



Jaarverslag 2022

12 juni 2023

Bestuursnummer: 42761
Adres: Hoofdstraat 87
Postcode/plaats: 9601 EB Hoogezand
Telefoon: 0598-724844
E-mail: info@ultiemonderwijs.nl
Website: www.ultiemonderwijs.nl

INHOUDSOPGAVE

A JAARVERSLAG	
Bestuursverslag	1
B JAARREKENING	
B1 Grondslagen	61
B2 Balans per 31 december 2022	66
B3 Staat van baten en lasten 2022	68
B4 Kasstroomoverzicht 2022	69
B5 Toelichting behorende tot de balans	70
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	77
B7 Overzicht verbonden partijen	85
B8 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	86
B9 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	87
C OVERIGE GEGEVENS	
C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	88
C2 Vaststelling jaarverslag	90



Bestuursverslag 2022



Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1 Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie.....	5
2 Verantwoording van het beleid.....	12
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	12
2.1.1 Onderwijskwaliteit	12
2.1.2 Doelen en resultaten	12
2.1.3 Toekomstige ontwikkelingen.....	15
2.1.4 Onderwijsresultaten	15
2.1.5 Sociale veiligheid	16
2.1.6 Passend onderwijs.....	17
2.2 Personeel & professionalisering	19
2.2.1 Samenstelling personeelsbestand	19
2.2.2 Ziekteverzuim	21
2.2.3 Doelen en resultaten – strategisch personeelsbeleid.....	21
2.2.4 Overige personele onderdelen.....	23
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	24
2.3.1 Doelen en resultaten	24
2.3.2 Toekomstige ontwikkelingen.....	29
2.4 Financieel beleid.....	30
2.4.1 Doelen en resultaten	30
2.4.2 Toekomstige ontwikkelingen.....	33
2.4.3 Opstellen meerjarenbegroting	33
2.4.4 Investeringsbeleid.....	33
2.4.5 Treasury.....	34
2.4.6 Nationaal Programma Onderwijs.....	35
2.4.7 Allocatie van middelen.....	36
2.4.8 Onderwijsachterstandsmiddelen	38
2.5 Risico's en risicobeheersing.....	39
2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem	39
2.5.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden	39
2.5.3 Fraudeparagraaf	40
3 Continuïteitsparagraaf	41
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	41
3.2 Staat van baten en lasten en balans.....	42
3.3 Financiële positie.....	47
3.4 Balans	52
Bijlage 1: scholen van Ultiem	55
Bijlage 2: verslag raad van toezicht.....	56



Voorwoord

Hierbij presenteren we u het bestuursverslag over 2022 van Stichting Ultiem (hierna te noemen Ultiem) en dat doen we graag.

Ultiem is een stichting voor openbaar basisonderwijs, gevestigd in de gemeente Midden-Groningen. Ultiem kent een strategisch beleidsplan 2019-2023, waarin de doelen voor de organisatie zijn vastgelegd. Voor de domeinen Personeel & Organisatie, Onderwijs & Kwaliteit en Financiën & Huisvesting stellen we beleidsrijke plannen op, die het mogelijk maken de stichting en haar scholen goed te organiseren. Ultiem had in 2022 tien reguliere openbare scholen voor primair onderwijs, een Taalschool Midden-Groningen en vanaf augustus 2022 een Tijdelijke Onderwijs Voorziening voor Oekraïense leerlingen.

Samen maken we het verschil, is het motto van Ultiem. Voor de leerlingen, die goed en passend onderwijs krijgen. Voor de ouders als educatief partners en voor de medewerkers, door een goed werkgever te zijn.

Ultiem heeft groei en ontwikkeling van haar leerlingen en professionals hoog in het vaandel. We werken dagelijks aan de verbetering van de kwaliteit van ons onderwijs, omdat dit een continu proces is. De conclusie van de inspectie voor het onderwijs in 2021 was dat de fundering van Ultiem goed staat en dat de volgende stap gezet kon worden.

Dat hebben we in 2022 gedaan en dat kunt u ook lezen in dit bestuursverslag. Ook financieel staan we er goed voor, waardoor we met vertrouwen naar de toekomst van Ultiem kijken.

Marian Bakker,
voorzitter college van bestuur



1 Het schoolbestuur

1.1 Profiel

Missie en visie

De scholen van Stichting Ultiem bieden uitstekend en inspirerend onderwijs. Doel is om elke leerling een onderwijsaanbod te bieden dat bij hem of haar past. Leren staat hierbij voorop. Om alle leerlingen een passend aanbod te kunnen doen, volgen we de nieuwste ontwikkelingen. We trekken als scholen samen op, maar hebben ook onze eigen unieke kenmerken.

Onze rijke onderwijsomgeving maakt kinderen enthousiast en gemotiveerd. We geven ze de mogelijkheid hun eigen talenten te ontdekken. We bewegen mee met de steeds veranderende wereld. We zijn eigentijds en vernieuwend. Maatschappelijke betrokkenheid en leerlingen voorbereiden op burgerschap zijn een belangrijk onderdeel van ons onderwijs.

De letters van Ultiem staan voor de kernwaarden Uitstekend, Lerend, Talenten, Inspirerend, Eigentijds en Maatschappelijk betrokken.

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/schoolgids 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. Hierin 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: ¹	Hoofdstraat 87, 9601 EB Hoogezand
Telefoonnummer:	0598-724844
E-mail:	info@ultiemonderwijs.nl
Website:	www.ultiemonderwijs.nl
LinkedIn:	www.linkedin.com/company/stichting-ultiem

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.

¹ Met ingang van 6 maart 2023 is dit het adres van Stichting Ultiem. Daarvoor was Ultiem gehuisvest aan de Groen van Prinstererstraat 94, 9602 VL in Hoogezand.

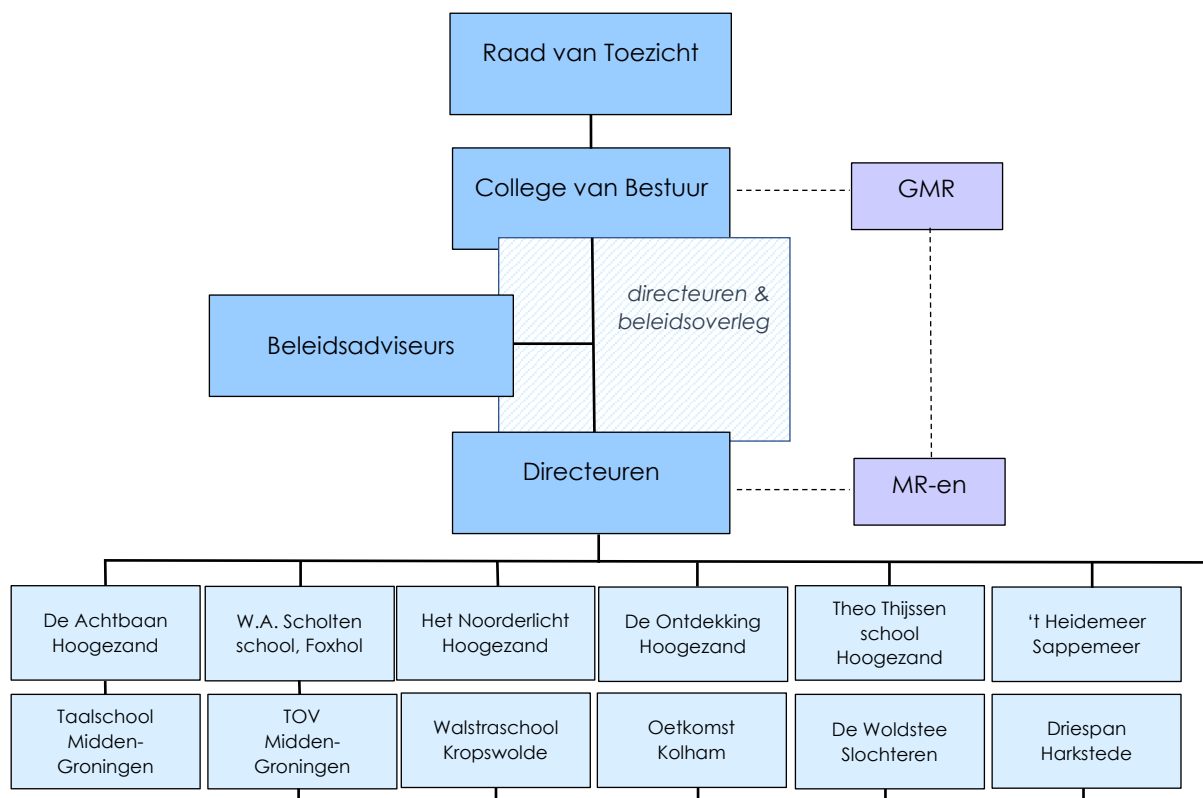


Er is een maandelijks directeurenoverleg. De bestuurder, de beleidsadviseurs en de schooldirecteuren nemen deel aan dit overleg. Binnen dit overleg vinden ontwikkeling, afstemming, uitwerking en evaluatie plaats van het te voeren beleid.

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



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 de functies:

- 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 0,5)
- orthopedagoog (wtf 1,0)
- bestuurssecretaresse (wtf 0,6)



Intern toezicht

De raad van toezicht kende in 2022 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">• voorzitter raad van commissarissen woningbouwcorporatie Actium• voorzitter raad van toezicht BCM Zorg en Dienstverlening• lid, algemeen adjunct, raad van toezicht Stichting Zorggroep Tangenborgh• voorzitter PvdA geweest Drenthe (tot juli 2022)• voorzitter LAG (Lokale Actie Groep) Leader Zuidoost Drenthe• voorzitter bestuur stichting De Hondsrug Unesco Global Geopark• lid bestuur Stichting Hunebed Highway Business Club• regionaal procesbegeleider leerlingendaling Drenthe	

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">• bestuurder van Stichting Obligatiehouders HQ in Zoeterwoude• bestuurder van Stichting Mijn Aansluiting in Vianen	

Naam	Functie
Dhr. J. Smits	lid
<i>Functie: directeur/eigenaar Smits Advies, Eelde</i>	
<i>Nevenbetrekkingen:</i>	
<ul style="list-style-type: none">• secretaris van de Stichting Statenfractie VVD Drenthe• secretaris van de Stichting Raadsfractie VVD Tynaarlo• lid van de gemeenteraad van Tynaarlo• bestuurslid van de Nederlandse Vereniging voor Raadsleden• lid raad van toezicht van Stichting Zorggroep Tangenborgh in Emmen• lid raad van toezicht van Stichting Phusis in Assen• lid raad van toezicht van Stichting Kringloop Organisatie Tynaarlo (SKOT) in Vries• voorzitter van het Internationaal Klompenmuseum in Eelde	



Naam	Functie
Mevr. Y.M. Turenhout	lid
<i>Functie: directeur-bestuurder CMO STAMM</i>	
<i>Nevenbetrekkingen: Geen</i>	

Naam	Functie
Dhr. J. Vogel	lid
<i>Functie: eigenaar Vogel Begeleiding & Advies (m.i.v. 1-8-2022)</i>	
<i>Nevenbetrekkingen:</i>	
<ul style="list-style-type: none">• voorzitter raad van toezicht Stichting Viviani Emmen e.o.• extern beoordelaar MEL Penta Nova	

NB Functies en nevenbetrekkingen op 31-12-2022

De portefeuillevindeling 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 bovenscholse zaken. Scholse 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.

