoed boven €250.000. Vanaf 1 juli 2021 rekende de Rabobank 0,5% rente over het deel van het tegoed boven €100.000.



Vanwege deze negatieve rente, maakt Ultiem sinds 1 juni 2021 gebruik van schatkistbankieren van het Rijk. Bij schatkistbankieren hoeft er geen negatieve rente te worden betaald. Het door het Rijk gehanteerde rentepercentage over de tegoeden van Ultiem is nihil. Wel zijn er kosten verbonden aan het schatkistbankieren. De kosten van de Rabobank zijn €2.400 per jaar. In de begroting van 2021 is nog uitgegaan van het aanhouden van alle middelen bij de Rabobank. De rentelasten en bankkosten voor 2021 waren begroot op €12.000. Door het gebruik van schatkistbankieren bleven de rentelasten en bankkosten beperkt tot € 7.735.



Overzicht bankrekening Ultiem:

<b><u>Dagelijks opvraagbaar:</u></b>	<b><u>Stand per</u></b> <b><u>31-12-2020</u></b>	<b><u>Stand per</u></b> <b><u>31-12-2021</u></b>
R/c Ministerie van Financiën (schatkistbankieren)	€ 0	€ 3.207.430
Rabobank bedrijfsspaarrekening	€ 1.000.000	€ 5.007
Rabobank doelreserveren	€ 1.000.061	€ 5.100
Rabobank zakelijke rekening	€ 50.078	€ 1.621
Rabobank zakelijke rekening	€ 1.376.810	€ 0
<u>Schoolbankrekeningen</u>	<u>€ 2.187</u>	<u>€ 0</u>
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>€ 3.429.136</b>	<b>€ 3.219.158</b>

#### **2.4.6 Nationaal Programma Onderwijs**

Op 17 februari 2021 is het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) door het Ministerie van OCW gelanceerd. De coronacrisis heeft als gevolg dat de jongste generaties het hardst zijn geraakt. Het leren is vertraagd en het sociale leven heeft lang stil gestaan. Deze gevolgen van de pandemie verdienen extra aandacht. Daarom trekt de overheid met ingang van schooljaar 2021/2022 €8,5 miljard uit voor een Nationaal Programma Onderwijs. Dit wordt door Ultiem geïnvesteerd in extra aandacht voor de sociaal-emotionele en cognitieve ontwikkeling van leerlingen en het inhalen van vertragingen.

In de periode tot aan de zomervakantie moesten scholen via een schoolscan in kaart brengen welke problemen en behoeftes er zijn bij leerlingen en scholen. Op basis van deze scan kiezen de scholen welke maatregelen nodig zijn. Voor schooljaar 2021/2022 is een bedrag van €701,16 per leerling beschikbaar. Voor 2022/2023 is minimaal €500,-per leerling beschikbaar. Het definitieve bedrag wordt in 2022 vastgesteld.

Alle scholen hebben op grond van de schoolrapportages (ParnasSys) een schoolscan gemaakt met betrekking tot de cognitieve en sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen. De conclusies hieruit zijn besproken met het team en het bestuur.

Op grond van de conclusies hebben scholen een keuze gemaakt uit de zgn. 'menukaart' van interventies en dit beschreven in hun jaarplan. Waar dit individuele of kleine groepen van leerlingen betrof, is dit besproken en afgestemd met ouders. De MR-en hebben vervolgens instemming verleend aan het programma, evenals het schoolbestuur.

De volgende interventies zijn ingezet:

- inzet van personeel (Klassenverkleining en Onderwijsassistenten);
- effectievere inzet van onderwijs (een-op-een-begeleiding of instructie in kleine groepen);
- sociaal-emotionele ontwikkeling (interventies gericht op het welbevinden van leerlingen);
- interventies gericht op scholing en coaching van leerkrachten;
- sportieve interventies waaronder Motorische Remedial Teaching (MRT) en Psychomotorische therapie (PMT).

Van de NPO middelen is in 2021 €51.000 (7,4%) ingezet voor de inhuur van personeel niet zijnde in loondienst.



Het is in dit stadium nog niet te meten wat het effect is van de interventies. Dit komt mede doordat leerlingen regelmatig afwezig waren als gevolg van corona en de inzet van extra personeel soms ook nodig was om de reguliere bezetting op te vullen, die als gevolg van corona regelmatig ontoereikend was.

### Financiële stand van zaken NPO

#### Ontvangsten:

NPO	€ 563.265
NPO Achterstanden	€ 125.094
<b>Totaal ontvangsten</b>	<b>€ 688.359</b>

#### Uitgaven:

Salarislasten	€ 316.032
Overige personele lasten	€ 80.410
Overige lasten	€ 44.511
<b>Totaal uitgaven</b>	<b>€ 440.953</b>

In 2021 is ruim €247.000 van de NPO subsidie nog niet uitgegeven. Het ministerie van OCW heeft de bestedingstermijn met twee schooljaren verlengd. Scholen kunnen de middelen die zij ontvangen ook in schooljaar 2023/2024 en 2024/2025 besteden. Om in beeld te houden welk deel van NPO middelen nog niet zijn besteed, is een bestemmingsreserve gevormd ter hoogte van de nog te besteden NPO middelen. De bestemmingsreserve ultimo 2021 bedraagt €247.406.



### 2.4.7 Coronacrisis

Het jaar 2021 begon met de lockdown die op 15 december 2020 was ingegaan. Uiteindelijk gingen de basisscholen op 8 februari 2021 weer open. Gedurende 2021 is er gelukkig geen landelijke schoolsluiting geweest als gevolg van de coronacrisis. Wel zagen we dat door strenge quarantaineregels die golden op de basisscholen, hele klassen naar huis werden gestuurd. In februari heeft OBS Oetkomst voor een week noodgedwongen de deuren moeten sluiten vanwege het grote aantal coronagevallen op de school.

Ook op leerkrachten had de coronacrisis in 2021 grote impact. Het personeelstekort in het primair onderwijs is een blijvende zorg voor het schoolbestuur en schooldirecteuren. Extra tekorten ontstonden door afwezigheid van personeel door corona en daaraan gerelateerde problemen. Vervanging was door schaarste nauwelijks mogelijk. Door de extra vervangingen als gevolg van de coronacrisis heeft Ultiem vaker een beroep moeten doen op het vervangingsfonds, waardoor een boetebedrag (malus) aan het vervangingsfonds moest worden betaald, dat hoger is dan verwacht.

Er zijn bij het schoolbestuur, schooldirecteuren en leraren grote zorgen over de kwaliteit van het onderwijs en de leervertragingen van leerlingen, die door corona en schoolsluitingen in het afgelopen jaar zijn ontstaan. Desondanks hebben alle scholen de signaleringswaardes gehaald.

Op de scholen is in 2021 sprake geweest van extra intensieve schoonmaak in perioden dat het aantal coronagevallen hoog was. Er werd op de scholen gedurende het hele jaar gebruik gemaakt van extra hygiënemiddelen.

### 2.4.8 Allocatie van middelen

#### **Uitgangspunten voor allocatie naar de scholen binnen Ultiem**

Ongeveer 85 procent van de totale baten wordt besteed aan personele en daaraan gerelateerde zaken. Het overige wordt aan materiële zaken uitgegeven.

#### *Personele zaken*

In het bestuursformatieplan wordt per schooljaar aangaande personele baten opgenomen welk deel hiervan voor inzet van formatie aan de scholen wordt toegekend en welk deel bovenschools op bestuursniveau wordt ingezet.

Voor de verdeling zijn bepaalde uitgangspunten geformuleerd. Belangrijke uitgangspunten zijn:

- Leerkrachten worden bekostigd uit de lumpsum en de gewichtenregeling van de eigen school, na aftrek van de kosten voor directie, het resultaat op stafbureau en het bovenschools resultaat op bestuursniveau. Eventuele baten in het kader van fusiegelden en de regeling Bijzondere bekostiging asielzoekers en/of overige vreemdelingen komen ook toe aan de school.
- Personele rijksbijdragen die bovenschools worden ingezet zijn: subsidie personeel en arbeidsmarktbeleid (grotendeels), Subsidie Prestatiebox (grotendeels) en gelden Samenwerkingsverband PO 20.01 (volledig ten behoeve van passend onderwijs).





### *Materiële zaken*

De materiële baten worden deels bestuurlijk en deels op school ingezet. Van de rijksbijdrage materiële instandhouding wordt de groepsafhankelijke vergoeding gebruikt ter dekking van de exploitatielasten van de schoolgebouwen. De inzet van deze middelen wordt bovenschools gecoördineerd.

Het leerlingafhankelijke deel van materiële instandhouding komt grotendeels toe aan de scholen. Vooraf wordt het deel "administratie/beheer/bestuur" uit de leerlingafhankelijke component afgeroomd ter dekking van een deel van de kosten van het stafbureau. En bedragen ter dekking van investeringen in ICT en meubilair worden afgeroomd en bovenschools ingezet. Het resterende bedrag kunnen de scholen besteden aan o.a. leermiddelen, abonnementen, ICT verbruik en andere schoolgerelateerde zaken.

### *Besluitvorming*

De uitgangspunten voor de verdeling van de personele baten zijn onderdeel van het bestuursformatieplan. In het directeuren- en stafoverleg wordt het bestuursformatieplan besproken met de directeuren. Als het bestuursformatieplan gereed is, wordt dit ter instemming aan de GMR voorgelegd. Over de totstandkoming wordt de GMR goed geïnformeerd. Als de GMR heeft ingestemd, wordt het bestuursformatieplan vastgesteld door de bestuurder na goedkeuring door de raad van toezicht.

De verdeling van de materiële baten is onderdeel van de jaarbegroting. Hierbij is het deel van de middelen dat aan de scholen toekomt onderdeel van de schoolbegroting. De schoolbegroting wordt met elke schooldirecteur afzonderlijk besproken. De schoolbegrotingen zijn onderdeel van de jaarbegroting. De jaarbegroting wordt ter advisering aan de GMR voorgelegd. De definitieve jaarbegroting wordt vastgesteld door de bestuurder na goedkeuring door de raad van toezicht.

### *Inzet middelen 2021*

Op bestuursniveau zijn de middelen ingezet voor inkoop, administratie, huisvestingsadvies, professionalisering, bedrijfsgezondheidszorg, inhuur extern personeel, werving en selectie. De exploitatielasten uit de schoolbegrotingen worden op de scholen geboekt, echter de inzet van de personele middelen wordt bovenschools gecoördineerd.

In de brief van het Ministerie van OCW over de maatschappelijke thema's jaarverslaggeving wordt ook gevraagd een opgave te doen van de kosten van het bestuurlijk apparaat. Uiteindelijk heeft als kosten van het stafbureau gerekend met de personele lasten van de stafmedewerkers en de bestuurder, de inhuur van het administratiekantoor, afschrijvingen en overige instellingslasten. De kosten hiervan in 2021 bedragen €770.000.

## **2.4.9 Onderwijsachterstandsmiddelen**

Vanaf schooljaar 2019-2020 worden de middelen voor onderwijsachterstanden van basisscholen door het Rijk op een andere manier verdeeld. Via de zogenoemde CBS-indicator heeft het Rijk beter in beeld op welke basisscholen de achterstandsproblematiek het grootst is. Elk jaar wordt per 1 oktober een achterstandsscore aan scholen toegekend. Per eenheid achterstandsscore wordt een bedrag ontvangen waarmee de scholen de achterstanden van kinderen als gevolg van ongunstige omgevingskenmerken kan voorkomen of verkleinen.



### Achterstandsscore per school

In onderstaande tabel staan per school de achterstandsscores per 1 oktober 2020 vermeld. De kolom score met drempel bevat de score waarmee de te ontvangen achterstandsmiddelen worden berekend. Het bedrag per eenheid achterstandsscore bedroeg in schooljaar 2021-2022 €597,67.

Peildatum: 01-10-2020

Brin	Schoolnaam	Leerlingen bekostigd	Score zonder drempel	Onderbouw zonder drempel	Bovenbouw zonder drempel	Score met drempel	Percentage leerlingen
13DT	OBS Oetkomst	86	59,09	31,29	27,80	0	12%
13OE	OBS Driespan	248	56,57	44,22	12,35	0	4%
14LT	OBS Waltraschool	99	4,47	4,47	0	0	1%
15MW	OBS Theo Thijssenschool	310	100,4	47,19	53,21	0	5%
12QR	OBS De Woldstee	121	101,38	37,97	63,41	16,95	14%
13TY	OBS De Achtbaan	199	727,14	292,29	434,85	588,29	63%
13XI	OBS Het Ruimteschip	234	280,89	122,23	158,65	117,62	21%
14DW	OBS Nico Bulderschool	115	218,41	100,69	117,73	138,18	33%
14GQ	OBS W.A. Scholtenschool	81	142,08	57,42	84,67	85,57	30%
15KI	OBS Van Heemskerckschool	212	371,53	184,68	186,85	223,62	30%
15RT	OBS 't Heidemeer	223	318,9	197,47	121,42	163,31	25%

\* De achterstandsscore van een basisschool is onvoldoende betrouwbaar omdat de score is gebaseerd op te weinig (<= 40) leerlingen.