De GMR heeft zich in 2022 doorontwikkeld tot een meer compacte GMR met deskundigheidsgebieden. Onder begeleiding van een extern organisatieadviesbureau is deze transitie gerealiseerd. De compacte GMR draagt bij aan effectief vergaderen en een sterkere positie. De oude GMR bestond uit 20 leden (10 personeelsleden en 10 ouders). De nieuwe GMR bestaat uit 10 leden (vijf personeelsleden en vijf ouders). In de GMR zijn drie werkgroepen gevormd:

1. Werkgroep Onderwijs & Kwaliteit
2. Werkgroep Personeel & Organisatie
3. Werkgroep Financiën & Huisvesting

De GMR heeft een voorzitter en een secretaris en vergadert zeven à acht keer per jaar over diverse onderwerpen.

De GMR vergaderde in 2022 acht keer (op 25 januari, 23 maart, 20 april, 25 mei, 28 juni, 20 september, 8 november en 15 december).



Onderwerpen tijdens de vergaderingen van de GMR waren onder andere:

- arbobeleidsplan
- RI&E
- beleidsplan vitaliteit en verzuim
- rolverdeling administratiekantoor/werknemer
- werkverdelingsplan
- nieuwe website – omgeving GMR
- beleidsplan professionalisering
- GMR 2.0
- Instemming begroting 2022
- bestuursformatieplan 2022/2023
- veiligheidsplan
- vakantierooster 2022/2023
- Visma HRM
- beleidsplan benoeming en beloning
- jaarverslag GMR
- jaarplan Ultiem
- bezoek RvT
- toelichting inzet bestuursformatieplan
- toelichting begroting 2023

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 (SWV) 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 SWV als inhoudelijk partner van groot belang, specifiek voor de leerlingen uit de wijken die zich kenmerken als achterstandswijken. Ultiem maakt deel uit van het deelverband Zuidoost van het SWV PO 20.01.
SchoolpleinNoord	SchoolpleinNoord is een samenwerkingsverband tussen 65 schoolbesturen in PO, VO, HBO en MBO uit de drie noordelijke provincies en vormt het regionale loket voor en door het onderwijs. SchoolpleinNoord richt zich op vacatures voor leraren en ander onderwijspersoneel en ontwikkelt zich door tot een kennisplatform.
Andere schoolbesturen	Ultiem heeft in de regio regelmatig contact met andere PO- en VO-besturen. Afstemming vindt plaats over onder andere 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. Deelname aan de vergaderingen van de Lokaal Educatieve Agenda maakt hiervan deel uit. De beleidsadviseur onderwijs en kwaliteit en de directeuren 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

In de [Code Goed Bestuur](#) zijn de basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Als lid van de PO-Raad handelt Ultiem volgens deze Code Goed Bestuur. Ook de raad van toezicht handelt volgens deze code. De zelfevaluatie van de raad van toezicht, de gesprekken met de GMR en de bestuurder zijn op basis van deze principes gevoerd. De vereniging voor toezichthouders in onderwijsinstellingen en kinderopvang (VTOI-NVTK) heeft in het najaar van 2021 een code voor goed toezicht gepubliceerd. Deze code is niet specifiek voor een sector, maar een uitwerking van wat goed toezicht is voor alle onderwijssectoren en de kinderopvang. Hij kan gezien worden als aanvulling voor het onderdeel goed toezicht. De code geldt vanaf 1 oktober 2021 als verplichting voor leden van de VTOI-NVTK. De toezichthouders van Ultiem zijn lid van de VTOI-NVTK.

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 toezicht op het bestuur.



Openbaarheid

Stichting Ultiem is zich bewust van het belang van openbaarheid en transparantie als pijlers van goed bestuur.

Ultiem hanteert de volgende principes en werkwijzen met betrekking tot de openbaarheid en transparantie van zijn activiteiten:

- **Actieve openbaarmaking**
Wij streven ernaar om proactief informatie openbaar te maken, in lijn met de verplichtingen van de Woo. Dit omvat onder andere het publiceren van relevante beleidsstukken, jaarverslagen, besluiten van het bestuur en andere belangrijke documenten op onze website of andere passende kanalen.
- **Toegankelijkheid van informatie**
Het bestuur streeft ernaar om de beschikbare informatie op een begrijpelijke en toegankelijke manier te presenteren aan het publiek. Waar mogelijk maken wij gebruik van digitale middelen en technologieën om de informatie gemakkelijk vindbaar en raadpleegbaar te maken.
- **Vertrouwelijkheid en privacy**
Hoewel wij streven naar openbaarheid, erkennen wij ook het belang van vertrouwelijkheid en bescherming van privacygevoelige informatie. Wij nemen de nodige maatregelen om persoonsgegevens en andere vertrouwelijke informatie te beschermen volgens de geldende wet- en regelgeving, zoals de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).
- **Klachten en bezwaren**
Het bestuur heeft een procedure voor de behandeling van klachten en bezwaren. Indien een persoon of instantie van mening is dat het bestuur niet aan zijn openbaarheidsverplichtingen voldoet, kan een klacht worden ingediend volgens de vastgestelde procedure. Het bestuur zal klachten serieus behandelen en streven naar een passende oplossing.
- **Periodieke evaluatie**
Het bestuur evalueert regelmatig zijn werkwijzen en procedures met betrekking tot openbaarheid en past deze waar nodig aan om te blijven voldoen aan de eisen van de Woo. Hierbij houden wij ook rekening met eventuele ontwikkelingen en wijzigingen in wet- en regelgeving op het gebied van openbaarheid en transparantie.

Ultiem blijft streven naar een effectieve en verantwoorde omgang met openbaarheid in overeenstemming met de bepalingen van de Woo en andere relevante wet- en regelgeving.



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 2022 hadden de rapportages betrekking op:

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

Het bestuur stelt naar aanleiding van de schoolrapportages en de gesprekken daarover een bestuursrapportage op. Dit jaar is hier ook het aantal S(B)O-verwijzingen in opgenomen. 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 2021-2022 en/of 2022-2023.

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.

Deze kleurcodes worden ook bij de toelichting op de doelen en resultaten van de andere domeinen, elders in dit jaarverslag, gehanteerd.



Doel	Scholen verantwoorden zich op een heldere en uniforme wijze over de opbrengsten van de school.
Gewenste situatie	<ol style="list-style-type: none">1) Scholen hebben en geven inzicht in hun resultaten en hun reflectie erop. Schoolrapportages worden gebruikt voor kwaliteitsgesprekken binnen en tussen scholen en met het bestuur.2) Scholen hebben inzicht in hun eigen en elkaars kwaliteiten en ambities i.r.t. schoolpopulatie.
Proces	<ol style="list-style-type: none">1) De schoolrapportages zijn gedurende het schooljaar gevuld in Parnassys. De schoolrapportages krijgen stapsgewijs steeds meer vorm. Het bestuur en beleidsmedewerker O&K hebben met elke school twee keer een gesprek gehad met betrekking tot de resultaten.2) De resultaten van alle scholen worden samengevat in de bestuursrapportage. Deze is op het directeurenoverleg en IB-overleg besproken. De bestuursrapportage en de reflectie daarop is voor verbetering vatbaar.
Vervolgstappen	<p>Jaarlijks wordt de werkwijze rondom het schrijven van schoolrapportages en schoolgidsen geëvalueerd en aangescherpt. Deze gaan nog sterker aan het jaarplan gerelateerd worden. Er zal hiertoe een heldere kwaliteitskalender met deadlines worden opgesteld.</p> <p>De bestuursrapportage en het onderling overleg tussen scholen krijgen een plek in de nieuwe jaarplannen.</p>

Doel	Aanbod en Resultaten.
Gewenste situatie	<ol style="list-style-type: none">1) Het bevoegd gezag van Ultiem heeft een duidelijke burgerschapsopdracht richting de scholen geformuleerd en heeft de zorgplicht voor de schoolcultuur vormgegeven (wettelijk verplicht). De scholen hebben een curriculum met betrekking tot burgerschapsonderwijs geïmplementeerd.2) Alle scholen hebben een aanbod met betrekking tot sociale competenties geformuleerd. De school onderbouwt welke resultaten ze op dit gebied wil bereiken. De school brengt de resultaten op een betrouwbare en inzichtelijke manier in kaart en verwerkt deze in Parnassys (schoolrapportage).
Proces	<ol style="list-style-type: none">1) Scholen hebben een webinar gevolgd over stapsgewijs en doelgericht werken aan goed burgerschapsonderwijs. Er is een introducerende bijeenkomst geweest op het DO. De negen ijkpunten zijn besproken. Diverse scholen hebben verschillende instapmomenten met betrekking tot de ijkpunten. De afspraak is gemaakt dat scholen in een jaarplan een specifiek doel opnemen met betrekking tot hun beginsituatie en doel. Dit komt terug in de gesprekken met het bestuur.



	2) Veiligheid en sociale competenties kwamen terug in de schoolrapportages. Bij een aantal scholen is hierop nog een verdieping nodig. Dit worden gesprekspunten tussen scholen en bestuur tijdens het bespreken van de schoolrapportages
Vervolgstappen	Scholen werken aan de hand van de ijkpunten aan hun beleidsplan burgerschap. Dit is onderdeel van hun jaarplan. Tijdens de gesprekken met scholen naar aanleiding van hun schoolrapportages zal speciaal aandacht geschonken worden aan veiligheid en sociale competenties.

Doel	Passend onderwijs zichtbaar maken.
Gewenste situatie	1) Formuleren en vaststellen van een notitie passend onderwijs met a. Optimale ondersteuningsroute b. Rol en functie van ondersteuningsteam (IB-ers, Orthopedagoog, Gedragscoördinator) c. Inzet arrangementen 2) Bovenschools ondersteuningsprofiel waarin het ondersteuningsaanbod van Ultiem beschreven wordt, aansluitend bij de schoolondersteuningsprofielen van de scholen. 3) Optimaal gebruik van Parnassys.
Proces	Op het ondersteuningsteam (OT) zijn bovenstaande punten in hun jaarplan opgenomen. Werkgroepen werkten dit uit en presenteren dit op het OT. Met betrekking tot het inzetten van arrangementen verwachten we voor 2023 nadere afspraken die gaan gelden voor het samenwerkingsverband.
Vervolgstappen	Ambities formuleren met betrekking tot doel en inzet van het OT.

Doel	Alle scholen hebben een veiligheidsbeleid geformuleerd dat zichtbaar is in de scholen.
Gewenste situatie	Leerlingen, ouders en medewerkers weten hoe ze moeten handelen als de (sociale) veiligheid op school in geding is. Informatie is voor iedereen te vinden op Intranet.
Proces	Het plan is met bijbehorende Ultiemkaarten geplaatst in het digitale handboek.
Vervolgstappen	Het operationeel uitrollen van het veiligheidsbeleid verdient in 2023 nog meer aandacht.



2.1.3 Toekomstige ontwikkelingen

In 2023 starten we met de opstelling van een nieuw strategisch beleidsplan. Ontwikkelingen in onderwijskwaliteit, arbeidsmarkt en onderwijskansen worden hierin opgenomen.

2.1.4 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 referentieniveaus

Brin	Schoolweging	Signaleringswaarden		Behaalde referentieniveaus	
		1F	1S/2F	1F	1S/2F
		gem. 3 jaar		gem. 3 jaar	gem. 3 jaar
OBS De Woldstee	31,13	85%	45,5%	91,1%	49,6%
OBS Oetkomst	31,55	85%	45,5%	94,3%	56,3%
OBS Driespan	26,43	85%	53,6%	96,3%	62,6%
OBS De Achtbaan	37,99	85%	33,9%	93,9%	57,1%
OBS het Noorderlicht	33,38	85%	41,5%	95,9%	57,9%
OBS W.A. Scholtenschool	35,57	85%	37,5%	96,6%	40,2%
OBS Walstraschool	25,14	85%	55,1%	97,9%	61,5%
OBS De Ontdekking	33,27	85%	41,5%	91,8%	53,2%
OBS Theo Thijssenschool	29,61	85%	49,0%	95,5%	60,3%
OBS 't Heidemeer	33,14	85%	41,5%	94,7%	55,1%

Samenvattend kunnen we stellen dat de cognitieve eindresultaten voor alle scholen op het niveau liggen dat op grond van de kenmerken van de leerlingenpopulatie 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.

2.1.5 Sociale veiligheid

Ultiem heeft een Ultiembreed veiligheidsplan. Hierin staan alle aspecten die onder sociale veiligheid gerangschikt kunnen worden. Veel afspraken zijn vastgelegd in zogenaamde Ultiemkaarten. Deze bevatten regels en afspraken die gedragen worden, die iedereen kent en waar iedereen elkaar op kan aanspreken. Het borgen van dit veiligheidsbeleid is onderdeel van het nieuwe strategische beleidsplan.

Binnen Ultiem worden verschillende instrumenten gebruikt om de veiligheidsbeleving van de leerlingen te monitoren, elk met eigen normen. De monitor meet veiligheidsbeleving (hoe ervaren leerlingen de sociale veiligheid op school), pestbeleving (hebben leerlingen te maken met aantasting van de sociale veiligheid, zoals door pesten, geweld, discriminatie, et cetera) en welbevinden. De gebruikte instrumenten zijn: ZIEN!, Vensters, KiVa en de veiligheidsmonitor. Allemaal aanbieders waarmee de inspectie afspraken heeft gemaakt.

De resultaten worden per instrument verschillend weergegeven:

School	Instrument	Welbevinden	Pestbeleving	Veiligheidsbeleving
OBS het Noorderlicht (5-8)	ZIEN!	79%	92%	83%
OBS Driespan (5-8)	ZIEN!	81%	94%	90%
OBS Oetkomst (7-8)	ZIEN!	81%	96%	87%
W. A. Scholtenschool (5/6)	ZIEN!	80%	83%	78%
Walstraschool (6-8)	ZIEN!	79%	90%	81%

School	Instrument	Welbevinden	Ervaren sociale veiligheid	Aantasting sociale veiligheid	Percentage niet gepeste kinderen	Tevredenheid
OBS 't Heidemeer	Vensters	7,8	8,7	9	70%	8,5
OBS De Achtbaan	Vensters	6,9	8	8,6	48%	7,8

	>=landelijk gemiddelde		<landelijk gemiddelde
--	------------------------	--	-----------------------

De Woldstee heeft alleen leerkrachtvragenlijst ZIEN! afgenomen en voor de leerlingen de KiVa-vragenlijst. De Ontdekking heeft de veiligheidsmonitor afgenomen en de KiVa-vragenlijst. De Theo Thijsenschool heeft de veiligheidsmonitor afgenomen.

KiVa geeft de resultaten weer in grafiekvorm op een vierpuntsschaal. Dit is niet genormeerd. De veiligheidsmonitor geeft de resultaten per vraag weer.

Scholen gaven in hun schoolrapportage een reflectie op de uitkomsten en geven aan wat dit betekent voor hun veiligheidsbeleid. Het blijkt moeilijk te zijn om de uitkomsten goed te duiden,



omdat het vaak ook een momentopname is. Na een incident kunnen de uitslagen ineens anders uitvallen dan bijvoorbeeld een week eerder.

Ultiem heeft naast de interne vertrouwenspersonen ook een externe vertrouwenspersoon. Deze zou afgelopen jaar een training vertrouwenspersonen aanbieden, maar wegens ziekte is dit verplaatst naar 2023.

2.1.6 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 wordt jaarlijks geëvalueerd en aangescherpt. Dit jaar is een nieuw format voor het schrijven van het ontwikkelingsperspectief (OPP) aangenomen. Hiermee wordt het planmatig werken een essentieel onderdeel van het passend onderwijs.

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 0,9% voor SBO en 0,3% voor SO.

De financiering vanuit het SWV is gebaseerd op leerlingenaantallen per bestuur en wordt ingezet op 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.

Ultiem zet de middelen vanuit de lumpsum 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



2.2 Personeel & professionalisering

2.2.1 Samenstelling personeelsbestand

In onderstaande tabellen is de samenstelling van het personeelsbestand weergegeven vanaf de samenvoeging met 3 scholen in 2020.

Aantal medewerkers

In onderstaande tabel is het aantal medewerkers per functiecategorie over 2022 ten opzichte van 2021 te zien (peildatum 31-12-2022). De personeelsaantallen zijn nagenoeg gelijk aan 2021, maar laten een verschuiving zien in 2022 in de categorieën onderwijzend personeel en onderwijsondersteunend personeel. Er wordt ten opzichte van 2021 minder formatie ingezet op parttime onderwijzend personeel en meer op de parttime inzet van onderwijsondersteunend personeel. De inzet van NPO-middelen en de gemaakte keuzes hierin zijn hier van invloed op.

	2022		2021		2020	
	Fulltime	Parttime	Fulltime	Parttime	Fulltime	Parttime
Directie	7	4	7	4	8	5
Onderwijzend personeel	45	109	44	116	39	138
Onderwijsondersteunend personeel	7	43	7	38	5	24
Totaal	59	156	58	158	52	167

Medewerkers fulltime en parttime

Dezelfde tabel laat ook de verdeling zien tussen het aantal fulltimers en parttimers in de verschillende functiecategorieën. Het aandeel parttimers in 2022 is 73%. Dit is gelijk aan 2021. 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.

Medewerkers per leeftijdscategorie

Uit onderstaande tabel blijkt vanaf 2020 een verjonging van ons personeelsbestand. Het aandeel van medewerkers van 55 jaar en ouder is gedaald, terwijl het aandeel van medewerkers van 25 tot en met 34 jaar is gestegen.

Leeftijdscategorie	Landelijk 2021	2022	2021	2020
55 jaar en ouder	20,86%	24,91%	26,18%	28,86%
45 – 54 jaar	19,43%	20,82%	19,64%	18,79%
35 – 44 jaar	26,98%	25,28%	28,00%	29,19%
25 – 34 jaar	27,74%	21,93%	16,00%	16,11%
Tot en met 24 jaar	4,99%	7,06%	10,18%	7,05%



Medewerkers vast en tijdelijk

Uit onderstaande tabel blijkt dat het aantal medewerkers met een vaste benoeming gestegen is ten opzichte van 2021. De stijging in de vaste benoemingen is met name van toepassing op categorie Leerkracht LB. Dit komt door de beschikbaarheid van extra middelen en de verwachte uitstroom de komende jaren.

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

	2022		2021		2020	
	Aantal	Fte	Aantal	Fte	Aantal	Fte
Vaste aanstelling	176	132,77	168	125,18	169	126,78
Tijdelijke uitbreiding	n.v.t.	7,56	n.v.t.	7,25	n.v.t.	7,12
Tijdelijke aanstelling	39	25,50	48	31,25	50	28,90
Totaal	215	165,83	216	163,68	219	162,80

Functiegebouw

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

	2022		2021		2020	
	Aantal	Fte	Aantal	Fte	Aantal	Fte
Alg. ondersteunend medewerker A	4	2,84	5	2,75	5	3,24
Onderwijsassistent A	20	13,91	21	15,27	17	12,03
Onderwijsassistent B	7	5,30	2	1,50	0	0,00
Leraarondersteuner	2	1,60	2	1,60	0	0,00
Leraar LB	112	83,54	116	84,55	125	87,74
Leraar LC	35	30,22	36	30,95	46	38,79
Vakleraar LB	7	5,86	8	5,78	6	4,54
Intern begeleider	9	6,29	9	6,81	0	0,00
Directeur	10	8,97	10	8,87	12	10,27
Orthopedagoog	2	1,80	1	0,80	1	0,80
Administratief medewerker staf	1	0,50	1	0,40	1	0,40
Bestuurssecrtaresse	1	0,60	0	0,00	1	0,60
Beleidsadviseur	4	3,40	4	3,40	4	3,40
Bestuurder	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Totaal	215	165,83	216	163,68	219	162,80

Het totaal aantal medewerkers in dienst is ten opzichte van 2021 nagenoeg gelijk. In bovenstaande tabel valt een aantal functies op:

- Er is meer inzet op de functies van onderwijsassistenten, mede veroorzaakt door de inzet van LIO-stagiaires als onderwijsassistent naast hun stage, maar ook door de beschikbaarheid van extra middelen. De toename van de functie van onderwijsassistent B draagt ook bij aan de extra inzet van onderwijsassistenten. Dit is een mooie ontwikkeling binnen de stichting.
- Per augustus 2022 hebben we een uitbreiding van de capaciteit aan orthopedagogen in dienst van Ultiem (in de periode januari tot en met juli 2022 liep dit via een externe constructie). Deze uitbreiding hebben we gerealiseerd in verband met het toevoegen van 3 scholen aan Ultiem en tot nu toe hadden we nog niks in de uitbreiding van deze functie en werkzaamheden gedaan.
- De functie van bestuurssecrtaresse is per mei 2022 ingevuld.



Externe inhuur

Naast de personeelssamenstelling van medewerkers in dienst van Ultiem (zichtbaar in de voorgaande tabellen), hebben we ook te maken met inhuur van extern personeel. Dit kan zijn in verband met ziektevervangings, maar ook in verband met de inzet op de middelen NPO en reguliere formatie. Deze laatste twee situaties hebben we zichtbaar gemaakt in onderstaande tabel.