### Verdeling van de onderwijsachterstandsmiddelen

De middelen voor onderwijsachterstanden (en de lumpsum) komen, na aftrek van de kosten voor de directie, het stafbureau en eventuele overige bovenschoolse kosten, volledig ten goede aan de begunstigde school voor formatieve inzet.

### Wijze van besluitvorming

De wijze van toedeling van de baten aan de scholen is onderdeel van het bestuursformatieplan. Het bestuursformatieplan dient jaarlijks voor 1 mei te worden vastgesteld met instemming van de (P)GMR.

### Inzet OAB-middelen

In het algemeen geldt dat met name de scholen met een hoog gemiddeld leerlingengewicht de middelen hebben ingezet voor het verkleinen van de groepsgrootte, voor extra inzet interne begeleiding en voor extra taal- en rekenonderwijs. Ook voor de instandhouding van de Taalschool Midden-Groningen in samenwerking met de gemeente en het SWV worden AOB-middelen ingezet.



## **2.5 Risico's en risicobeheersing**

### **2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem**

De accountant heeft in het accountantsverslag bij de jaarrekening van 2020 aan Ultiem geadviseerd om een risicoanalyse te maken op basis van specifieke omstandigheden die voor Ultiem gelden. Dit onderwerp was als strategisch actiepunt geagendeerd voor de vergaderingen van de raad van toezicht. Eind 2021 is een extern adviesbureau geconsulteerd, voor de begeleiding bij het opzetten van risicomangement.

Op basis van interviews met schooldirecteuren, beleidsmedewerkers, de bestuurder en leden van de raad van toezicht is begin 2022 een inventarisatie gemaakt van de belangrijkste risico's voor Ultiem. Vervolgens is een beoordeling gemaakt van de kans dat het risico zich voordoet en van de omvang van de gevolgen. Op deze manier worden de geïdentificeerde risico's vertaald naar een financieel gevolg. Aan de hand van deze financiële uitkomsten zal het benodigde weerstandsvermogen van Ultiem worden bepaald.

Aan de beschreven risico's zijn of worden aanvullende beheersmaatregelen gekoppeld die het effect van de risico's zullen verkleinen. Naast een financieel gevolg, hebben de risico's mogelijk ook consequenties bijvoorbeeld ten aanzien van de kwaliteit van het onderwijs, personeel en organisatie. Ultiem zal daarom de geïdentificeerde risico's ook gebruiken als input voor haar beleid om beheersmaatregelen te benutten voor algehele kwaliteitsverbetering.

### **2.5.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden**

Op het moment van opmaken van de jaarrekening is het project voor het uitvoeren van een risicoanalyse zoals vermeld in de vorige paragraaf nog niet volledig afgerond. De uitkomsten worden in de besluitvorming van Ultiem betrokken en nader uitgewerkt in 2022.



## 3 Continuïteitsparagraaf

### 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

#### Leerlingen

	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen	1928	1873	1964	1861	1848

<sup>1)</sup> Met ingang van 2022 wijzigt de teldatum naar 1 februari. Tot 2022 was de teldatum 1 oktober.

Het verwachte aantal leerlingen van Ultiem laat een licht dalende lijn zien met uitzondering van 2022 (T+1). In 2022 wijzigt de teldatum naar 1 februari als gevolg van de invoering van de vereenvoudigde bekostiging in 2023. In de jaren na 2022 daalt de prognose van het aantal leerlingen. De daling in het aantal leerlingen heeft lagere personele baten tot gevolg. Dit wil Ultiem opvangen door het personeelsbestand hier op aan te passen. Dit is mogelijk door middel van natuurlijk verloop van personeel. Dit is ook opgenomen in de meerjarenbegroting en is zichtbaar in onderstaande tabel ten aanzien van het verwachte fte-verloop.

#### FTE

	2020	2021	2022	2023	2024
Bestuurder	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Schooldirecteuren	10,27	8,87	8,87	8,87	8,87
Onderwijzend personeel	131,06	121,28	127,44	121,17	106,43
Onderwijsondersteunend personeel	15,27	27,63	23,02	21,64	16,49
Stafmedewerkers	5,20	4,90	4,10	3,90	3,90
<b>Totaal</b>	<b>162,80</b>	<b>163,68</b>	<b>164,43</b>	<b>156,58</b>	<b>136,69</b>



## 3.2 Staat van baten en lasten en balans

### Staat van baten en lasten (bedragen in euro's)

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Vershil verslagjaar t.o.v begroting	Vershil verslagjaar t.o.v vorig jaar
3.1 - Rijksbijdragen	14.145.808	13.757.734	15.781.337	14.272.249	13.747.241	12.520.976	2.023.603	1.635.529
3.2 - Overige overheidsbijdragen	112.951	163.956	236.316	177.040	146.765	125.140	72.360	123.365
3.4 - Opbrengst werk voor derden	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5 - Overige baten	427.490	187.301	263.608	241.971	225.764	197.939	76.307	-163.882
<b>Totaal Baten</b>	<b>14.686.249</b>	<b>14.108.991</b>	<b>16.281.261</b>	<b>14.691.260</b>	<b>14.119.770</b>	<b>12.844.055</b>	<b>2.172.270</b>	<b>1.595.012</b>
4.1 - Personele lasten	12.714.318	12.184.253	13.238.289	13.041.601	11.937.233	10.833.960	1.054.036	523.971
4.2 - Afschrijvingen	285.218	322.715	291.872	349.184	356.006	335.837	-30.843	6.654
4.3 - Huisvestingslasten	875.955	950.568	883.584	851.885	923.227	900.269	-66.984	7.629
4.4 - Overige instellingslasten	754.808	737.520	901.149	702.744	718.443	713.320	163.629	146.341
4.5 - Leermiddelen	330.015	272.175	319.855	280.762	282.063	280.314	47.680	-10.160
<b>Totaal lasten</b>	<b>14.960.314</b>	<b>14.467.231</b>	<b>15.634.749</b>	<b>15.226.176</b>	<b>14.216.972</b>	<b>13.063.700</b>	<b>1.167.518</b>	<b>674.435</b>
<b>Financiële Baten en lasten</b>								
5.1 - Financiële baten	46	0	0	0	0	0	0	-46
5.2 - Financiële lasten	1.680	12.000	7.735	2.900	2.900	2.900	-4.265	6.055
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-1.634</b>	<b>-12.000</b>	<b>-7.735</b>	<b>-2.900</b>	<b>-2.900</b>	<b>-2.900</b>	<b>4.265</b>	<b>-6.101</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-275.699</b>	<b>-370.240</b>	<b>638.777</b>	<b>-537.816</b>	<b>-100.102</b>	<b>-222.545</b>	<b>1.009.017</b>	<b>914.476</b>

Het werkelijke resultaat in 2021 is €639.000 positief. Er was een negatief resultaat van €370.000 begroot. Hiertussen zit een verschil van €1.009.000. Dit omvangrijke verschil wordt voor het grootste deel veroorzaakt door de extra subsidies die als reactie op de coronacrisis door het Rijk aan de schoolbesturen zijn toegekend.

#### Verklaring van de verschillen tussen de realisatie en de begroting

De totale baten zijn €2.172.000 hoger dan begroot. Hiervan zijn een aantal belangrijke oorzaken aan te geven.

De hogere rijksbijdragen van €2.024.000 laat zich voor een groot deel verklaren door de extra subsidies die door OCW zijn toegekend om de leerachterstanden weg te werken en die grotendeels niet bekend waren bij het opmaken van de begroting. Uit het Nationaal Programma Onderwijs is €732.000 meer ontvangen dan begroot, uit de subsidies voor Vrijroosteren Leraren, Inhaal- en Ondersteuningsprogramma's Onderwijs en Extra Handen voor de Klas is totaal €889.000 geboekt als bate, terwijl dit niet was begroot. Daarnaast is de lumpsum €230.000 hoger door de indexering van de bekostiging met 2,24% ten opzichte van de begrote lumpsum. De bekostiging voor nieuwkomers is €86.000 hoger dan begroot door de verruiming van de regeling. Door de verruiming kunnen scholen extra ondersteuning bieden aan asielzoekers en overige vreemdelingen die korter dan 4 jaar in Nederland zijn.

De overige overheidsbijdragen zijn €72.000 hoger dan begroot. Er is €48.000 van de subsidie van de Nationaal Coördinator Groningen vrijgevallen ter gedeeltelijke dekking van de loonkosten van de huisvestingsadviseur van Ultiem. Daarnaast is €22.000 meer vrijval uit de subsidie Cultuur Met Kwaliteit (CMK).

De overige baten vallen ook €76.000 positief uit, met name door €87.000 hogere opbrengst verhuur. Dit betreft voor €67.000 exploitatielasten van KC Zuiderkroon, die bij de andere



gebruikers van het kindcentrum in rekening is gebracht. Verder zijn andere kleinere posten totaal €40.000 hoger dan begroot. De vergoeding voor de combifunctionaris die jaarlijks door de gemeente werd verstrekt voor gedeeltelijke bekostiging van de vakleerkrachten is met ingang van 2021 stopgezet. Deze subsidie was nog tot en met juli begroot. Dit is een negatief verschil van €52.000 ten opzichte van de begroting.

De totale lasten zijn €1.168.000 hoger dan begroot. Hiervoor zijn de volgende belangrijke oorzaken aan te geven.

De personele lasten zijn €1054.000 hoger dan begroot. Dit wordt voor een groot deel verklaard door de extra inzet van personeel op de corona gerelateerde subsidies. Hierdoor zijn de salarislasten €532.000 hoger dan begroot. Er is een CAO verhoging van 2,24% verwerkt in de loonkosten. Hierdoor zijn de loonkosten circa €270.000 hoger dan begroot (hier staan ook baten tegenover. Zie de toelichting bij de baten). Ook bij de overige personele lasten zijn €73.000 extra uitgaven voor nascholing en inhuur van extern personeel gedaan in het kader van de coronasubsidies. Het saldo van de salarislasten ten laste van het vervangingsfonds en de vergoeding van het vervangingsfonds valt €40.000 negatiever uit dan begroot. De personele lasten voor Passend Onderwijs wijken €55.000 positief af van de begroting.

De externe inhuur voor de reguliere formatie is €168.000 hoger dan begroot. Dit is het gevolg van hogere tarieven dan vooraf ingeschat voor IB werkzaamheden op de Theo Thijssenschool en de inhuur van een interim directeur op de Walstraschool. Dit resulteert in €50.000 hogere lasten dan begroot. Daarnaast was de inzet van een aantal externen niet voorzien. Het gaat hier onder andere over de IB inzet op de Woldstee en de inhuur van een orthopedagoog. Hierdoor werd nog €88.000 meer uitgegeven dan begroot.

De externe inhuur ten laste van het vervangingsfonds was €219.000 hoger dan begroot. Dit betreft inhuur van externe vervangers wegens ziekte. Voor deze vervanging was geen interne vervanger beschikbaar.

Voor scholing zijn deels corona gerelateerde subsidies ingezet. De reguliere uitgaven voor scholing waren €100.000 lager dan begroot, doordat er minder opleidingen en cursussen werden gevolgd als gevolg van de coronacrisis. De dotatie aan de jubileumvoorziening was €33.000 hoger dan begroot. In 2021 zijn alle datums van indiensttreding opgevraagd. Op basis van deze werkelijke gegevens is de voorziening jubilea opnieuw bepaald. Dit levert ten opzichte van de begrote kosten van 2021 een overschrijding op. De extra dotatie aan de overige personele voorzieningen was €155.000.

De afschrijvingen zijn €31.000 lager dan begroot. Er is aanzienlijk minder geïnvesteerd in leermethoden dan begroot. Ook de afschrijvingen op meubilair zijn lager dan begroot. Dit komt enerzijds door lagere investeringen in 2021 en investeringen die per 1 januari waren gepland, maar later in het jaar zijn gedaan.