	2022	2022
	NPO	Formatie
Intern begeleider		1,65
Leerkracht	0,28	0,80
Onderwijsassistent	1,75	
Totaal	2,03	2,45

2.2.2 Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage en de meldingsfrequentie² over 2022 bedragen respectievelijk 8,18% en 1,38. Dit betekent dat het ziekteverzuim nagenoeg gelijk is aan 2021. De meldingsfrequentie is in 2022 gestegen. De gemiddelde verzuimduur in 2022 is afgerond 18 dagen en het niet-verzuim 38%. Het nul-verzuim en de stijgende meldingsfrequentie laten zien dat medewerkers zich sneller ziekmelden, maar dat het aantal dagen verzuim korter is. In 2021 bleven medewerkers met symptomen van corona meestal uit voorzorg thuis. Dit gold toen niet als ziekmelding. In 2022 werden medewerkers met coronaverzuim wel ziek gemeld. Hierdoor is de meldingsfrequentie in 2022 hoger dan in 2021.

Over 2022 is er ten aanzien van het ziekteverzuimpercentage met name een daling zichtbaar in het verzuim korter dan 1 jaar (7,27 in 2021 naar 5,98 in 2022). We zien een stijging in het verzuim langer dan 1 jaar (0,82 in 2021 naar 2,20 in 2022), echter weten we hier inmiddels van dat een aantal trajecten half/eind 2022 zijn afgerond (herstel, dan wel arbeidsongeschikt uit dienst) en dat in 2023 een daling wordt verwacht.

	Stichting Ultiem				Landelijk ¹⁾			
	percentage ziekteverzuim	meldings-frequentie	gemiddelde verzuimduur	percentage nulverzuim	percentage ziekteverzuim	meldings-frequentie	gemiddelde verzuimduur	percentage nulverzuim
2019	8,14	0,82	24,08	55,60	5,8	1,0	21	49
2020	7,57	0,73	46,88	62,50	5,8	0,9	23	50
2021	8,11	0,70	34,28	55,15	5,8	1,0	28	48
2022	8,18	1,38	17,62	37,50	2)			

Verklaringen "voetnoten" in tabel:

¹⁾ Vervangingsfonds: eindrapportage verzuimonderzoek PO en VO 2021. De hier overgenomen verzuimcijfers betreffen alleen het onderwijzend personeel.

²⁾ Het vervangingsfonds publiceert de landelijke verzuimcijfers over 2022 in het najaar van 2023.

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 2021-2022 en 2022-2023. Deze doelen worden in de beleidsgroep P&O, bestaande uit de beleidsadviseur P&O en een aantal

² De meldingsfrequentie is het aantal keer dat een medewerker zich in een jaar ziek heeft gemeld.



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.

Hieronder wordt een toelichting gegeven op de doelen die op het beleidsdomein Personeel & Organisatie zijn gesteld, inclusief de implementatie, monitoring en verantwoording.

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 professionaliseringsen 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	<p>Ten aanzien van de gesprekkencyclus is in 2022 een brainstormsessie gepland. Hierin is aandacht besteed 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 hebben we de vormgeving van de gesprekkencyclus bepaald, waarbij de insteek is dat medewerkers in de basis goed functioneren en zich willen blijven ontwikkelen.</p> <p>Tegelijk met het vormgeven van het beleidsplan zijn we in samenwerking met Groenendijk gestart met de overstap naar een nieuw personeels- en salarissysteem. Dit is het moment om tegelijk de digitale vorm aan de gesprekkencyclus te geven.</p>
Vervolgstappen	<p>Het uitwerken van het beleidsplan rondom de gesprekkencyclus en het implementeren van een digitale tool zetten we voort in 2022-2023.</p> <p>Het uitwerken van een optie voor een online module ten aanzien van scholingsaanbod nemen we mee in het nieuwe koersplan voor 2023-2027.</p>



Doel	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, dat is vastgesteld in 11-2022.

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 2022 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. Per augustus 2022 zijn de regels aangescherpt en komt in de basis 50% van de uitkeringskosten (een aantal situaties uitgezonderd) voor rekening van een bestuur. Indien het Participatiefonds akkoord gaat met een door ons aangeleverde onderbouwing, dan wordt het percentage verlaagd naar 10%. Voor deze medewerkers hebben we de zogenaamde instroomtoets bij het Participatiefonds gedaan. En waar nodig hebben we ons bij laten staan door een jurist. We zullen in het koersplan 2023-2027 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 ontslag en de daarmee samenhangende uitkeringen worden 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 ook in 2022 dat een groot aantal scholen gebruik maakt van het geven van het 2^e uur bewegingsonderwijs vanuit de werkdrukkiddelen. Op deze manier heeft de leerkracht tijd voor onder andere administratieve taken. Daarnaast worden de middelen veelvuldig ingezet voor leerkrachtformatie. In de volgende tabel is te zien op welke wijze de gelden in 2022 zijn besteed:

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (kalenderjaar)	Toelichting
Onderwijzend personeel	€ 278.897	Extra inzet v an leerkrachten
Onderwijsondersteunend personeel	€ 87.873	Inzet v an onderwijsassistenten danwel conciërges/facilitair medewerkers
Professionalisering	€ 595	
Overig	€ 19.845	O.a. meubilair, koffieautomaat en software
Totaal	€ 387.210	



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.

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, 't Heidemeer en de Van Heemskerckschool. Inmiddels heeft deze laatste een nieuwe naam, OBS De Ontdekking. Voor deze scholen is Ultiem verantwoordelijk voor de gebouwexploitatie.

De overige scholen zijn de afgelopen periode gehuisvest in nieuwe of bouwkundig versterkte kindcentra. Tot aan de verhuizing zijn deze kindcentra eigendom gebleven van de gemeente Midden-Groningen. Ultiem droeg voor deze scholen de gebouwfankelijke component voor de materiële instandhouding af aan de gemeente Midden-Groningen.

Twee van de nieuwe kindcentra, locatie Zuiderkroon en Punt-West zijn qua eigendom van de gemeente, maar daar is Ultiem penvoerder voor het beheer en exploitatie. Binnen de exploitatie betalen alle gebruikers een vergoeding voor deze werkzaamheden aan Ultiem. Bijgaand een overzicht van de schoollocaties, in beheer door Ultiem of derden.

Locatie	Schoolnaam	Beheer
Kindcentrum Duurswold	OBS De Woldstee	VCO-MOG
Kindcentrum Kolham	OBS Oetkomst	Ultiem
MFA De Borgstee	OBS Driespan	Gemeente MG
Kindcentrum Punt West	OBS De Achtbaan	Ultiem
Kindcentrum Zuiderkroon	OBS het Noorderlicht	Ultiem
MFC Foxhol	OBS W.A. Scholtenschool	Gemeente MG
OBS Walstraschool	OBS Walstraschool	Ultiem
Kindcentrum De Ontdekking	OBS De Ontdekking	Ultiem
Kindcentrum Vosholen	OBS Theo Thijssenschool	Gemeente MG
Kindcentrum 't Heidemeer	OBS 't Heidemeer	Ultiem



Doel	Huisvesting stafkantoor.
Gewenste situatie	Het bestuurskantoor van Ultiem wordt sinds de verzelfstandiging gehuisvest bij KaKa Kinderopvang aan de Groen van Prinstererstraat 94 in Hoogezand. Dit is een tijdelijke oplossing, de kinderopvanglocatie 'Joepie' is eind 2022 naar het Kindcentrum Hoogezand-West verhuisd. Het is de bedoeling om met het gezamenlijk stafkantoor (Ultiem en Kaka) naar een ander passend pand te verhuizen.
Proces	In 2021 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 2022 zijn een paar opties in beeld gebracht en lijkt er begin 2023 de mogelijkheid naar een passende huisvesting te verhuizen.
Vervolgstappen	Begin 2023 wordt de nieuwe locatie verder onderzocht en worden contractstukken uitgewerkt, waarna een verhuizing in het 1e kwartaal zal volgen. Inmiddels is het stafbureau verhuisd naar de Hoofdstraat 87 in Hoogezand.

Doel	Onderhoud eigen locaties.
Gewenste situatie	<p>De vier eigen locaties (juridisch eigendom) worden door Ultiem beheerd en geëxploiteerd. Deze locaties zijn in veel gevallen nieuw gebouwd binnen het scholenprogramma van de gemeente Midden-Groningen. 't Heidemeer is als eerste opgeleverd in december 2020. De Ontdekking en Oetkomst in Kolham zijn in 2021 opgeleverd en de Walstraschool wordt verwacht eind 2024.</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'. 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.</p>
Proces	De huisvestingsadviseur van Ultiem heeft in 2022 de regie op het (klachten)onderhoud van de eigen beheerlocaties verzorgd. Dit wordt niet meer ingehuurd bij een externe partij. De kosten van het klachtenonderhoud vallen onder de bovenschoolse budgetverantwoordelijkheid.
Vervolgstappen	In 2022 is het beheer/onderhoud verder inzichtelijk gemaakt van de nieuwe locaties. Alle meerjarenonderhoud plannen (MJOP's) zijn



	gemaakt. Die zullen in 2023 verder uitgewerkt worden en de eerste jaarlijkse onderhoudswerkzaamheden voor bijvoorbeeld de brandmeldinstallaties worden uitgevoerd.
--	--

Doel	Regie organisatie beheer & facilitair.
Gewenste situatie	<p>Naast de 4 juridisch eigen locaties zijn er ook 2 nieuwe kindcentra gerealiseerd waar de gemeente eigenaar is, maar waar Ultiem penvoerder is qua beheer/exploitatie. Dat betreft de locaties Zuiderkroon en Punt-West.</p> <p>Voor deze nieuw gebouwde kindcentra, waar wij beheerder zijn, willen we een kader opzetten voor een regie organisatie op het gebied van Huisvesting & Facilitair.</p> <p>Er volgt een beheer procedure ten aanzien van onderstaande onderwerpen:</p> <ul style="list-style-type: none">• Storing/calamiteiten onderhoud• Periodiek onderhoud• Meerjaren Onderhoud Plan (MJOP) en daar op sturen <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>
Proces	<p>Voor storingsonderhoud is in 2022 een aantal vaste partners geselecteerd. Het periodiek onderhoud volgt na de garantieperiode van de nieuwbouwlocaties en dit wordt in 2023 verder vorm gegeven. Het meerjaren onderhoud is gericht op de lange termijn en keuzes die daarin gemaakt kunnen worden.</p>
Vervolgstappen	<p>In 2023 wordt het periodiek onderhoud ondergebracht bij vaste ketenpartners. Het meerjaren onderhoud speelt qua uitvoering pas over 4 à 5 jaar. Daar moeten financieel al wel reserveringen voor worden gedaan.</p>

Doel	Onderhoud MJOP en keuringen.
Gewenste situatie	<p>Voor de nieuw gebouwde scholen waar we zelf beheerder van zijn 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:</p> <ul style="list-style-type: none">• Keuringen installaties, speellokalen• Keuringen speeltoestellen-plein (loopt via gemeente)• BHV/ontruimingsplan en voldoen aan wettelijke vereisten
Proces	<p>De huisvestingsadviseur van Ultiem heeft in 2022 de regie op het onderhoud van de locaties in eigen beheer. Bij de nieuwbouw projecten is een aanzet gemaakt voor MJOP's. Daarmee is ook een</p>



	aanzet gemaakt voor een onderhoudsvoorziening en worden geldbedragen gereserveerd voor grote onderhoudsuitgaven in de toekomst, over 10 tot 20 jaar.
Vervolgstappen	In 2023 worden de MJOP's specifiek ingevuld. Per locatie worden de keuringen en wettelijke controles ingeregeld. BHV en de uitwerking van BHV plannen krijgen komende jaar meer aandacht.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

De scholen van Ultiem zijn bijna allemaal vervangen door nieuwe dan wel versterkte gebouwen als onderdeel van het scholenprogramma van de gemeente Midden-Groningen. In de oude locatie Walstraschool zal niet meer worden geïnvesteerd in duurzaamheid. Bij zowel de nieuwe als de versterkte kindcentra is duurzaamheid een belangrijk aspect. Vanuit het rijksfonds 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. Aannee 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 2022 lopen.

Doel	Nieuwbouw Kindcentrum De Ontdekking.
Gewenste situatie	De bouw van een nieuw kindcentrum op dezelfde locatie als de oude school (Jan Huitzingstraat).
Proces	Begin 2022 is de verhuizing geweest vanuit de tijdelijke huisvesting en daarna zijn de laatste opleverpunten en het inregelen van installaties ingeregeld.

Doel	Nieuwbouw Kindcentrum Punt-West met daarin o.a. OBS De Achtbaan.
Gewenste situatie	De bouw van een nieuwe kindcentrum (projectnaam Hoogezand-West) met drie scholen, kinderopvang, een wijkcentrum en een gymzaal met speellokaal.



Proces	Medio 2021 is gestart met de bouw en dit liep bijna het gehele jaar 2022 door. Er was de nodige vertraging als gevolg van de levering van bouwmaterialen/schaarste vanwege de oorlog in Oekraïne. Naast grondstoffen die uit die regio kwamen werden door de hogere energiekosten ook bepaalde bouwmaterialen schaars. De vertraging zorgde voor een iets latere oplevering, de gemeente was bouwheer van deze nieuwbouw.
Vervolgstappen	De nieuwbouw is in oktober 2022 opgeleverd. De opleverpunten en garantiezaken lopen door tot in 2023.

Doel	Nieuwbouw Kindcentrum Zuiderkroon met daarin o.a. OBS het Noorderlicht.
Gewenste situatie	De bouw van een nieuw kindcentrum in de wijk Woldwijk met twee scholen (OBS het Noorderlicht en SBO De Sterren), kinderopvang en een gymzaal met speellokaal. De locatie voor het nieuwe kindcentrum is aan de straat Zuiderkroon, vandaar de naam 'Kindcentrum Zuiderkroon'.
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. Er is in augustus 2021 gestart op de nieuwe locatie, maar er zijn nog diverse werkzaamheden en opleverpunten geweest die doorliepen in 2022.

Doel	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 is in 2021 een locatieonderzoek uitgevoerd en het programma van eisen opgesteld. Begin 2022 is de definitieve locatie vastgesteld en is de bestemmingsplan-procedure gestart. Eind 2022 is de architectenselectie opgestart.
Vervolgstappen	Deze locatie is in eigen beheer van Ultiem en er zijn afspraken gemaakt over het bouwheerschap voor de nieuwbouw, dit wordt begin 2023 definitief, waarna de huisvestingsadviseur deze nieuwbouw verder uitwerkt met adviseurs. De nieuwbouw zal naar verwachting in 2024 gerealiseerd worden.



Doel	Nieuwbouw Oetkomst Kolham.
Gewenste situatie	Vanuit het scholenprogramma is deze school in combinatie met de kinderopvang ondergebracht in een nieuw kindcentrum gebouwd aan de Eikenlaan, Kindcentrum Kolham.
Proces	De school is bij de start van het schooljaar 2021/2022 in gebruik genomen in Kindcentrum Kolham. In 2022 is er al een aanpassing geweest voor een extra klaslokaal, als gevolg van leerlinggroei. Er is een tussenwand verwijderd ten behoeve van een klein klaslokaal.

Doel	Versterken Driespan Harkstede.
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. De onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd tot aan april 2022. Daarna liepen nog wat garantie zaken/ opleverpunten door.

2.3.2 Toekomstige ontwikkelingen

Duurzaamheid & zonne-energie

In het kader van zonne-energie hebben we een aantal scholen die veel zonnepanelen hebben, meer dan ze conform bouwbesluit zouden moeten hebben. Die keuze, om meer zonnepanelen te plaatsen is sterk afhankelijk van wat mogelijk is qua netwerk (infrastructuur) naar het gebouw. Daarnaast zijn deze ontwikkelingen afhankelijk van SDE subsidies.

We kijken naar de mogelijkheid om de energie component Ultiem breed in te kunnen zetten om de totale exploitatielasten te verlagen. Een betreffende locatie heeft geen keuze of er wel of geen extra zonnepanelen geplaatst kunnen worden, maar kan hier in de exploitatie wel voordeel van hebben, immers, lagere energie lasten.

Overigens zien we dat de besparing op energie ook weer deels wordt gebruikt door de toename van installatiecomponenten. Door de eisen in nieuwbouw van Frisse scholen klasse B wordt er veel lucht rond gepompt. Dat zorgt voor een behaaglijk binnenklimaat, maar kost ook meer energie en betekent ook een hogere onderhoudslast.



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.

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	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 met als doel om de financiële continuïteit te waarborgen. In 2022 is een risico-inventarisatie en evaluatie uitgevoerd. De uitkomsten hiervan zijn gebruikt als input bij onderwerpen die aanvullend in het financieel beleidsplan zijn beschreven.
Vervolgstappen	In 2023 zal het financieel beleidsplan het besluitvormingsproces doorlopen en in de eerste helft van 2023 zal er vastgesteld financieel beleidsplan zijn.

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&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</p>



	<p>onder andere looptijd, contractafspraken, contactpersonen etc. weergegeven.</p> <p>In 2022 is besloten om het contractmanagement voor een aantal grote contracten door het inkoopadviesbureau te laten uitvoeren.</p>
Vervolgstappen	Het doel is hiermee bereikt. Contracten worden bij Ultiem geborgd. De memo "Productgroepen" wordt jaarlijks bijgewerkt en onder de aandacht gebracht bij de directeuren.

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">• inzicht geven in de actuele uitputting van de schoolbegroting;• inzichtelijk maken of er eventuele knelpunten zijn;• tijdig kunnen bijsturen bij mogelijke overschrijdingen;• vergroten van kostenbewustzijn bij de schooldirecteuren;• vergroten van de bekendheid met de grootboekrekeningen in de schoolbegroting;• door meer inzicht nog nauwkeuriger en beter kunnen begroten. <p>In 2021 heeft de beleidsgroep F&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. Op het directieoverleg van 1 juni 2022 is besloten om met ingang van schooljaar 2022-2023 volgens de beschreven PDCA cyclus te werken.</p>
Vervolgstappen	De evaluatie van de memo "Grip op de schoolbegroting" wordt onderdeel van de PDCA cyclus.



Doel	Uliem 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. In 2022 is besloten om informatie over subsidiemogelijkheden via sharepoint of intranet te gaan delen.
Vervolgstappen	In 2023 wordt dit onderwerp verder uitgewerkt in de beleidsgroep F&H, maar niet als onderdeel van het nieuwe jaarplan 2022-2023.

Doel	Werken met schoolreserves.
Gewenste situatie	De beleidsgroep F&H gaat onderzoeken of een systeem van schoolreserves met betrekking tot de posten in de schoolbegroting wenselijk is en aan welke voorwaarden dit systeem moet voldoen. Als een systeem met schoolreserves wenselijk is en de juiste voorwaarden zijn geformuleerd, zal tot invoering van dit systeem worden overgegaan.
Proces	Eind 2022 heeft de beleidsgroep F&H voor het eerst de aandachtspunten en de kaders van het onderwerp schoolreserves besproken.
Vervolgstappen	In 2023 wordt het onderwerp schoolreserves verder uitgewerkt in de beleidsgroep F&H. Er zal een voorstel ten aanzien van het onderwerp schoolreserves worden gedaan. In mei en juni 2023 komt dit voorstel op de agenda van het directieoverleg en zal hierover een besluit worden genomen.



2.4.2 Toekomstige ontwikkelingen

Het bestuur verwacht in de toekomst geen grote ontwikkelingen, die leiden tot aanpassingen van het gevoerd beleid.

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 moeten maken.

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 675.000 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 worden samen met andere besturen onder begeleiding van de PO-Raad juridische stappen ondernomen tegen het Ministerie van OCW. In hoofdstuk 3.3. wordt hier een nadere toelichting op gegeven.

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 gewogen gemiddelde leeftijd gecompenseerd voor de hogere loonkosten. Bij invoering van de vereenvoudigde bekostiging is dit niet meer het geval. Door de relatief hoge gewogen gemiddelde 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.

2.4.3 Opstellen meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting van Ultiem bestaat uit de begroting van het opvolgende kalenderjaar en een meerjarenperspectief van de vier jaren daarna. Startpunt van de begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2027 was de leerlingtelling op 1 februari 2022 (het jaar voorafgaande aan het begrotingsjaar) en de leerlingprognoses voor de volgende vier jaren. Dit is een wijziging van de systematiek die voorheen werd toegepast. Voorheen was de teldatum 1 oktober van het jaar bepalend voor de bekostiging van het volgende schooljaar. In de nieuwe systematiek is de teldatum gewijzigd naar 1 februari van het jaar en dit aantal is bepalend voor de bekostiging van het volgende kalenderjaar.

In het meerjarenperspectief van de begroting worden de doelen uit het strategisch beleidsplan en de schoolplannen en hun eventuele financiële gevolgen 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.

2.4.4 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.

Bij OBS De Ontdekking is in 2022 geïnvesteerd in nieuw meubilair en digiborden vanwege de intrek in het nieuwe Kindcentrum De Ontdekking op 1 februari 2022.

Op 14 november 2022 is OBS De Achtbaan gestart in het nieuwe Kindcentrum Punt West. In het kader van de inrichting van dit nieuwe gebouw is in 2022 geïnvesteerd in meubilair en 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 beleggingsbatens.

Door alle grote banken werd in (een deel van) 2022 een negatieve rente gehanteerd op de bij hen uitstaande tegoeden. Van 1 januari 2022 tot 1 augustus 2022 rekende de Rabobank 0% rente over het deel van het tegoed tot en met €100.000 en -0,5% rente over het deel van het tegoed boven €100.000. Vanaf 1 augustus 2022 was de rente die door de Rabobank werd berekend over het gehele tegoed 0%.