De huisvestingslasten zijn €67.000 lager dan begroot. Hierin zitten ook de huisvestingslasten van het Kindcentrum Zuiderkroon. Het medegebruik op Kindcentrum Zuiderkroon wordt in rekening gebracht bij de medegebruikers. Ook bij andere locaties wordt medegebruik indien van toepassing in rekening gebracht. Als deze vergoedingen voor medegebruik gesaldeerd worden met de huisvestingslasten, dan is er een positief verschil van €66.000 ten opzichte van de begroting.



De gehele dotatie voor het groot onderhoud van Kindcentrum Zuiderkroon is ten laste van de onderhoudsverplichting op de balans geboekt. Er was €46.000 begroot. Hierdoor is er op deze post een positief verschil ten opzichte van de begroting.

De overige instellingslasten zijn €164.000 hoger dan begroot. Er zijn voor €181.000 aan uitgaven gedaan in het kader van de werkdrukmiddelen en de corona gerelateerde subsidies die niet zijn begroot.

De leermiddelen zijn €48.000 hoger dan begroot. Er is voor €12.000 aan leermiddelen besteed, waar een corona gerelateerde subsidie voor is ontvangen. In het kader van Cultuur met Kwaliteit is €21.000 meer uitgegeven dan begroot. Hier zijn echter ook extra baten voor vrijgevallen. De kopieerkosten zijn €20.000 hoger dan begroot.

## **Ontwikkelingen van invloed op de meerjarenbegroting**

### **Effecten van de invoering vereenvoudigde bekostiging**

#### *Afboeken vordering OCW*

Met ingang van 1 januari 2023 geldt een andere bekostigingssystematiek, namelijk de vereenvoudigde bekostiging. De huidige bekostiging die tot kalenderjaar 2023 van toepassing is, werd als erg ingewikkeld bestempeld.

De huidige bekostiging wordt toegekend op schooljaar. De vereenvoudigde bekostiging wordt toegekend op kalenderjaar. Bij de huidige bekostiging wordt er in de periode augustus tot en met december een vordering opgebouwd. Dit is het verschil tussen de verantwoording van de bekostiging in het kalenderjaar op basis van 5/12e jaar en de werkelijke ontvangst. Door het betaalaritme van OCW wordt er in het tweede deel van het kalenderjaar minder dan 5/12e ontvangen, waardoor altijd een vordering op OCW ontstond van 7,1% van de jaarlijkse personele bekostiging. Door de invoering van de vereenvoudigde bekostiging per 1 januari 2023 komt deze vordering te vervallen. Voor Ultiem betekent dit dat er éénmalig €544.000 minder wordt verantwoord in 2022. Het eigen vermogen daalt hierdoor met hetzelfde bedrag.

#### *Negatief effect op de baten*

Met ingang van 2023 wordt de vereenvoudigde bekostiging gehanteerd. Deze systematiek gaat uit van een landelijke gemiddelde gewogen leeftijd (GGL). De "oude" bekostigingssystematiek hield bij de berekening van de baten rekening met de GGL van de scholen. Bij een stijgende GGL stegen de baten mee.

Bij de vereenvoudigde bekostiging wordt de landelijke GGL als basis voor de berekening gehanteerd. De GGL van Stichting Ultiem is hoger dan de landelijke GGL. Hierdoor worden de hogere loonkosten als gevolg van deze hogere GGL van Ultiem niet gecompenseerd via een hogere bekostiging. De landelijke GGL blijft nagenoeg constant. We hebben berekend dat de baten als gevolg van het verschil tussen de gemiddelde gewogen leeftijden structureel lager zijn dan bij de oude bekostigingsmethode. In 2026 zijn de baten hierdoor circa €350.000 lager.

### **Afname samenvoegingsbaten**

De gelden die gedurende zes jaar na fusie van twee scholen wordt ontvangen nemen de komende jaren stapsgewijs af. De samenvoegingsbaten nemen af van €329.000 in 2022 naar €69.000 in 2026. Dit is een daling van €260.000.



### Balans in meerjarig perspectief (bedragen in euro's)

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
1.2 - Materiële vaste activa	1.154.540	1.653.690	1.528.737	1.699.337	1.855.944	1.762.976
1.3 - Financiële vaste activa	3.750	0	0	0	0	0
1.5 - Vorderingen	1.110.657	844.184	1.309.632	765.632	765.632	765.632
1.7 - Liquide middelen	3.429.136	1.886.687	3.219.158	3.054.742	2.798.033	2.668.456
<b>Totaal Activa</b>	<b>5.698.083</b>	<b>4.384.561</b>	<b>6.057.527</b>	<b>5.519.711</b>	<b>5.419.609</b>	<b>5.197.064</b>
2.1 - Eigen Vermogen	2.841.277	2.526.644	3.480.054	2.942.238	2.842.136	2.619.591
2.2 - Voorzieningen	341.080	205.987	537.488	537.488	537.488	537.488
2.4 - Kortlopende schulden	2.515.726	1.651.930	2.039.985	2.039.985	2.039.985	2.039.985
<b>Totaal Passiva</b>	<b>5.698.083</b>	<b>4.384.561</b>	<b>6.057.527</b>	<b>5.519.711</b>	<b>5.419.609</b>	<b>5.197.064</b>

De materiële activa zijn in 2021 ten opzichte van 2020 fors toegenomen doordat het investeringsplan meubilair en ICT in werking is getreden. Dit als gevolg van aanzienlijke investeringen in nieuw meubilair vanaf 2020 flink geïnvesteerd in nieuw meubilair, met name op de nieuwbouwlocaties en in ICT om op gebied van ICT een professionaliseringsslag te maken. In de jaren daarna stijgt de post activa nog verder. Daarna is een daling zichtbaar, omdat er dan meer wordt afgeschreven dan geïnvesteerd.

De vorderingen nemen in 2022 af met €544.000. Dit is de afboeking van de vordering op OCW als gevolg van de invoering van de vereenvoudigde bekostiging. Deze afboeking heeft geen effect op de liquiditeit. Wel op het eigen vermogen.

De liquide middelen nemen ondanks het hoge resultaat in 2021 iets af ten opzichte van 2020. Dit komt enerzijds door hoge investeringen in 2021 en een daling van de overige kortlopende schulden in 2021. In de jaren daarna dalen de liquide middelen als gevolg van de investeringen die zijn opgenomen in het investeringsplan meubilair en ICT en negatief begrote resultaten.

Het eigen vermogen is in 2021 door het positieve resultaat ten opzichte van 2020 toegenomen. In de jaren daarna neemt het eigen vermogen weer wat af. In 2022 komt de afboeking van de vordering op OCW ten laste van het eigen vermogen. Het resultaat van 2021 biedt daarom een welkom tegenwicht tegen deze afboeking.

De voorzieningen en de kortlopende schulden worden verondersteld gelijk te blijven vanaf 2021.





### 3.3 Financiële positie

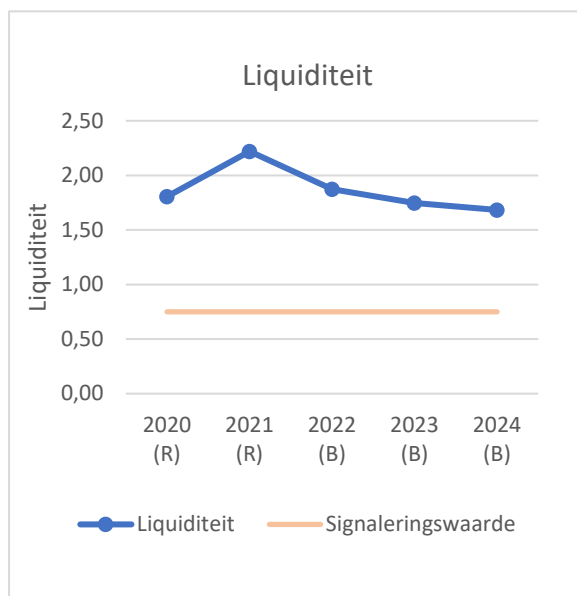
#### Kengetallen

Op basis van het exploitatieresultaat en de balans vanuit de jaarrekening van 2021, zijn de volgende kengetallen berekend. Hierin zijn als vergelijking ook de kengetallen van vorig jaar opgenomen, evenals drie begrotingsjaren. Ter vergelijking zijn de signaleringswaarden toegevoegd die door de Inspectie voor het Onderwijs (OCW) worden gehanteerd om risico's te detecteren.

	Uitliem	Uitliem	Uitliem	Uitliem	Uitliem	Uitliem	OCW
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	signalerings
	2020 (R)	2021 (B)	2021 (R)	2022 (B)	2023 (B)	2024 (B)	waarde
Liquiditeit	1,80	1,65	2,22	1,87	1,75	1,68	> 0,75
Solvabiliteit 1 (Excl. voorzieningen)	49,86%	57,63%	57,45%	53,30%	52,44%	50,41%	-
Solvabiliteit 2 (Incl. voorzieningen)	55,85%	62,32%	66,32%	63,04%	62,36%	60,75%	> 30%
Weerstandvermogen	11,92%	6,35%	12,36%	8,71%	7,17%	6,84%	> 5%
Rentabiliteit	-1,88%	-2,62%	3,92%	-3,66%	-0,71%	-1,73%	> -10%
Kapitalisatiefactor	38,80%	31,08%	37,21%	37,57%	38,38%	40,46%	< 60%

Bovenstaande kengetallen zeggen iets over de liquiditeit en vermogenspositie van Utiem. Per kengetal wordt hierna een toelichting gegeven.

#### Liquiditeit



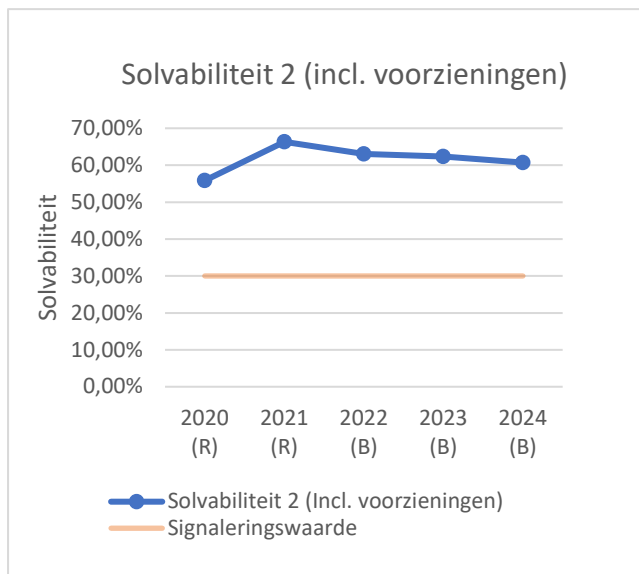
De liquiditeit wordt gedefinieerd als de vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden. De liquiditeit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te kunnen voldoen.

De liquiditeit van Utiem is 2,22. Dit is ruim boven de door OCW gehanteerde signaleringswaarde van 0,75. Utiem kan ruimschoots voldoen aan haar kortlopende verplichtingen. Door de keuze voor extra investeringen in ICT en meubilair, daalt de liquiditeit de komende drie jaar. De verwachting is dat de liquiditeit na 2024, als de grootste investeringen zijn gedaan, weer zal stijgen.

#### Solvabiliteit 1

De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. Het is de graadmeter voor financiële onafhankelijkheid. Solvabiliteit 1 is gedefinieerd als het eigen vermogen (excl. voorzieningen) gedeeld door het totale vermogen. Het kengetal solvabiliteit 1 voor Utiem bedraagt 57,45%. Voor dit kengetal hanteert OCW geen signaleringswaarde. Het hierna genoemde kengetal solvabiliteit 2 heeft wel een signaleringswaarde bij OCW.

## Solvabiliteit 2

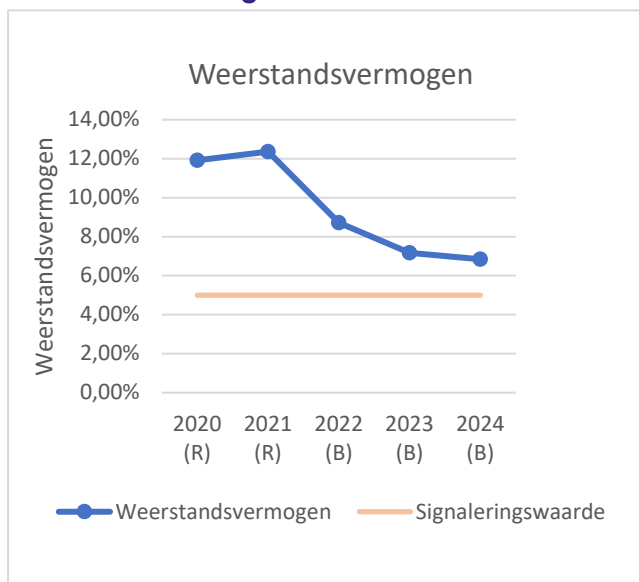


De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen.