Vanwege deze aanvankelijk negatieve rente, maakt Ultiem sinds 1 juni 2021 gebruik van schatkistbankieren van het Rijk. Dat wil zeggen dat Ultiem haar tegoeden heeft uitstaan bij het Ministerie van Financiën. Bij schatkistbankieren hoeft er geen negatieve rente te worden betaald. Wel zijn er kosten verbonden aan het schatkistbankieren. Deze kosten zijn verschuldigd aan de Rabobank en bedragen €2.400 per jaar. Het door het Rijk gehanteerde rentepercentage over de tegoeden van Ultiem betreft het ESTER (Euro Short-Term Rate) rente tarief. Dit is de 1-daagse interbancaire rente voor de Euro zone. Deze rente was tot en met 26 juli 2022 ca. -0,58%. Daarna steeg het rentepercentage met sprongen naar 1,89% op 30 december 2022.

De ESTER rente is daarmee eind 2022 fors hoger dan de rente die bij de grote commerciële banken wordt vergoed. Ultiem zet de deelname aan schatkistbankieren daarom voort in 2023, waarbij de renteontwikkeling nauwlettend wordt gemonitord.



In 2022 bedroeg de renteopbrengst €11.525 en de bankkosten €2.400 voor het gebruik van schatkistbankieren.

Overzicht bankrekening Ultiem:

<u>Dagelijks opvraagbaar:</u>	<u>Stand per</u> <u>31-12-2021</u>	<u>Stand per</u> <u>31-12-2022</u>
R/c Ministerie van Financiën (schatkistbankieren)	€ 3.207.430	€ 2.975.440
Rabobank bedrijfsspaarrekening	€ 5.007	€ 3.464
Rabobank doelreserveren	€ 5.100	€ 3.557
Rabobank zakelijke rekening	€ 1.621	€ 388
Totaal liquide middelen	€ 3.219.158	€ 2.984.590

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 2021 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 €500,-per leerling beschikbaar.

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 2022 €209.000 (13%) ingezet voor de inhuur van personeel niet zijnde in loondienst.

Het is moeilijk om te meten wat het effect van de interventies is. Tussenresultaten laten voortdurend schommelingen zien, maar de eindresultaten zijn op het niveau dat van scholen verwacht mag worden.



Financiële stand van zaken NPO

Saldo NPO 1-1-2022	€ 247.406
Mutaties 2022	
Ontvangsten:	
NPO	€ 1.178.780
NPO Achterstanden	€ 431.003
Totaal ontvangsten 2022	€ 1.609.783
Uitgaven:	
Salarislasten	€ 1.247.908
Overige personele lasten	€ 237.024
Overige lasten	€ 4.108
Totaal lasten 2022	€ 1.489.040
Saldo NPO 2022	€ 120.743
Saldo NPO 31-12-2022	€ 368.149

Eind 2022 is ruim €368.000 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 is besteed, is een bestemmingsreserve gevormd ter hoogte van de nog te besteden NPO middelen. De bestemmingsreserve ultimo 2022 bedraagt €368.149.

2.4.7 Allocatie van middelen

Uitgangspunten voor allocatie naar de scholen binnen Ulfliem

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

Personele middelen

In het bestuursformatieplan wordt per schooljaar ten aanzien van de 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) en gelden Samenwerkingsverband PO 20.01 (volledig ten behoeve van passend onderwijs).

Materiële middelen

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 directeurs- en stafoverleg wordt het bestuursformatieplan besproken met de directeurs. Als het bestuursformatieplan gereed is, wordt dit ter instemming aan de GMR voorgelegd. Over de totstandkoming wordt de GMR 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 2022

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. Ultiem 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 2022 bedragen €878.000. Op basis van algemeen aanvaarde normen kan 5 tot 6 procent van de totale baten worden gehanteerd als benodigde omvang van het stafbureau. Voor Ultiem hanteren we in dit stadium van onze ontwikkeling 5,5 procent. Dat komt neer op een omvang van €994.000. De huidige kosten van het bestuurlijke apparaat zijn lager.



2.4.8 Onderwijsachterstandsmiddelen

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 kunnen voorkomen of verkleinen.

Achterstandsscore per school

In onderstaande tabel staan per school de achterstandsscores per 1 oktober 2022 vermeld. De kolom score met drempel bevat de score waarmee de te ontvangen achterstandsmiddelen worden berekend. Het bedrag per eenheid achterstandsscore bedroeg in schooljaar 2022-2023 €604,30.

Peildatum: 01-10-2022

Brin	Schoolnaam	Leerlingen bekostigd	Score zonder drempel	Onderbouw zonder drempel	Bovenbouw zonder drempel	Score met drempel	Percentage leerlingen
12QR	OBS De Woldstee	128	102,40	22,68	79,72	15,99	14%
13DT	OBS Oetkomst	91	88,20	63,41	24,79	26,77	18%
13OE	OBS Driespan	260	75,46	53,86	21,60	0	5%
13TY	OBS De Achtbaan	184	624,40	232,08	392,32	500,18	60%
13XI	OBS het Noorderlicht	337	520,03	235,13	284,90	292,53	28%
14GQ	OBS W.A. Scholtenschool	68	97,07	30,05	67,02	51,17	25%
14LT	OBS Waltraschool	118	19,34	4,81	14,54	0	3%
15KI	OBS De Ontdekking	205	321,21	138,92	182,29	182,82	28%
15MW	OBS Theo Thijssenschool	310	92,86	46,02	46,84	0	5%
15RT	OBS 't Heidemeer	225	381,77	202,04	179,73	209,63	27%

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 (Onderwijs Achterstanden Beleid)

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 OAB-middelen ingezet. Voor de Tijdelijke Onderwijs Voorziening Midden-Groningen (TOV) is door de gemeente Midden-Groningen een subsidie toegekend. Stichting Ultiem organiseert en exploiteert deze voorziening namens alle schoolbesturen binnen de gemeente Midden-Groningen. Deze subsidie is een aanvulling op de reguliere nieuwkomersbekostiging en wordt ingezet voor de exploitatie van de TOV en betreft met name personele inzet.



2.5 Risico's en risicobeheersing

2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem

In 2022 is een risico-inventarisatie en -evaluatie uitgevoerd. 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. Dit proces is begeleid door een extern adviesbureau en heeft geleid tot een rapport, waarin de strategische risico's van Ultiem zijn beschreven. Het gaat onder andere om risico's ten aanzien van de kwaliteit van het onderwijs, het personeel, de besluitvorming en het imago van Ultiem.

Bij alle beschreven risico's zijn beheersmaatregelen vermeld, die Ultiem heeft genomen om de risico's te verkleinen.

De beschreven risico's zijn vertaald naar een financiële impact op basis van een inschatting van de kans dat het risico zich voordoet en de financiële impact die het risico tot gevolg heeft. Dit resulteert in een totaalbedrag dat nodig is als financiële buffer tegen de mogelijke gevolgen van de risico's. In het eindrapport met de in 2022 geïnventariseerde risico's is de benodigde buffer bepaald op €1.767.589. Dit is inclusief de vordering op OCW die in 2022 is afgeboekt. In 2023 is deze vordering geen onderdeel meer van de benodigde buffer.

In de komende jaren blijft risicomangement een vast thema in de PDCA cyclus. Door het nemen van extra beheersmaatregelen kan Ultiem de risico's beperken en daarmee de benodigde buffer omlaag brengen.

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

De risico's die zijn beschreven betreffen strategische risico's. De volgende risico's zijn geïdentificeerd. Het risico bestaat dat:

1. de kwaliteit van het onderwijs niet op het niveau is dat vereist is vanuit het ministerie van OC&W, waardoor de strategische doelstelling niet kan worden nagestreefd;
2. de niet structurele NPO-gelden leiden tot langdurige verplichtingen terwijl de NPO-gelden afnemen;
3. bezwaar tegen de afboeking van de vordering OCW ongegrond wordt verklaard;
4. leerlingen met een ontwikkelingsachterstand of andere problematiek niet voldoende begeleiding kunnen ontvangen bij scholen met een lage schoolweging (drie locaties), mede door wachtlijstproblematiek (geldt voor alle locaties);
5. door niet adequate besluitvorming de beleidsvorming niet tijdig plaatsvindt, waardoor medewerkers/GMR geen beleid hebben waarnaar ze moeten handelen;
6. Ultiem niet in staat is om het "Ultiem gevoel" uit te dragen naar buiten toe, waardoor groei stagneert (omdat ouders kiezen voor andere scholen);
7. het huidige ICT-landschap (applicaties) niet voldoende bijdraagt aan effectieve en efficiënte bedrijfsvoering binnen Ultiem;
8. de verhouding van de vergoeding voor materiële instandhouding en personele bekostiging niet meer voldoet aan de huidige situatie in de maatschappij (hogere



energiekosten, algemeen hogere prijsstijgingen, transitievergoedingen, participatiefonds, leeftijdsopbouw personeelsbestand etc.);

9. het personeel onvoldoende eigenaarschap toont, waardoor strategische doelstellingen van Ultiem niet worden behaald;
10. Ultiem niet kan beschikken over voldoende gekwalificeerd personeel, wat in de toekomst vraagt om extra aandacht.

2.5.3 Fraudeparagraaf

Deze paragraaf benoemt de belangrijkste frauderisico's waaraan Ultiem blootgesteld kan worden en de maatregelen die zijn getroffen om deze risico's te minimaliseren.

Verslaggevingsfraude vormt een potentieel risico voor Ultiem. Het kan zich voordoen in de vorm van manipulatie van financiële gegevens, onjuiste presentatie van resultaten of verzwijging van belangrijke informatie. Om dit risico te beheersen, heeft het bestuur frequent periodiek overleg met de beleidsadviseurs en is een systeem van interne controles geïmplementeerd om ervoor te zorgen dat de financiële verslaglegging nauwkeurig en betrouwbaar is en om de integriteit van onze financiële processen te waarborgen.

Corruptie, inclusief mogelijke situaties waarbij ouders druk uitoefenen op schooldirecteuren om hun kinderen te bevorderen, wordt beschouwd als een risico voor de organisatie. Het bestuur erkent dit en heeft beleidsmaatregelen en gedragscodes geïmplementeerd om het risico op corruptie te minimaliseren. We stimuleren een cultuur van integer en professioneel handelen, waarin elke vorm van corruptie bespreekbaar wordt gemaakt en wordt aangepakt. Alle medewerkers zijn zich bewust van onze zero-tolerance benadering ten aanzien van corruptie.

Diefstal van geld, apparatuur of andere eigendommen van de school, is een ander risico waarop het bestuur alert is. Om dit risico te beheersen, zijn er passende veiligheidsmaatregelen getroffen, zoals het installeren van beveiligingssystemen, het waarborgen van adequate toegangscontroles en het bevorderen van bewustwording onder het personeel over het belang van eigendomsbeveiliging. Het goed omgaan met werktijden krijgt via de gesprekkencyclus en digitale personele systemen aandacht.