Het is de graadmeter voor financiële onafhankelijkheid. Solvabiliteit 2 is gedefinieerd als het eigen vermogen (incl. voorzieningen) gedeeld door het totale vermogen.

Het kengetal voor solvabiliteit 2 bij Ultiem bedraagt 66,32%. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%. Ultiem zit hier ruim boven.

## Weerstandsvermogen



Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.

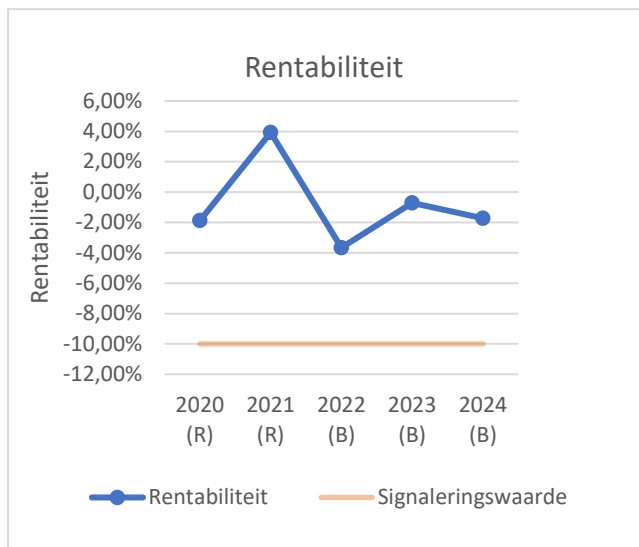
Het geeft aan of het bestuur zich een tekort in de exploitatie kan veroorloven in relatie tot de opgebouwde reserves. Weerstandsvermogen is gedefinieerd als eigen vermogen minus MVA gedeeld door de Rijksbijdrage.

Bij weerstandsvermogen wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 5%. Ultiem zit hier met 12,36% boven. De verwachting is dat het weerstandsvermogen tot en met 2024

zal dalen. Enerzijds door investeringen in meubilair en ICT, maar ook door begrote negatieve resultaten in de jaren na 2021. Het aandeel van het eigen vermogen dat voor andere doelen kan worden aangewend is in die jaren lager.



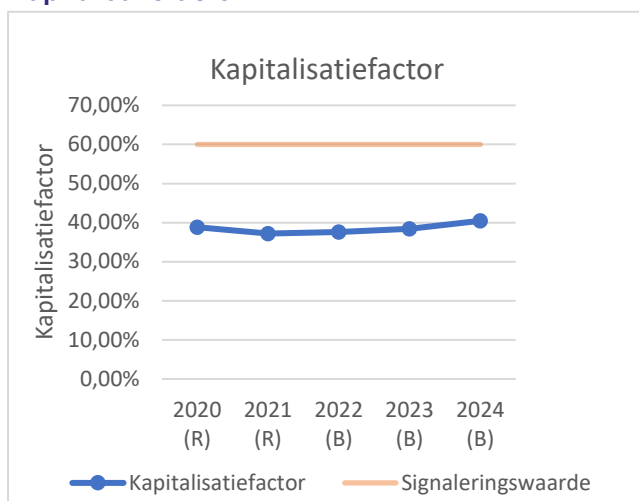
## Rentabiliteit



De rentabiliteit geeft inzicht in het bestedingspatroon van de stichting en geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden. Rentabiliteit is gedefinieerd als totaalresultaat gedeeld door de totaal baten.

De rentabiliteit van Ultiem bedraagt 3,92%. Het weerstandsvermogen van Ultiem is positief als gevolg van het positieve exploitatieresultaat. De waarde is hoger dan de signaleringswaarde van OCW. Deze bedraagt -10% voor één jaar.

## Kapitalisatiefactor



De Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen 2009 (Commissie Don) baseerde zich op diverse onderzoeken naar vermogens in het primair onderwijs en introduceerde de kapitalisatiefactor als maat voor de rijkdom van besturen. De kapitalisatiefactor meet het verband tussen het kapitaal dat een bestuur gebruikt voor haar activiteiten en de inkomsten van dat bestuur. Het kapitaal dat vastligt in gebouwen en terreinen wordt hierbij buiten beschouwing gelaten.

De kapitalisatiefactor wordt gedefinieerd als totaal vermogen minus boekwaarde gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten plus financiële baten.

De kapitalisatiefactor van Ultiem is 37,21%. De commissie Don hanteert voor grote besturen (omzet > 8 miljoen) een bovengrens van 60%

## Reservepositie

Om een indicatie te krijgen van bovenmatig eigen vermogen, hanteert de Inspectie van het Onderwijs vanaf 2020 de "signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen", dit wordt ook wel het "normatief publiek eigen vermogen" genoemd. Zoals de naam al aangeeft, betreft het hier publiek eigen vermogen. De Inspectie heeft een formule gemaakt om het overmatige vermogen te berekenen.

Het publiek eigen vermogen komt boven de signaleringswaarde uit als het feitelijk eigen vermogen (wat is af te lezen van de balans) hoger is dan het normatief eigen vermogen (vermogen dat een onderwijsinstelling redelijkerwijs nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen).

Op basis van deze formule heeft Ultiem in 2021 een bovenmatige reserve van €1.137.254.



Dit is een hoog bedrag. In de komende drie jaren zal er met name nog worden geïnvesteerd in meubilair op OBS De Achtbaan en OBS Driespan. Daarnaast wordt de vordering op OCW in 2022 afgeboekt als gevolg van de invoering van de vereenvoudigde bekostiging. Gecombineerd met de negatieve resultaten die de komende jaren nog zijn begroot, zal dit leiden tot een sterke daling van de bovenmatige reserves, zoals zichtbaar is in onderstaand overzicht.

Uitien zal haar risico's en onzekerheden nog verder onderzoeken. Tot die tijd is het niet goed mogelijk om de benodigde omvang van het eigen vermogen aan te geven dat nodig is om als buffer te dienen voor deze risico's en onzekerheden. Daarmee is het bedrag aan bovenmatige reserves met onzekerheden omgeven.

normatief publiek eigen vermogen	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
<b>Gegevens:</b>					
Totaal baten	14.108.991	16.281.261	14.691.260	14.119.770	12.844.055
Aanschafwaarde gebouwen	-	-	-	-	-
Boekwaarde overige materiële vaste activa	1.653.690	1.528.737	1.699.337	1.855.944	1.762.976
Publiek eigen vermogen	2.526.644	3.480.054	2.942.238	2.842.136	2.619.591
Privaat eigen vermogen	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	2.526.644	3.480.054	2.942.238	2.842.136	2.619.591
<b>Uitwerking:</b>					
0,5 x aanschafwaarde gebouwen x 1,27	-	-	-	-	-
boekwaarde resterende materiële vaste activa	1.653.690	1.528.737	1.699.337	1.855.944	1.762.976
0,05 x totale baten	705.450	814.063	734.563	705.989	642.203
Normatief publiek eigen vermogen	<b>2.359.140</b>	<b>2.342.800</b>	<b>2.433.900</b>	<b>2.561.932</b>	<b>2.405.178</b>
werkelijk publiek eigen vermogen	2.526.644	3.480.054	2.942.238	2.842.136	2.619.591
<b>bovenmatige reserves</b>	<b>167.504</b>	<b>1.137.254</b>	<b>508.339</b>	<b>280.204</b>	<b>214.413</b>



### 3.4 Balans

Onderstaande overzicht geeft de stand van de reserves weer op 31 december 2021. Daarna worden de verschillende reserves toegelicht.

#### Reserves

	31-12-2021
Algemene reserve	3.091.104
<b>Bestemmingsreserves publiek</b>	
Bestemmingsreserve NPO	247.406
Reserve eerste waardering	15.591
Reserve opstart/professionalisering	54.235
Reserve activa 1e inrichting	71.717
<b>Totaal bestemmingsreserves publiek</b>	<b>388.950</b>
<b>Bestemmingsreserves privaat</b>	
Bestemmingsreserve privaat (schoolfondsen)	0
<b>Totaal bestemmingsreserves privaat</b>	<b>0</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>3.480.054</b>

#### Algemene reserve

De algemene reserve wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke lasten. In het geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

#### Bestemmingsreserve NPO

In 2021 is een bestemmingsreserve gevormd voor het niet bestede deel van de subsidie Nationaal Programma Onderwijs. Deze subsidie is gestart op 1 augustus 2021 en betreft een normatieve Rijksbijdrage. Dat betekent dat deze in 2021 voor 5/12<sup>e</sup> deel als bate verantwoord moet worden. De uitgaven lopen hier in 2021 op achter, waardoor het resultaat in 2021 hoger is. Om dit deel van de reserve zichtbaar te maken, wordt er voor de niet bestede NPO-middelen een bestemmingsreserve gevormd.

#### Bestemmingsreserve eerste waardering

Het bedrag van deze reserve betreft de boekwaarde van de activa die op 1 januari 2006 aanwezig waren. De afschrijvingslasten van deze activa worden ten laste van de bestemmingsreserve eerste waardering gebracht.

#### Bestemmingsreserve opstart/professionalisering

Bij de verzelfstandiging van het openbaar onderwijs is een bedrag gereserveerd voor kosten die worden gemaakt voor inrichting van het nieuwe stafbureau en voor de professionalisering van de stafmedewerkers in de periode na de verzelfstandiging. Kosten die in dit kader worden gemaakt, worden aan deze bestemmingsreserve onttrokken.



### Bestemmingsreserve activa 1<sup>e</sup> inrichting

Bij de start van een school wordt door de gemeente eenmalig een bedrag beschikbaar gesteld voor 1<sup>e</sup> inrichting van klaslokalen met leermiddelen en meubilair. Het bedrag van deze reserve vertegenwoordigt de boekwaarde van activa die voor de 1<sup>e</sup> inrichting zijn aangeschaft. Afschrijvingslasten van deze activa worden aan deze reserve onttrokken.

### Bestemmingsreserve privaat

Dit betreft het saldo van de bankrekeningen van scholen, waarop ouderbijdragen worden gestort en waarvan activiteiten op school worden betaald.

## Voorzieningen

	31-12-2021
<b>Personeel</b>	
Duurzame inzetbaarheid	22.238
Wachtgelders	21.861
Personele fricties algemeen	294.434
Jubilea	147.623
<b>Totaal voorziening personeel</b>	<b>486.156</b>
<b>Overig</b>	
Groot onderhoud	51.332
<b>Totaal overige voorzieningen</b>	<b>51.332</b>
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>537.488</b>

### Voorziening duurzame inzetbaarheid

Dit betreft een voorziening voor gespaarde uren voor ouderenverlof. De basis van de voorziening is het aantal uren dat medewerkers van 57 jaar en ouder op basis van een plan hebben gespaard. Er is één medewerker die in 2021 uren heeft gespaard in het kader van de duurzame inzetbaarheid.

### Voorziening wachtgelders

Dit betreft een voorziening voor uitkeringskosten. Het gaat hierbij om uitkeringen waarover het Participatiefonds heeft geoordeeld dat die niet voor rekening van het Participatiefonds komen. Deze uitkeringen worden via de bekostiging van DUO verrekend en ten laste van deze voorziening gebracht. Op 31 december 2021 zijn er €21.861 aan uitkeringskosten te verwachten, die moeten worden opgenomen in deze voorziening.

### Voorziening personele fricties algemeen

Deze voorziening dient als doel om de financiële gevolgen op te vangen van algemene personele vraagstukken, die worden voorzien. Te denken valt hierbij bijvoorbeeld aan personele fricties, die ontstaan binnen de gesprekkencyclus in het kader van mobiliteitsbeleid en het vernieuwde functiegebouw.

### Voorziening jubilea

De voorziening ambtsjubilea dient om de financiële verplichtingen wegens ambtsjubilea inzichtelijk te maken.



### **Voorziening groot onderhoud**

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair volgens de componentenmethode opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op meerjarenonderhoudsplannen voor kindcentrum Kolham en kindcentrum Zuiderkroon.