Het bestuur is van mening dat de genomen maatregelen afdoende zijn om de belangrijkste frauderisico's aan te pakken. We zullen echter een voortdurende inspanning leveren om ons frauderisicobeleid en de bijbehorende maatregelen regelmatig te evalueren en indien nodig bij te stellen.

Ultiem blijft zich inzetten voor de integriteit en deugdelijkheid van onze organisatie om daarmee frauderisico's te minimaliseren.



3 Continuïteitsparagraaf

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van de stichting. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op de ontwikkelingen in meerjarig perspectief. De tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans. De derde paragraaf gaat in op de financiële positie en in de laatste paragraaf wordt dieper op de inhoud van de balansposten van het eigen vermogen en de voorzieningen.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	2021	2022	2023	2024	2025
Aantal leerlingen	1873	1955	1976	1963	1937

Het verwachte aantal leerlingen van Ultiem laat een licht dalende lijn zien met uitzondering van 2023 (T+1). In 2022 is de teldatum gewijzigd van 1 oktober naar 1 februari als gevolg van de invoering van de vereenvoudigde bekostiging in 2023. In de jaren na 2023 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. Tijdelijke contracten die zijn ingezet op NPO middelen worden niet verlengd. Daarnaast is er de komende jaren sprake van natuurlijk verloop (pensionering) waardoor de daling van de baten als gevolg van minder leerlingen kan worden opgevangen. De fte daling is ook opgenomen in de meerjarenbegroting en is zichtbaar in onderstaande tabel ten aanzien van het verwachte fte-verloop.

FTE

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bestuurder	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Stafmedewerkers	3,80	4,50	4,10	4,00	4,00	4,00
Schooldirecteuren	8,87	8,97	8,68	8,97	8,97	8,97
Onderwijzend personeel	121,28	119,62	120,33	111,58	110,07	107,07
Onderwijsondersteunend personeel	28,73	31,74	28,75	24,35	22,65	21,54
Totaal	163,68	165,83	162,86	149,89	146,70	142,57



3.2 Staat van baten en lasten en balans

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

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Verskil verslagjaar t.o.v begroting	Verskil verslagjaar t.o.v vorig jaar
3.1 - Rijksbijdragen	15.781.337	14.272.249	16.406.507	16.424.555	15.265.632	14.987.799	2.134.258	625.170
3.2 - Overige overheidsbijdragen	236.316	226.972	280.729	87.888	68.264	8.264	53.757	44.413
3.4 - Opbrengst werk voor derden	0	0	0	0	0	0		
3.5 - Overige baten	263.608	134.539	478.440	717.223	641.954	641.954	343.901	214.832
Totaal Baten	16.281.261	14.633.760	17.165.676	17.229.666	15.975.850	15.638.017	2.531.916	884.415
4.1 - Personele lasten	13.238.289	12.952.101	14.450.231	14.368.218	13.123.597	12.826.930	1.498.130	1.211.942
4.2 - Afschrijvingen	291.872	349.184	348.260	373.208	359.739	360.347	-924	56.388
4.3 - Huisvestingslasten	883.584	851.885	1.182.664	1.368.063	1.388.063	1.372.063	330.779	299.080
4.4 - Overige instellingslasten	901.149	741.106	973.583	822.870	788.779	785.228	232.477	72.434
4.5 - Leermiddelen	319.855	274.400	326.063	276.342	279.724	274.624	51.663	6.208
Totaal lasten	15.634.749	15.168.676	17.280.801	17.208.701	15.939.902	15.619.192	2.112.125	1.646.052
Financiële Baten en lasten								
5.1 - Financiële baten	0	0	11.576	0	0	0	11.576	11.576
5.2 - Financiële lasten	7.735	2.900	7.079	2.900	2.900	2.900	4.179	-656
Totaal financiële baten en lasten	-7.735	-2.900	4.497	-2.900	-2.900	-2.900	7.397	12.232
Eindtotaal	638.777	-537.816	-110.628	18.065	33.048	15.925	427.188	-749.405

Het werkelijke resultaat in 2022 is €111.000 negatief. Er was een negatief resultaat van €538.000 begroot. Hiertussen zit een verschil van €427.000.

Verklaring van de verschillen tussen de realisatie en de begroting

De totale baten zijn €2.532.000 hoger dan begroot. Hiervan zijn een aantal belangrijke oorzaken aan te geven.

De rijksbijdragen zijn €2.134.000 hoger dan begroot

Dit is grotendeels te verklaren door de indexatie van de bekostiging. Met de nieuwe cao PO 2022 is met een looptijd van 1 januari 2022 tot en met 31 mei 2022 is de loonkloof tussen primair en voortgezet onderwijs gedicht. Dit heeft tot gevolg dat leraren in het primair onderwijs de komende jaren gemiddeld 10% meer gaan verdienen. Kort na het afsluiten van de loonkloof-cao hebben de vakbonden en de PO-Raad opnieuw een onderhandelaarsakkoord bereikt. De nieuwe cao PO 2022-2023 heeft een looptijd van 1 juni 2022 tot en met 30 april 2023. Per 1 juli 2022 zijn de salarissen verhoogd met 4,75%. De loonsverhogingen in 2022 worden volledig gedekt door de indexaties van de bekostiging. Het effect van de indexatie is circa €1.400.000

De Bijzondere bekostiging onderwijsachterstanden NPO is €252.000 hoger dan begroot. Deze baten waren voor 2022-2023 niet begroot, maar zijn wel ontvangen.

De Bijzondere bekostiging 1^e opvang asielzoekers is €379.000 hoger dan begroot. Stichting Ultiem biedt onderwijs aan kinderen die zijn gevlucht uit Oekraïne. Tot 1 augustus 2022 kregen deze kinderen onderwijs op de Taalschool Midden-Groningen. Vanaf 1 augustus 2022 is er een Tijdelijke Onderwijs Voorziening gevormd in de W.A. Scholtenschol waar de Oekraïense leerlingen les krijgen. Deze extra baten konden niet worden voorzien.



De aanvullende bekostiging onderwijsachterstanden is €141.000 hoger dan begroot. Dit komt enerzijds door indexatie van deze bekostiging en door een hogere achterstandsscore dan begroot op één van de scholen.

De ontvangsten van het samenwerkingsverband zijn €76.000 lager dan begroot. Dit komt doordat het deelnamepercentage van leerlingen die naar het SBO zijn doorverwezen hoger is dan de norm van 2 procent. Hier tegenover staat een ontvangst vanuit het deelverband Zuidoost die niet was begroot.

De overige overheidsbijdragen en subsidies zijn €54.000 hoger dan begroot

Dit wordt met name veroorzaakt door een gemeentelijke bijdrage van €40.000 voor de Tijdelijke Onderwijs Voorziening die niet was voorzien. Daarnaast zijn de CMK (Cultuur Met Kwaliteit) baten die in de exploitatie zijn geboekt €11.000 hoger dan begroot en is er een bedrag van €11.000 van de gemeente ontvangen ter dekking van de gemaakte advieskosten in het kader van het scholenprogramma huisvesting.

De overige baten zijn €344.000 hoger dan begroot

De verhuuropbrengsten zijn €182.000 hoger dan begroot. Stichting Ultiem is verantwoordelijk voor de gebouwexploitatie van Kindcentrum Zuiderkroon en brengt de kosten voor het medegebruik in rekening aan de andere gebruikers van het kindcentrum. In de realisatie is dit zichtbaar in de verhuuropbrengsten. In de begroting is alleen rekening gehouden met de huisvestingslasten van OBS het Noorderlicht en zijn ook geen verhuuropbrengsten voor medegebruik van het Kindcentrum Zuiderkroon opgenomen. Dit is met een afwijking van €167.000 ten opzichte van de begroting de voornaamste oorzaak van de afwijking gerealiseerde verhuuropbrengsten ten opzichte van de begroting. De verhuuropbrengsten van de kinderopvang op OBS Oetkomst waren niet begroot. Hiervoor is in 2022 €22.000 ontvangen.

De detachingsbaten zijn €107.000 hoger dan begroot. De overschrijding betrof drie onderwijsgerichte detacheringen die niet waren begroot. De gedetacheerde medewerkers zijn in dienst van Ultiem. Op het resultaat heeft dit geen effect, omdat er tegenover de extra baten ook loonkosten staan.

Daarnaast is het bedrag dat aan andere besturen in rekening wordt gebracht voor het faciliteren van vakonderwijs €33.000 hoger dan begroot. Er worden aan deze besturen met name loonkosten in rekening gebracht van vakleerkrachten die in dienst zijn van Ultiem.

Lonen en salarissen / uitkeringen

De lonen en salarissen gesaldeerd met de uitkeringen zijn €1.192.000 hoger dan begroot. Hier is de grootste oorzaak de cao-stijgingen in 2022. Eerst het dichten van de loonkloof met het VO en aanvullend de reguliere cao-verhoging zoals ook bij de toelichting op de baten reeds is vermeld. Naast de loonstijging in 2022 is er nog een aantal afwijkingen dat het vermelden waard is.

Er is in 2022 meer personele inzet geweest dan begroot. Er is bovenop de inzet die is begroot extra personele inzet geweest voor de TOV, extra inzet voor orthopedagogie en extra inzet voor detachering.

Er waren in 2022 €127.000 aan ziektewet/zwangerschapsverlofuitkeringen die niet waren begroot. Ook is de afrekening over 2021 van de vervangingspool op basis van het



inzetpercentage poolafrekening aanzienlijk lager gebleken dan vooraf ingeschat. Dit levert in 2022 een vrijval op van €62.000.

Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn €306.000 hoger dan begroot. Dit heeft grotendeels de volgende oorzaken.

De reguliere formatie, extern ingehuurd is €146.000 hoger dan begroot. Dit betroffen vooral intern begeleiders en het oplossen van formatieve knelpunten. De inhuur die op deze post wordt geboekt is een tijdelijke invulling van reguliere formatie.

De personele kosten externen ten laste van het vervangingsfonds zijn €180.000 hoger dan begroot. Deze worden deels vergoed door het vervangingsfonds.

Afschrijvingen

De totaal gerealiseerde afschrijvingen liggen nagenoeg in lijn met de begroting. De verschillende afschrijvingsposten laten wel afwijkingen zien ten opzichte van de begroting.

De afschrijvingen op onderwijsleerpakket waren €14.000 lager dan begroot door lagere investeringen dan begroot. De afschrijvingen op meubilair waren €14.000 hoger dan begroot. Hier is in de begroting van 2022 een te laag investeringsbedrag begroot. De afschrijvingen van ICT zijn €15.000 lager dan begroot.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn €331.000 hoger dan begroot.

Dit komt met name door hoger energielasten en hogere schoonmaaklasten. De energielasten zijn €207.000 hoger dan begroot door de hogere energieprijzen in 2022. Een deel van deze lasten wordt bij andere gebruikers in rekening gebracht bij kindcentra waar Ultiem beheerder is.