## Bijlage 1: scholen van Ultiem

Brinnr.	School	Adres	Postcode	Plaats	Website
12QR	OBS De Woldstee	Slochterveldweg 1A	9621 TD	Slochteren	<a href="http://www.obsdewoldstee.nl">www.obsdewoldstee.nl</a>
13DT	OBS Oetkomst	Eikenlaan 1 <i>Tot 1-8-2021 Hoofdweg 42</i>	9615 AP	Kolham	<a href="http://www.obsheetkomst.nl">www.obsheetkomst.nl</a>
13OE	OBS Driespan	Dorpshuisweg 36	9617 BN	Harkstede	<a href="http://www.obsdriespan.nl">www.obsdriespan.nl</a>
13TY	OBS De Achtbaan <i>(hoofdlocatie)</i>	Aalbersestraat 2	9602 TC	Hoogezand	<a href="http://www.obsdeachtbaan.com">www.obsdeachtbaan.com</a>
13TY	OBS De Achtbaan (dislocatie)	Multatulistraat 28	9602 BB	Hoogezand	<a href="http://www.obsdeachtbaan.com">www.obsdeachtbaan.com</a>
13XI	OBS Het Noorderlicht <sup>1)</sup> <i>(vanaf 1-8-2021)</i>	Zuiderkroon 6	9602 NZ	Hoogezand	<a href="http://www.obsheetnoorderlichthoogezand.nl">www.obsheetnoorderlichthoogezand.nl</a>
13XI	OBS Het Ruimteschip <sup>1)</sup> <i>(tot 1-8-2021)</i>	Astronautenlaan 33	9602 AM	Hoogezand	<a href="http://www.hetruimteschip.nl">www.hetruimteschip.nl</a>
14DW	OBS Nico Bulderschool <sup>1)</sup> <i>(tot 1-8-2021)</i>	Zonneweg 4	9602 LM	Hoogezand	<a href="http://www.nicobulderschool.nl">www.nicobulderschool.nl</a>
14GQ	OBS W.A. Scholtenschool	Pluviarstraat 11	9607 RJ	Foxhol	<a href="http://www.wascholtenschool-foxhol.nl">www.wascholtenschool-foxhol.nl</a>
14LT	OBS Walstraschool	Woldweg 124	9606 PH	Kropswolde	<a href="http://www.walstraschool.nl">www.walstraschool.nl</a>
15KI	OBS Van Heemskerckschool	J. Huitzingstraat 4 <i>Tijdelijke locatie: Boswijklaan 2</i>	9601 AR	Hoogezand	<a href="http://www.vanheemskerckschool.nl">www.vanheemskerckschool.nl</a>
15MW	OBS Theo Thijssenschool	Boomgaard 37	9603 HL	Hoogezand	<a href="http://www.ttsvosholen.nl">www.ttsvosholen.nl</a>
15RT	OBS 't Heidemeer	A. Bosscherstraat 32	9611 EN	Sappemeer	<a href="http://www.obsheidemeer.nl">www.obsheidemeer.nl</a>

<sup>1)</sup> Op 1 augustus 2021 zijn OBS Het Ruimteschip en OBS Nico Bulderschool gefuseerd. De nieuwe fusieschool is verder gegaan als OBS Het Noorderlicht.





## Bijlage 2: verslag raad van toezicht

---

### **Inleiding**

De raad van toezicht heeft in 2021 geconstateerd dat Ultiem op de verschillende beleidsterreinen een verdere verdieping maakte. Er is oog voor onderlinge samenhang, maar ook voor de nodige ruimte voor scholen, omdat deze van elkaar kunnen verschillen. Meer beleidsrijke keuzes werden aan de raad van toezicht gemotiveerd en ter vaststelling voorgelegd. Er is hard gewerkt aan de verdere opbouw van de organisatie en dat is een ultieme prestatie. Ultiem is in relatief korte tijd een stabiele organisatie geworden.

Een belangrijke taak was in 2021 natuurlijk ook het houden van toezicht. De taken en portefeuilles waren verdeeld over de auditcommissie, remuneratiecommissie e/o commissie P&O en commissie kwaliteit. De bestuurder hield ons goed op de hoogte van de voortgang en bijzonderheden binnen de stichting en haar scholen.

Er zijn meerdere strategische thema's aan de orde geweest in de vergaderingen van de raad van toezicht. Thema's die zijn besproken zijn: de kansen van het Nationaal Programma Groningen en verlengde schooldag; demografische ontwikkelingen in de regio en weerstandvermogen/risicomanagement.

Als raad van toezicht hebben we in 2020 een zelfevaluatie gehouden onder begeleiding van een externe adviseur. Het verslag van deze zelfevaluatie bevestigde dat er sprake is van een goede dynamiek in de samenwerking tussen de bestuurder en de raad van toezicht.

Gezien de coronabeperkingen kon de zelfevaluatie in 2021 niet fysiek plaatsvinden, zoals de raad dat bij voorkeur wenst in te vullen. De zelfevaluatie is enkele maanden uitgesteld, waarbij de bevindingen uit de zelfevaluatie in 2020 uiteraard in 2021 wel onze aandacht kreeg.

In 2021 hebben we als gevolg van de coronacrisis helaas ook geen scholen kunnen bezoeken. Nu bijna alle beperkende maatregelen zijn beëindigd, zullen we weer scholenbezoeken plannen. Zo leren we de scholen beter kennen en kunnen we de diverse rollen van de raad van toezicht nog beter invullen.

We vergaderden zeven keer als raad van toezicht, dit naast de diverse commissievergaderingen. De samenwerking met de bestuurder was prima. We zagen de groei van de stichting en de focus, die lag op belangrijke strategische ontwikkelingen. Het zorgvuldige en gedegen proces inzake de invulling van het beheer en de exploitatie van kindcentrum Zuiderkroon is het vermelden waard.

Het verder opzetten van het kwaliteitssysteem van Ultiem kreeg in 2021 extra aandacht, mede ingegeven door een met goed resultaat doorlopen vierjaarlijks inspectieonderzoek. Een belangrijke conclusie van de inspectie voor het onderwijs was dat de fundering van Ultiem goed staat en dat de volgende stap gezet kan worden.

Het beeld van de raad van toezicht werd bevestigd dat aan 'Samen maken we verschil' echt invulling wordt gegeven. Ultiem is het vertrouwen van de raad van toezicht waard!

J.J. Brintjes,  
*Voorzitter*



Binnen de raad zijn de volgende commissies ingesteld:

- a. Auditcommissie, samengesteld uit de volgende personen:  
Dhr. R.P.S. van Rijn      voorzitter Auditcommissie,  
  
Lid raad van toezicht, portefeuille Financiën  
  
Dhr. J.J. Brintjes      Voorzitter raad van toezicht, portefeuille Bestuur & Overheid
- b. Remuneratiecommissie / Commissie P&O, samengesteld uit de volgende personen:  
Dhr. J. Smits      voorzitter Remuneratiecommissie,  
  
Lid raad van toezicht, portefeuille HRM  
  
Dhr. J.J. Brintjes      Voorzitter raad van toezicht, portefeuille Bestuur & Overheid
- c. Kwaliteitscommissie, samengesteld uit de volgende personen:  
Dhr. J. Vogel      voorzitter Kwaliteitscommissie,  
  
Lid raad van toezicht, portefeuille Onderwijs  
  
Mevr. Y.M. Turenhout      Lid raad van toezicht, portefeuille Jeugd & Zorg

#### *Rooster van aftreden*

In de statuten is vastgelegd dat de benoeming in de raad van toezicht voor de duur van vier jaar is, met de mogelijkheid van één verlenging (maximaal 8 jaar). Op basis hiervan is een rooster van aftreden opgesteld. De eerste termijn eindigde op 1 januari 2022. Eind 2021 is een nieuw rooster van aftreden opgesteld. Alle leden van de raad van toezicht zijn op 23 december 2021 herbenoemd door de gemeenteraad voor verschillende termijnen. Hierdoor is een nieuw uitgebalanceerd rooster van aftreden effectief met ingang van 1 januari 2022. Dit nieuwe rooster van aftreden is vastgesteld door de raad van toezicht. In de onderstaande tabel staat het nieuwe rooster van aftreden.

Naam	Functie	Portefeuillehouder	Commissie	Datum herbenoeming	Datum aftreden
J.J. Brintjes	Voorzitter	Bestuur & Overheid	Auditcommissie Remuneratiecommissie	01-01-2022	01-01-2026
R.P.S. van Rijn	Lid	Financiën	Auditcommissie	01-01-2022	01-01-2025
J. Smits	Lid	HRM	Remuneratiecommissie	01-01-2022	01-01-2025
Y.M. Turenhout	Lid	Jeugd en Zorg	Onderwijs & Kwaliteit	01-01-2022	01-01-2024
J. Vogel	Lid	Onderwijs	Onderwijs & Kwaliteit	01-01-2022	01-01-2026



## Honorering

In de eerste vergadering van de raad van toezicht, op 21 februari 2018, heeft de raad van toezicht zijn honorering vastgesteld. Het uitgangspunt voor de honorering van de leden van de raad van toezicht is de Handreiking Honorering van de VTOI-NVTK (Vereniging Toezichthouders in Onderwijs en Kinderopvang). De bezoldiging van de raad van toezicht wordt niet geïndexeerd. De remuneratiecommissie heeft wel de bevoegdheid om voorstellen te doen aan de raad van toezicht inzake de eventuele bezoldiging van de individuele leden van de raad van toezicht. Inmiddels is er, vier jaar na oprichting van Ultiem, een goed inzicht ontstaan in de tijd, kennis en inzet die er van de leden van de raad van toezicht wordt gevraagd. Eind 2021 heeft de remuneratiecommissie een voorstel aan de raad van toezicht gedaan voor verhoging van de honorering met ingang van 2022. De raad heeft hiertoe besloten en dit is verwerkt in de begroting van 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2026.

## Vergaderingen van de raad

De raad van toezicht kwam in 2021 zeven keer bijeen, drie keer fysiek en vier keer digitaal, voor een reguliere vergadering. De vergaderingen vonden plaats op 25 januari, 15 maart, 19 april, 7 juni, 27 september, 8 november en op 20 december.

Binnen de vergaderingen is specifiek aandacht besteed aan de **wettelijke toezichtstaken en het algemeen oordeel**:

- Goedkeuring begroting en het jaarverslag.  
De begroting 2022 is in de vergadering van 20 december 2021 goedgekeurd door de raad van toezicht. Van de meerjarenbegroting is in deze vergadering kennisgenomen. Het jaarverslag van 2020 is in de vergadering van 7 juni 2021 goedgekeurd door de raad van toezicht.

Verder zijn de volgende onderdelen in het kader van **algemene toezichthoudende taken** aan de orde gesteld:

- Strategische agenda raad van toezicht 2021
- Zienswijze beheer & exploitatie kindcentra
- Pilot beheer KC Zuiderkroon
- Uitkomsten 4JO door Inspectie van het Onderwijs
- Statutenwijziging in verband met wijziging statutaire naam in "Stichting Ultiem"
- Bezwaar bewonersvereniging in verband met nieuwbouw Van Heemskerckschool
- Verhuizing naar nieuwbouw 't Heidemeer
- Voortgang FER fusieschool Zuiderkroon
- Bestuursformatieplan 2021/2022
- Themadag DO/Staf 20 januari 2021
- Eindnotitie Overdracht OPOS-scholen naar Ultiem
- Bestuursverslag en jaarrekening 2020
- Jaargesprek met bestuurder
- Strategisch thema: kansen Nationaal Programma Groningen en Verlengde Schooldag
- Integrale managementrapportage t/m april 2021
- Memo Schatkistbankieren
- Nieuwe directeur Walstraschool
- Voortgang overdracht 't Heidemeer
- Stand van zaken scholenprogramma



- Integrale managementrapportage t/m juli 2021
- Strategisch thema: demografische ontwikkelingen in de regio
- Rooster van affreden
- Strategisch thema: weerstandsvermogen/risicomanagement
- Raadsadvies "Herbenoeming leden RvT" door Gemeenteraad Midden-Groningen
- Begroting 2022
- Bijzonderheden bestuur/staf/scholen/GMR

Het voornemen van de raad van toezicht was om opvolging te geven aan de eerdere schoolbezoeken. Door de situatie rond corona is het in 2021 niet tot de schoolbezoeken gekomen. In 2022 zal dit worden opgepakt.

### **Toezicht op doelmatige besteding van middelen**

De raad van toezicht heeft op diverse thema's toegezien op de doelmatigheid van de besteding van de rijksmiddelen en volgt de resultaatontwikkeling nauwlettend. Dit gebeurt middels kwartaalrapportages uitmondend in het jaarverslag. Bij het inhoudelijk bespreken van tal van onderwerpen die tijdens de vergaderingen van de diverse commissies van de raad van toezicht aan bod komen, is de doelmatigheid van de besteding een belangrijk uitgangspunt, maar ook het maken van beleidsrijke keuzes. Voorbeelden van onderwerpen waarbij dit speelt in 2021 is het beheer van KC Zuiderkroon en de zienswijze op het beheer en exploitatie van kindcentra in het algemeen. Ook wordt gekeken naar incidentele subsidies in relatie tot personele inzet. Het jaarverslag wordt daarnaast gecontroleerd door de instellingsaccountant, waardoor de doelmatigheid feitelijk op meerdere fronten wordt getoetst. Met betrekking tot het benodigde minimale weerstandsvermogen is eind 2021 onder begeleiding van een extern adviesbureau een project gestart dat leidt tot risicomanagement bij Ultiem. Op basis van de geïdentificeerde risico's wordt het minimaal benodigde weerstandsvermogen bepaald. De uitkomsten van dit project zijn meegenomen in dit jaarverslag in hoofdstuk 2.5 Risico's en risicobeheersing en in hoofdstuk 3 Continuïteitsparagraaf.

### **Werkgeverschap**

De raad van toezicht heeft (mede op basis van de WPO en de Code Goed Bestuur) daarnaast met de bestuurder gesprekken gevoerd vanuit de volgende rollen:

1. Adviseur
  - a. Klankbord/sparringpartner voor de bestuurder (raad en daad)
  - b. Meedenken/ondersteuning bij de ontwikkeling van beleid
2. Toezichthouder
  - a. Goedkeuren jaarrekening
  - b. Goedkeuren begroting
  - c. Goedkeuren strategisch beleidsplan
  - d. Controleren verloop van processen en beleid
  - e. Controleren kwaliteit van het onderwijs
  - f. Controleren bedrijfsmatige resultaten
3. Werkgever van de bestuurder
  - a. Functioneringsgesprek met de bestuurder
  - b. Vastleggen gemaakte afspraken
  - c. Stimuleren (persoonlijke) ontwikkeling van de bestuurder



### **Goedkeuring**

De raad van toezicht van Stichting Ultiem heeft het jaarverslag 2021 goedgekeurd in de vergadering van 13 juni 2022.

Dhr. J.J. Bruintjes

Voorzitter raad van toezicht

Dhr. R.P.S. van Rijn

Lid (Auditcommissie)



# Jaarrekening 2021

## B1 GRONDSLAGEN

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd. De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling. De inkomsten van Stichting Ultiem bestaan voor 95% uit Rijksbekostiging. Deze bekostiging is gedurende de coronacrisis door de overheid gegarandeerd. De coronacrisis leidt daarom niet tot een ander inzicht ten aanzien van de continuïteit.

### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: Inrichting Schoolplein/speeltoestellen 5% (20 jaar);  
Technische zaken 2,5% - 10%; onderhoud en schilderwerk 6,67% - 10%; overige 20%;  
Meubilair: algemeen 6,67% (15 jaar), inrichting speellokaal 5% (20 jaar);  
ICT: computers, servers en printers 25% (4 jaar); netwerkbekabeling 10% (10 jaar),  
digitale schoolborden 12,5% (8 jaar).  
Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur 12,5% (8 jaar).

De inrichting van het kantoor aan de Groen van Prinstererstraat te Hoogezand wordt naar evenredigheid met de overeengekomen huurperiode van 4 jaar (25%) afgeschreven.

#### Financiële vaste activa

Deze hebben betrekking op waarborgsommen betaald bij aanschaf ict op scholen. Deze worden opgenomen tegen de nominale waarde

#### Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële

waarden en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

#### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

#### Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve schoolfondsen" is met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

#### Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde. De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

#### Voorziening jubilea

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1%.

#### Voorziening Duurzame Inzetbaarheid

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).



#### Voorziening (eigen) wachtgelders

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met een positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2021 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten wordt een voorziening gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

#### Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair volgens de componentenmethode opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

#### Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

#### Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

## RESULTAATBEPALING

### Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

### (Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de

kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

#### Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

#### Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

#### Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

#### Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.

#### *Pensioenen*

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2021 is 110,6%  
Ultimo 2020 was deze 93,5%

#### Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

#### Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

#### Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop

ze betrekking hebben.

#### Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

#### Financiële instrumenten en risicobeheersing

##### *Algemeen*

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

##### *Marktrisico*

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

##### *Kredietrisico*

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

##### *Liquiditeitsrisico*

Het bestuur heeft een treasury statuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

##### *Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden*

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2021  
(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Gebouwen en terreinen	132.010		98.124	
Meubilair	625.148		416.925	
ICT	538.585		404.867	
OLP en apparatuur	<u>232.995</u>		<u>234.624</u>	
		1.528.737		1.154.540
<b>Financiële vaste activa</b>				
Overige	<u>0</u>		<u>3.750</u>	
		0		3.750
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Debiteuren	95.401		46.810	
Ministerie van OCW	643.467		627.466	
Overige vorderingen	488.787		371.470	
Overlopende activa	<u>81.977</u>		<u>64.911</u>	
		1.309.632		1.110.657
Liquide middelen		<u>3.219.158</u>		<u>3.429.136</u>
			<u>6.057.527</u>	<u>5.698.082</u>

B2 BALANS PER 31 december 2021  
(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	3.091.104		2.659.284	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>388.949</u>		<u>181.993</u>	
		3.480.054		2.841.276
<b>Voorzieningen</b>				
Personeelsvoorzieningen	486.156		341.080	
Overige voorzieningen	<u>51.332</u>		<u>0</u>	
		537.488		341.080
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	257.157		349.633	
Ministerie van OCW	0		345.904	
Belasting en premie sociale verzekeringen	624.790		575.677	
Schulden terzake van pensioenen	170.928		160.108	
Overige kortlopende schulden	435.413		594.538	
Overlopende passiva	<u>551.698</u>		<u>489.866</u>	
		<u>2.039.985</u>		<u>2.515.726</u>
		<u>6.057.527</u>		<u>5.698.082</u>

## B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
(Rijks)bijdragen	15.781.337	13.757.733	14.145.807
Overige overheidsbijdragen en subsidies	236.316	163.956	112.951
Overige baten	<u>263.608</u>	<u>187.301</u>	<u>454.232</u>
	16.281.261	14.108.990	14.712.990
Lasten			
Personele lasten	13.238.289	12.184.253	12.714.318
Afschrijvingen	291.872	322.715	285.218
Huisvestingslasten	883.584	950.568	875.955
Overige instellingslasten	<u>1.221.004</u>	<u>1.009.695</u>	<u>1.111.564</u>
	15.634.749	14.467.231	14.987.055
Saldo baten en lasten	<u>646.512</u>	<u>-358.241</u>	<u>-274.065</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	0	46
Financiële lasten	<u>7.735</u>	<u>12.000</u>	<u>1.680</u>
Financiële baten en lasten	-7.735	-12.000	-1.634
Resultaat	<u>638.777</u>	<u>-370.241</u>	<u>-275.699</u>

## B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

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

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		646.512		-274.065
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	291.872		285.218	
- Mutaties voorzieningen	<u>196.408</u>		<u>-88.079</u>	
		488.280		197.139
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-198.976		812.429	
- Kortlopende schulden	<u>-475.741</u>		<u>255.232</u>	
		<u>-674.716</u>		<u>536.026</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		460.076		459.100
- Ontvangen interest	0		46	
- Betaalde interest	<u>-7.735</u>		<u>-1.680</u>	
		<u>-7.735</u>		<u>-1.634</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		452.341		457.466
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-667.978		-548.206	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.909		-98.856	
Mutaties financiële vaste activa	<u>3.750</u>		<u>16.500</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-662.319		-630.562
Overige kapitaalsmutaties		<u>0</u>		<u>139.479</u>
Mutatie liquide middelen		<u>-209.978</u>		<u>-33.616</u>
Beginstand liquide middelen	3.429.136		3.462.752	
Mutatie liquide middelen	<u>-209.978</u>		<u>-33.616</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>3.219.158</u>		<u>3.429.136</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS  
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	132.010	98.124
Meubilair	625.148	416.925
ICT	538.585	404.867
OLP en apparatuur	232.995	234.624
	<u>1.528.737</u>	<u>1.154.540</u>

	Gebouwen en terreinen	Meubilair	ICT	OLP	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31 december 2020					
Aanschaffingswaarde	184.050	816.022	994.030	1.005.763	2.999.865
Cumulatieve afschrijvingen	-85.926	-399.097	-589.163	-771.139	-1.845.325
Boekwaarde 31 december 2020	98.124	416.925	404.867	234.624	1.154.540
Mutaties					
Investeringsen	60.300	259.943	283.088	64.647	667.978
Desinvesteringen	-54.824	-27.409	-172.197	-17.579	-272.008
Afschrijvingen	-16.787	-48.525	-149.370	-64.815	-279.497
Cum. afschrijvingen desinvesteringen	45.195	24.214	172.197	16.117	257.724
Mutaties boekwaarde	<u>33.885</u>	<u>208.223</u>	<u>133.718</u>	<u>-1.630</u>	<u>374.196</u>
Boekwaarde 31 december 2021					
Aanschaffingswaarde	189.527	1.048.556	1.104.921	1.052.831	3.395.834
Cumulatieve afschrijvingen	-57.517	-423.408	-566.336	-819.837	-1.867.097
Boekwaarde 31 december 2021	<u>132.010</u>	<u>625.148</u>	<u>538.585</u>	<u>232.994</u>	<u>1.528.737</u>

%

Afschrijvingspercentages:

Gebouwen en terreinen	2,50 - 25,00
Meubilair	5,00 - 10,00
ICT	10,00 - 25,00
OLP	5,00 - 12,50

In 2021 is een beoordeling gedaan op de aanwezigheid van activa. Activa die ultimo 2021 niet meer aanwezig waren of niet meer in gebruik waren, zijn gedesinvesteerd. De aanschafwaarde is door de desinvestering met €272.008 gedaald. Aangezien een aantal activa nog een boekwaarde hadden, is er €14.284 aan boekwaarde afgeboekt ten laste van de exploitatie.

Met ingang van 1-1-2021 is de afschrijvingstermijn voor nieuwe digiborden verhoogd van 5 naar 8 jaar. Deze termijn ligt dichterbij de werkelijke levensduur van huidige touchscreen borden dan de afschrijvingstermijn van 5 jaar die tot 1-1-2021 werd gehanteerd.



	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Financiële vaste activa		
Overige	0	3.750
	<u>0</u>	<u>3.750</u>

Waarborgsom

	Boekwaarde 01-01-2021	Ontvangen in 2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€
Waarborgsommen	3.750	-3.750	-
	<u>3.750</u>	<u>-3.750</u>	<u>-</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen		
Debiteuren	95.401	46.810
Ministerie van OCW	643.467	627.466
Overige vorderingen	488.787	371.470
Overlopende activa	81.977	64.911
	<u>1.309.632</u>	<u>1.110.657</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	643.467	627.466
	<u>643.467</u>	<u>627.466</u>
Overige vorderingen		
Gemeente Midden-Groningen	3.460	116.099
Gemeente huisvesting	284.446	50.815
Vervangingsfonds inzake salariskosten	53.729	0
Samenwerkingsverband	0	908
Overige	147.152	203.649
	<u>488.787</u>	<u>371.470</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	31.729	63.559
Overige overlopende activa	50.248	1.352
	<u>81.977</u>	<u>64.911</u>

Gemeente huisvesting

Stichting Ultiem is bouwheer ten aanzien van de nieuwbouw van de scholen 't Heidemeer en Van Heemskerckschool. De gemeente vergoedt de projectkosten aan Stichting Ultiem. Op de post "Gemeente huisvesting" worden de voorschotten die van de gemeente worden ontvangen geboekt alsmede de bouwkosten. Per 31-12-2021 is er sprake van een vordering op de gemeente, omdat de uitgaven voor de nieuwbouw op dat moment hoger waren dan de ontvangen voorschotten.

Vervangingsfonds inzake salariskosten

Deze vordering betreft enerzijds de vergoedingen van het vervangingsfonds die in 2022 via de bank zijn ontvangen en anderzijds de inschatting van de afrekening van de vervangingspool en de bonus of malus van het vervangingsfonds. In 2020 was hier sprake van een schuld, waardoor deze post in 2020 aan de passivazijde terug te vinden is.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Liquide middelen		
	<u>3.219.158</u>	<u>3.429.136</u>
Banktegoeden		
R/c Ministerie van Financiën (schatkistbankieren)	3.207.430	0
Betaalrekeningen bestuur	1.620	1.423.209
Betaalrekeningen scholen	0	5.866
Deposito	<u>10.108</u>	<u>2.000.061</u>
Banktegoeden	<u>3.219.158</u>	<u>3.429.136</u>

Stichting Ultiem maakt sinds 1 juni 2021 gebruik van schatkistbankieren van het Rijk. Bij gebruik van schatkistbankieren hoeft geen negatieve rente te worden betaald. Dit is bij commerciële banken in 2021 wel het geval. Voor details over de mutatie van de liquide middelen in 2021 verwijzen wij naar het kasstroomoverzicht (B4). De liquide middelen zijn direct opvraagbaar. In hoofdstuk 2.4.5. van het bestuursverslag staan de doelstellingen van de treasuryfunctie bij Ultiem vermeld.

PASSIVA

Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES

	Saldo 1-1- 2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31- 12-2021
Algemene reserve				
Algemene reserve	2.659.284	431.820	0	3.091.104
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve NPO	0	247.406	0	247.406
Reserve eerste waardering	20.431	-4.840	0	15.591
Reserve opstart/professionalisering	68.712	-14.477	0	54.235
Reserve activa eerste inrichting	90.662	-18.945	0	71.717
	179.805	209.144	0	388.949
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	2.188	-2.188	0	0
	2.188	-2.188	0	0
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	181.993	206.957	0	388.949
Eigen vermogen	<u>2.841.276</u>	<u>638.777</u>	<u>0</u>	<u>3.480.054</u>

In 2021 is een bestemmingsreserve ad € 247.406 gevormd voor het niet-bestede deel van de ontvangen bekostiging Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

De bestemmingsreserve eerste waardering betreft de boekwaarde van de activa die op 1 januari 2006 aanwezig waren. De afschrijvingslasten van deze activa worden ten laste van de bestemmingsreserve eerste waardering gebracht.

De bestemmingsreserve opstart/professionalisering is gevormd bij de verzelfstandiging van het openbaar onderwijs. Er is een bedrag gereserveerd voor kosten die worden gemaakt voor inrichting van het stafbureau en voor de professionalisering van de stafmedewerkers in de periode na de verzelfstandiging. Kosten die in dit kader worden gemaakt, worden aan deze bestemmingsreserve onttrokken.

Bestemmingsreserve activa eerste inrichting. Bij de start van een school wordt door de gemeente eenmalig een bedrag beschikbaar gesteld voor de eerste inrichting van klaslokalen met leermiddelen en meubilair. Het bedrag van deze reserve vertegenwoordigt de boekwaarde van de activa die voor de eerste inrichting zijn aangeschaft. Afschrijvingslasten van deze activa worden aan deze reserve onttrokken.

De bestemmingsreserve privaat betreft het saldo van de bankrekeningen van de scholen, waarop ouderbijdragen worden gestort en waarvan activiteiten op school worden betaald.

Voorzieningen

VERLOOPOVERZICHT VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2021
Voorzieningen					
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	20.471	1.767	0	0	22.238
Jubilea	120.609	53.159	-26.145	0	147.623
Voorziening personele fricties algemeen	200.000	130.434	-36.000	0	294.434
Wachtgelders	0	21.861	0	0	21.861
	<u>341.080</u>	<u>207.221</u>	<u>-62.145</u>	<u>0</u>	<u>486.156</u>
Overig:					
Groot onderhoud	0	51.332	0	0	51.332
	<u>0</u>	<u>51.332</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>51.332</u>
Voorzieningen	<u>341.080</u>	<u>258.553</u>	<u>-62.145</u>	<u>0</u>	<u>537.488</u>

Looptijd voorzieningen	Totaal €	< 1 jaar €	> 1 jaar €
Wachtgelders	21.861	21.861	-
Duurzame inzetbaarheid	22.238		22.238
Jubilea	147.623	12.410	135.213
Voorziening personele fricties algemeen	294.434	45.446	248.988
Groot onderhoud	51.332	-	51.332
	<u>537.488</u>	<u>79.717</u>	<u>457.771</u>

De voorziening duurzame inzetbaarheid is een voorziening voor gespaarde uren door werknemers van 57 jaar of ouder. De basis van de voorziening is het aantal uren dat medewerkers van 57 jaar en ouder op basis van een plan hebben gespaard.

De voorziening jubilea heeft betrekking op uitkeringen aan medewerkers op basis van de duur van het dienstverband en is grotendeels langlopend. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen.

De voorziening personele fricties algemeen heeft als doel de financiële gevolgen op te vangen van algemene personele vraagstukken, die worden voorzien. Te denken valt bijvoorbeeld aan personele fricties, die ontstaan binnen de gesprekkencyclus in het kader van mobiliteitsbeleid en het vernieuwde functiegebouw.

De voorziening (eigen) wachtgelders betreft een inschatting van het risico van verhaal van UWV uitkeringen van ex-medewerkers over de te verwachten duur van de uitkering. Het betreft ontslagcasussen waarvan het Participatiefonds een negatieve beschikking heeft afgegeven.

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op meerjarenonderhoudsplannen voor kindcentrum De Oetkomst te Kolham (2022 t/m 2031) en kindcentrum Zuiderkroon te Hoogezand (2021 t/m 2040). Tot 2021 was er bij Stichting Ultiem geen voorziening voor Groot Onderhoud. Bijna alle scholen van Ultiem waren onderdeel van het scholenprogramma van de gemeente Midden-Groningen. Er werden en worden voor deze scholen nieuwe aardbevingbestendige kindcentra gebouwd. De gemeente was voor het merendeel van de scholen van Ultiem verantwoordelijk voor de gebouwexploitatie tot aan de verhuizing naar de kindcentra. Om deze reden werd voor deze scholen geen voorziening gevormd voor groot onderhoud. Drie scholen van Ultiem (Walstraschool, Van Heemskerkschool en 't Heidemeer) zijn op 1 januari 2018 juridisch overgedragen aan Stichting Ultiem. Ook voor deze scholen is tot 2021 geen voorziening groot onderhoud gevormd, omdat alleen het hoognodige onderhoud werd uitgevoerd. In 2021 zijn Kindcentrum Zuiderkroon en Kindcentrum Kolham in gebruik genomen. Voor OBS Het Noorderlicht en voor OBS Oetkomst is in verslagjaar 2021 een voorziening groot onderhoud gevormd waarbij voor elke component naar tijdsgelang wordt gereserveerd.

## Stichting Ultiem, Hoogezand

Het effect van deze stelselwijziging is een bedrag van € 51.332, bestaande uit de dotaties aan de voorziening groot onderhoud die in 2021 ten laste van de kortlopende onderhoudsverplichting zijn gebracht.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	257.157	349.633
Ministerie van OCW	0	345.904
Belasting en premie sociale verzekeringen	624.790	575.677
Schulden terzake van pensioenen	170.928	160.108
Overige kortlopende schulden	435.413	594.538
Overlopende passiva	551.698	489.866
	<u>2.039.985</u>	<u>2.515.726</u>
 Ministerie van OCW		
OCW geormerkt	<u>0</u>	<u>345.904</u>
	<u>0</u>	<u>345.904</u>

In 2020 werd hier het nog te besteden bedrag voor de subsidies Vrijroosteren leraren en Inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs verantwoord. Deze subsidies zijn in 2021 volledig besteed aan het doel waarvoor ze zijn bestemd

<b>Belasting en premie sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	586.660	506.608
Premie vervangingsfonds/participatiefonds	38.130	69.069
	<u>624.790</u>	<u>575.677</u>
 <b>Overige kortlopende schulden</b>		
Vervangingsfonds inzake salariskosten	0	141.948
Onderhoudsverplichting	144.434	195.766
Overige kortlopende schulden	290.979	256.824
	<u>435.413</u>	<u>594.538</u>

### Onderhoudsverplichting

Op drie scholen die begin 2018 bij de verzelfstandiging van het openbaar onderwijs door de gemeente Midden-Groningen aan Ultiem zijn overgedragen (Walstraschool, Van Heemskerckschool en 't Heidemeer) is destijds een nulmeting verricht. Voor het uitvoeren van het achterstallig onderhoud op deze scholen tot aan de overgang naar nieuwe gebouwen/kindcentra is een bedrag van €200.000 ter beschikking gesteld. Er is tot en met 2021 alleen het nodige onderhoud uitgevoerd (wind en waterdicht). Inmiddels zijn er in 2021 nieuwe gebouwen voor 't Heidemeer en de Van Heemskerckschool. Voor de Walstraschool is de realisatie van nieuwbouw beoogd in 2023/2024. In 2021 is er een eerste dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud geboekt voor twee scholen, namelijk Het Noorderlicht en Oetkomst. Deze dotaties zijn in 2021 ten laste gebracht van de onderhoudsverplichting. In 2022 wordt beoordeeld hoe het restant van de onderhoudsverplichting zal worden ingezet. In 2022 zullen ook de eerste dotaties plaatsvinden voor 't Heidemeer en de Van Heemskerckschool. Het ligt voor de hand om deze dotaties ten laste van de onderhoudsverplichting te brengen. Ook kan (een deel van) de verplichting worden aangehouden ten behoeve van de nieuwbouw van de Walstraschool of gebruikt worden als compensatie voor de fors gestegen energielasten

Stichting Ultiem, Hoogezand

---

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	404.743	385.214
Vooruitontvangen subsidies OCW	0	5.910
Vooruitontvangen Nationaal Coördinator Groningen	68.454	58.375
Vooruitontvangen subsidie cultuurgelden	14.778	32.467
Vooruitontvangen overige	<u>63.722</u>	<u>7.900</u>
	<u>551.698</u>	<u>489.866</u>

Model G: verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RI660.402, geldend vanaf verslagjaar 2014)

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	
Subsidie Inhaal-en ondersteuningsprogramma's 2020/2021	IOP4-42761-F	16-06-2021	J
Subsidie Vrijroosteren Leraren fase II 2019-2021	VRL19018	13-09-2019	N

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€	€

## B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

## Baten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
(Rijks)bijdragen			
Personele bekostiging regulier	8.577.515	8.343.355	8.705.090
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	1.990.819	1.858.748	1.869.398
Materiële instandhouding	1.619.484	1.621.241	1.627.675
Onderwijsachterstandenbeleid	788.325	820.212	797.707
Bijzondere en aanvullende bekostiging NPO	731.791	0	0
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's 2020-2021	556.398	0	18.702
Subsidie Extra Hulp voor de Klas	283.243	0	0
Prestatiebox	256.896	400.010	410.958
Subsidie Vrijroosteren Leraren	133.870	84.219	69.010
Asielzoekers en overige vreemdelingen	166.122	80.000	76.126
Professionalering starters/schoolleiders	75.674	0	0
Overige subsidies Ministerie van OCW	10.910	0	4.090
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	590.292	549.948	567.050
	<u>15.781.337</u>	<u>13.757.733</u>	<u>14.145.807</u>
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: subsidie taalschool	60.000	60.000	0
Gemeente: overige vergoedingen	84.527	34.000	77.862
Samenwerkingsverband subsidie mondiale school	60.000	60.000	30.000
Subsidie Cultuur (CMK)	31.789	9.956	5.089
	<u>236.316</u>	<u>163.956</u>	<u>112.951</u>
Overige baten			
Verhuur medegebruik	114.518	27.462	48.734
Vakonderwijs	59.112	44.000	53.805
Baten levensloopregeling	54.787	48.397	23.952
Detachering	27.932	9.152	145.190
Combifunctionaris	0	52.500	90.000
Afrekening OPOS 2019/2020	0	0	55.597
Verkoop activa	0	5.790	0
Vrijval voorziening vervoer Albronda	0	0	26.741
Ouderbijdragen/schoolfonds	0	0	10.213
Overige	7.258	0	0
	<u>263.608</u>	<u>187.301</u>	<u>454.232</u>
Lasten			
Personele lasten			
Lonen en salarissen	9.097.267	12.109.381	9.278.163
Sociale lasten	1.342.364	0	1.313.968
Pensioenlasten	1.518.226	0	1.394.805
Vervangingsfonds	490.777	0	483.723
Participatiefonds	262.703	0	331.554
Overige personele lasten	1.208.534	830.447	550.893
Uitkeringen (-/-)	-681.581	-755.575	-638.788
	<u>13.238.289</u>	<u>12.184.253</u>	<u>12.714.318</u>



	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	766.550	1.065.415	893.431
Salariskosten OP	6.273.303	8.942.551	7.003.243
Salariskosten OOP	846.140	651.215	591.304
Salariskosten NPO OP	300.327	276.247	0
Salariskosten NPO OOP	35.215	0	0
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	394.065	699.527	488.973
Salariskosten vervanging eigen rekening	58.072	78.843	148.408
Salariskosten vrijroosteren leraren	60.982	84.042	43.744
Salariskosten passend onderwijs	129.747	311.541	123.749
Salariskosten Inhaal en Ondersteuningsprogramma's	170.459	0	0
Salariskosten extra hulp voor de klas	84.674	0	0
Werkkosten PSA	27.327	0	25.288
Eigen bijdrage personeel IPAP premie	-49.594	0	-39.976
	<u>9.097.267</u>	<u>12.109.381</u>	<u>9.278.163</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	1.342.364	0	1.313.968
	<u>1.342.364</u>	<u>0</u>	<u>1.313.968</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.518.226	0	1.394.805
	<u>1.518.226</u>	<u>0</u>	<u>1.394.805</u>
Vervangingsfonds			
Vervangingsfonds	490.777	0	483.723
	<u>490.777</u>	<u>0</u>	<u>483.723</u>
Participatiefonds			
Participatiefonds	262.703	0	331.554
	<u>262.703</u>	<u>0</u>	<u>331.554</u>
Overige personele lasten			
Personele kosten externen t.l.v. VF	369.473	150.000	124.757
Reguliere formatie, extern ingehuurd	344.650	177.148	122.658
Personele kosten externen Passend Onderwijs	7.479	178.152	0
Nascholing	117.379	174.889	71.186
Kosten Arbo	69.992	65.000	83.655
Dotatie voorziening personele fricties algemeen	130.434	0	0
Dotatie voorziening wachtgelders	21.861	0	0
Dotatie voorziening jubilea	53.159	20.000	-8.850
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	1.767	0	20.471
Vrijval voorziening frictiekosten De Zwaaiikom	0	0	-20.000
Verrekende wachtgelduitkeringen	-1.461	0	83.580
Vervanging extern, niet declarabel	47.892	15.000	20.222
Werkkosten FA	32.501	35.258	15.736
Overige personeelskosten	13.406	15.000	37.478
	<u>1.208.534</u>	<u>830.447</u>	<u>550.893</u>

Stichting Ultiem, Hoogezand

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Uitkeringen (-/-)			
Vervangingsfonds	-633.381	-758.473	-627.358
Premiedifferentiatie Vervangingsfonds	43.876	25.000	75.048
UWV	-92.076	-22.102	-86.478
	<u>-681.581</u>	<u>-755.575</u>	<u>-638.788</u>

Personeelsbezetting

	2021	2020
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
Overhead	10,39	11,70
OP	130,51	136,30
OOP	27,91	18,30
	<u>168,81</u>	<u>166,30</u>

**WNT-verantwoording 2021 Stichting Ultiem te Hoogezand**

De WNT is van toepassing op Stichting Ultiem.

Het voor Stichting Ultiem toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021: € 149.000.

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 2 complexiteitspunten.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 7 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse C.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

<b>Gegevens 2021</b>	<b>M.H.W. Bakker</b>
<b>Bedragen x € 1</b>	
Functiegegevens	Voorz. Coll. v. Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 106.195
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.770
<i>Subtotaal</i>	€ 127.965
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 149.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 127.965</b>
Bedrag overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t

<b>Gegevens 2020</b>	<b>M.H.W. Bakker</b>
<b>Bedragen x € 1</b>	
Functiegegevens	Voorz. Coll. v. Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 109.718
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.975
<i>Subtotaal</i>	€ 127.693
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 143.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 127.693</b>

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

## Gegevens 2021

Bedragen x €1	J.J. Brintjes	J. Smits	R.P.S. van Rijn	J.M. Vogel	Y.M. Turenhout
Functiegegevens	Voorzitter	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	€4.875	€3.250	€3.250	€3.250	€3.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.350	14.900	14.900	14.900	14.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€0	€0	€0	€0	€0
<b>Bezoldiging</b>	<b>€4.875</b>	<b>€3.250</b>	<b>€3.250</b>	<b>€3.250</b>	<b>€3.250</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t

## Gegevens 2020

Bedragen x €1	J.J. Brintjes	J. Smits	R.P.S. van Rijn	J.M. Vogel	Y.M. Turenhout
Functiegegevens	Voorzitter	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	€4.875	€3.250	€3.250	€3.250	€3.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.450	13.200	13.200	13.200	13.200

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>Afschrijvingen</b>			
Gebouwen en terreinen	16.787	21.691	23.208
OLP en apparatuur	64.815	82.488	68.790
Meubilair	48.525	71.120	41.518
ICT	149.370	149.741	95.545
Boekverlies desinvesteringen activa	12.375	-2.325	56.156
	<u>291.872</u>	<u>322.715</u>	<u>285.218</u>
<b>Huisvestingslasten</b>			
Huur huisvesting/terrein	394.366	567.334	383.951
Dotatie onderhoudsvoorziening	0	46.000	0
Preventief onderhoud	9.649	34.469	38.837
Energie en water	86.665	49.059	69.200
Schoonmaakkosten	326.360	211.176	326.934
Belastingen/Heffingen	14.580	9.600	7.363
Tuinonderhoud	4.303	7.270	7.897
Bewaking en beveiliging	13.295	0	9.530
Overige huisvestingslasten	34.366	25.660	32.243
	<u>883.584</u>	<u>950.568</u>	<u>875.955</u>

In de begroting 2021 zijn alle huisvestingslasten voor de scholen die geen juridisch eigendom zijn van Ultiem opgenomen onder "Huur huisvesting/terrein". Dit betreft de van het Rijk ontvangen bekostiging voor gebouwonderhoud, welke aan de gemeente Midden-Groningen wordt doorbetaald. Ultiem heeft zelf een contract voor schoonmaak. Daarom is de ontvangen bekostiging minus de schoonmaakkosten en andere voorgeschoten huisvestingslasten, in 2021 doorbetaald aan de gemeente. Hierdoor is in de realisatie een verschuiving zichtbaar van "Huur huisvesting/terrein" naar "Schoonmaakkosten".

#### Overige instellingslasten

##### *Administratie- en beheerslasten*

Administratie en beheer	178.670	182.000	173.661
Bestuursondersteuning/extern personeel	0	40.000	0
Reis- en verblijfkosten	0	2.050	124
Accountantskosten	19.360	19.155	19.154
Telefoonkosten	6.590	11.190	9.374
Overige administratie- en beheer	0	0	2.575
Juridische ondersteuning	6.963	3.000	1.095
Representatie- en bestuurskosten	25.039	26.113	20.167
Deskundigenadvies	97.430	106.500	164.411
	<u>334.053</u>	<u>390.008</u>	<u>390.562</u>

##### *Inventaris en apparatuur*

Onderhoud vervanging meubilair	0	500	0
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	163.899	132.700	183.492
	<u>163.899</u>	<u>133.200</u>	<u>183.492</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<i>Overige</i>			
Kosten Inhaal-en ondersteuningsprogramma's 20/21	104.697	0	8.759
Verzekeringen	60.127	67.757	44.783
Kosten NPO opleiding en materialen	52.067	0	0
Contributies	34.757	43.262	39.246
CMK subsidie Cultuureducatie	34.191	13.356	5.265
Leerlingvolgsysteem	27.695	16.327	26.593
Kosten vermindering werkdruk	25.314	0	8.516
Kosten Vrijroosteren leraren	15.180	0	7.550
Portikosten/drukwerk	5.292	13.075	2.269
Representatiekosten	1.842	2.900	3.846
PR	2.541	4.000	2.353
Kantinekosten	11.675	11.825	10.633
Kosten (G)MR/OR	7.324	7.615	7.984
Culturele vorming	7.820	25.195	21.969
Project Gezonde School	2.956	3.000	4.546
Overige uitgaven	9.719	6.000	18.646
	<u>403.197</u>	<u>214.312</u>	<u>212.958</u>
<i>Leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	228.353	201.675	233.720
Kopieerkosten	91.502	70.500	90.832
	<u>319.856</u>	<u>272.175</u>	<u>324.552</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>1.221.004</u>	<u>1.009.695</u>	<u>1.111.564</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	0	0	46
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>46</u>
Financiële lasten			
Bankkosten	7.735	12.000	1.680
	<u>7.735</u>	<u>12.000</u>	<u>1.680</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-7.735</u>	<u>-12.000</u>	<u>-1.634</u>
	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	19.360	19.155	19.154
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>19.360</u>	<u>19.155</u>	<u>19.154</u>

In de jaarrekening is het honorarium dat betrekking heeft op het boekjaar opgenomen. Er is in de balans een verplichting opgenomen met een schatting van het honorarium voor de balanscontrole van het huidige boekjaar dat zal worden uitgevoerd in het komende boekjaar.

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat jaar 2021 EUR	Art.2:403 Deelname BW Ja/Nee	Consolidatie % Ja/Nee
SWV PO 2001	Stichting	Groningen	1			5,00	Nee

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

B8 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Schoonmaakwerkzaamheden

Met Schoonmaakbedrijf Nivo te Leeuwarden werd in 2019 een contract voor schoonmaak en glasbewassing van de diverse schoollocaties aangegaan. Deze overeenkomst eindigt per 2 juni 2022. Hierna wordt het eerste optiejaar tot 2 juni 2023 gelicht. De contractuele verplichting over 12 maanden bedraagt € 303.000 incl. btw.

Tuinonderhoud

Met Groenservice Noord te Assen werd voor 2 scholen een tuinonderhoudsovereenkomst afgesloten welke loopt van 1 mei 2020 tot 1 mei 2022. Dit contract wordt met een jaar verlengd tot 1 mei 2023. De contractuele verplichting voor 2022 bedraagt € 3.974 incl. btw.

Huur stafbureau

Er geldt een huurverplichting jegens Kinderopvang KaKa, welke loopt tot 31 december 2022. Dit betreft de huur van kantoor en vergaderruimte aan de Groen van Prinstererstraat 94 te Hoogezand (locatie stafbureau). De verplichting voor 2022 bedraagt € 7.747 btw vrij.

Advieskosten

In juli 2021 werd een overeenkomst tot 1 juli 2022 gesloten met Alpha Adviesbureau te Veendam inzake Europese aanbestedingsprocedures. Voor 2022 bedraagt de maximale verplichting € 22.990 incl. btw.

ICT beheer

Met Heutink-ICT werd eind 2020 een contract aangegaan voor het uitvoeren van ict-beheer en levering van hardware. Deze overeenkomst eindigt per 1 september 2024. De contractuele verplichting voor 2022 bedraagt € 38.565 incl. btw.



B9 Gebeurtenissen na balansdatum

Op 24 februari 2022 vielen Russische troepen Oekraïne binnen met militaire operaties op meerdere locaties. De gevolgen van de oorlog in Oekraïne en daaruit voortkomende sancties worden voor het kalenderjaar 2021 aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

Een groot aantal kinderen is vanuit Oekraïne naar Nederland gevlucht. De Taalschool Midden-Groningen zal aan een aantal van deze kinderen die in gastgezinnen verblijven onderwijs aanbieden. Hiervoor worden twee groepen toegevoegd aan de Taalschool Midden-Groningen. Ondanks het feit dat hier ook extra middelen voor zullen worden ontvangen is er nog enige mate van onzekerheid over de financiële uitwerking die dit heeft in 2022.

De oorlog in Oekraïne zal naar verwachting effect hebben op de inkoop van Ultiem. De energieprijzen zijn, met name door de oorlog in Oekraïne sterk gestegen. Als gevolg van de gestegen energieprijzen worden veel producten duurder. Onzeker is in hoeverre deze gestegen prijzen door het Rijk zullen worden gecompenseerd.

---

B10 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

De statuten van Stichting Ultiem bevatten geen bepaling omtrent bestemming van het resultaat.

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € 638.777 als volgt over de reserves.

	€	€
Resultaat algemene reserve		431.820
Bestemmingsreserve NPO	247.406	
Reserve eerste waardering	-4.840	
Reserve opstart/professionalisering	-14.477	
Reserve activa eerste inrichting	-18.945	
Bestemmingsreserve privaat (schoolfonds)	<u>-2.188</u>	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		<u>206.956</u>
Resultaat		<u><u>638.777</u></u>

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

C Vaststelling Jaarverslag

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders te Hoogezand, .... Juni 2022,

mw. M.H.W. Bakker  
(bestuurder)

J.J. Bruintjes  
(Raad van Toezicht)

.....

.....

J. Smits  
(Raad van Toezicht)

R.P.S. van Rijn  
(Raad van Toezicht)

.....

.....

J. Vogel  
(Raad van Toezicht)

mw. Y. M. Turenhout  
(Raad van Toezicht)

.....

.....