De schoonmaaklasten zijn €150.000 hoger dan begroot. Dit komt voor ca. €70.000 omdat de schoonmaak van Kindcentrum Zuiderkroon niet voor alle gebruikers is begroot, maar alleen het aandeel van OBS het Noorderlicht. In de realisatie is wel de schoonmaak van het hele kindcentrum opgenomen.

Daarnaast bleek bij de nieuwe Kindcentra Zuiderkroon, De Ontdekking en 't Heidemeer het oude schoonmaakbestek niet meer voldoende en daarom is dit uitgebreid. Hierdoor zijn de kosten ca. €75.000 hoger dan begroot.

Overige instellingslasten en leermiddelen

De overige instellingslasten en leermiddelen zijn €284.000 hoger dan begroot.

De kosten voor het administratiekantoor zijn €38.000 hoger dan begroot, met name door afname van werkzaamheden die niet waren begroot zoals de implementatie van Visma HRM en het in kaart brengen van de diensttijden van alle medewerkers waarvan deze informatie nog ontbrak.

De realisatie van de post leermiddelen is €52.000 hoger dan begroot.

De uitgaven voor ICT licenties zijn €120.000 hoger dan begroot. De overschrijding wordt met name veroorzaakt doordat Ultiem in 2022 heeft gewerkt aan een compleet nieuwe website voor de stichting en tevens voor alle scholen. Hierbij zijn kosten voor onder andere ontwerp,



fotografie en communicatie gemaakt. Deze zijn geboekt op licenties en bedragen ca. €50.000. Dit bedrag is bij de resultaatbestemming ten laste gebracht van de bestemmingsreserve opstart/professionalisering. Op de scholen is over de hele linie ca. €50.000 meer uitgegeven aan ICT licenties dan begroot. Er is een stijgende tendens op deze post. In 2021 waren de uitgaven voor ICT licenties voor alle scholen €129.000. In 2022 is dit €161.000. Er is sprake van een verschuiving van investeringen in leermethoden naar jaarlijkse ICT licenties.

Er is €54.000 aan materiële kosten in het kader van de subsidie NPO geboekt onder de overige instellingslasten die hier niet zijn begroot.

Financiële baten en lasten

Ultiem neemt deel aan schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën. Sinds half september 2022 wordt is de rentevergoeding hoger dan nul. Eind 2022 was de rente die werd vergoed 1,9%. Hierdoor zijn de rentebaten €12.000 hoger dan begroot. De extra rentelasten betreffen de maandelijkse paskosten van het gebruik van de module Kas en Pas en negatieve rente over 2021.

Ontwikkelingen van invloed op de meerjarenbegroting

In de meerjarenbegroting van Stichting Ultiem zijn de meerjaren baten berekend op basis van de leerlingprognoses van de stichting. De komende jaren dalen de rijksbijdragen. Deze daling heeft een aantal oorzaken:

- Daling van het aantal leerlingen. In 2023 stijgt de prognose van het aantal leerlingen eenmalig naar 1976 leerlingen. Daarna is een jaarlijkse daling zichtbaar. Dit zorgt voor lagere baten.
- Er wordt in 2023 €953.000 aan NPO baten ontvangen, maar dit is wel het laatste jaar dat deze baten worden ontvangen. Deze daling in baten vangen we op door het niet verlengen van tijdelijke contracten, die ingezet zijn op deze middelen. Daarnaast is er de komende jaren sprake van natuurlijk verloop in het kader van pensionering (aangevuld met een deel vacatureruimte), waardoor we deze daling goed kunnen opvangen. Echter, het is ten aanzien van toenemende problematiek bij leerlingen in vrijwel alle scholen wel een zorgelijk signaal dat deze middelen wegvallen. In de afgelopen 2 jaar bleek de inzet van deze extra middelen wezenlijk gezien alle op te lossen knelpunten.
- In 2025 dalen de samenvoegingsbaten met €90.000, in 2026 met €127.000 en in 2027 met €30.000.
- In 2023 is €294.000 aan nieuwkomersbekostiging opgenomen voor onderwijs aan kinderen uit Oekraïne op de TOV. In 2024 is hiervoor nog €42.000 begroot. In 2025 tot en met 2027 is hier geen rekening mee gehouden.

In lijn met de dalende baten dalen laat de meerjarenbegroting ook dalende personele lasten zien in de komende jaren.



Balans in meerjarig perspectief (bedragen in euro's)

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
1.2 - Materiële vaste activa	1.528.737	1.562.346	1.922.942	2.220.275	2.264.721	2.190.188
1.3 - Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1.5 - Vorderingen	1.309.632	456.000	1.281.996	669.915	669.915	669.915
1.7 - Liquide middelen	3.219.158	3.177.073	2.984.590	3.317.403	3.306.005	3.396.463
Totaal Activa	6.057.527	5.195.419	6.189.528	6.207.593	6.240.641	6.256.566
2.1 - Eigen Vermogen	3.480.054	1.978.608	3.369.425	3.387.490	3.420.538	3.436.463
2.2 - Voorzieningen	537.488	341.080	717.722	717.722	717.722	717.722
2.4 - Kortlopende schulden	2.039.985	2.875.730	2.102.381	2.102.381	2.102.381	2.102.381
Totaal Passiva	6.057.527	5.195.418	6.189.528	6.207.593	6.240.641	6.256.566

De materiële vaste activa (MVA) nemen als gevolg van de grote investeringen in meubilair nog toe tot en met 2024. Daarna zullen de materiële vaste activa dalen, omdat de afschrijvingen dan hoger zijn dan de investeringen.

De vorderingen nemen in 2023 af. Dit komt door de aanwezigheid van incidentele vorderingen op de balans ultimo 2022: een incidentele vordering op OCW met betrekking tot de subsidie voor nieuwkomers en een vordering op de gemeente inzake nieuwbouw van twee scholen en een gymzaal. In 2023 zijn deze bedragen ontvangen, waardoor de vorderingen fors dalen.

De liquide middelen nemen toe. De sterke afname van de vorderingen in 2023 heeft een direct positief effect op de liquide middelen. Daarnaast dragen de positieve resultaten in 2023 tot en met 2025 positief bij aan de liquide middelen.

Het eigen vermogen is in 2022 door het negatieve resultaat ten opzichte van 2021 afgenomen. In de jaren daarna neemt het eigen vermogen weer wat toe door de positieve exploitatieresultaten. Onderdeel van het eigen vermogen is in 2022 en verder ook de bestemmingsreserve NPO van €368.150. Er is nog geen definitief besluit genomen over de wijze waarop en wanneer deze reserve wordt besteed. In de begroting zijn hiervoor nog geen uitgaven opgenomen.

De voorzieningen en de kortlopende schulden worden verondersteld gelijk te blijven vanaf 2022.



3.3 Financiële positie

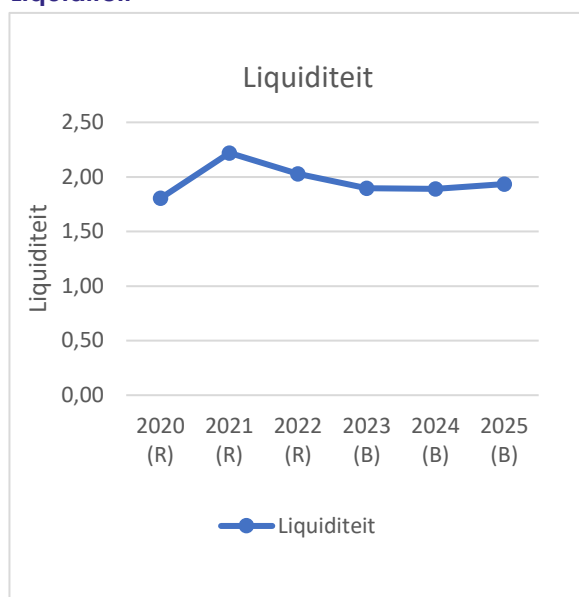
Kengetallen

Op basis van het exploitatieresultaat en de balans vanuit de jaarrekening van 2022, zijn de volgende kengetallen berekend. Hierin zijn als vergelijking ook de kengetallen van de voorgaande twee jaren 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.

	Ultiem Realisatie 2020 (R)	Ultiem Realisatie 2021 (R)	Ultiem Begroting 2022 (B)	Ultiem Realisatie 2022 (R)	Ultiem Begroting 2023 (B)	Ultiem Begroting 2024 (B)	Ultiem Begroting 2025 (B)	OCW signalerings waarde
Liquiditeit	1,80	2,22	1,26	2,03	1,90	1,89	1,93	> 0,75
Solvabiliteit 1 (Excl. voorzieningen)	49,86%	57,45%	38,08%	54,44%	54,57%	54,81%	54,93%	-
Solvabiliteit 2 (Incl. voorzieningen)	55,85%	66,32%	44,65%	66,03%	66,13%	66,31%	66,40%	> 30%
Weerstandsvermogen	11,92%	12,36%	2,92%	8,82%	7,11%	7,57%	8,32%	> 5%
Rentabiliteit	-1,88%	3,92%	-3,68%	-0,64%	0,10%	0,21%	0,10%	> -10%
Kapitalisatiefactor	38,80%	37,21%	35,50%	36,06%	36,03%	39,06%	40,01%	< 60%

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

Liquiditeit



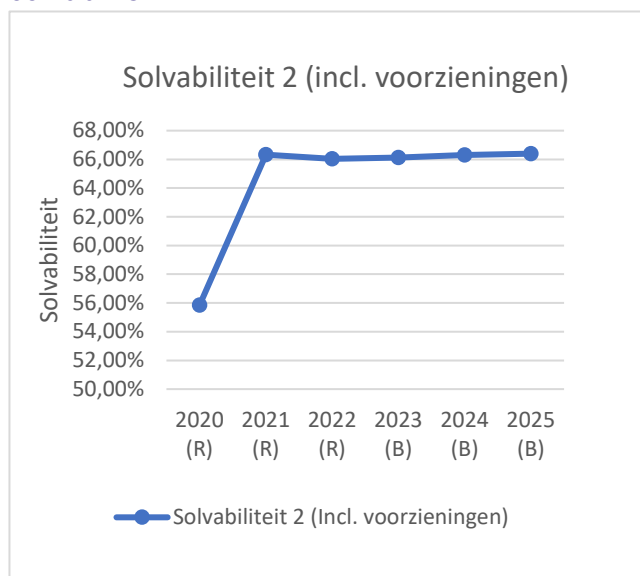
De liquiditeit wordt gedefinieerd als de vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden. De liquiditeit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te kunnen voldoen.

De liquiditeit van Ultiem is 2,03. Dit is ruim boven de door OCW gehanteerde signaleringswaarde van 0,75. Ultiem kan ruimschoots voldoen aan haar kortlopende verplichtingen. Door de keuze voor extra investeringen in ICT en meubilair, daalt de liquiditeit de komende twee 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 Ultiem bedraagt 54,44%. Voor dit kengetal hanteert OCW geen signaleringswaarde. Het hierna genoemde kengetal solvabiliteit 2 heeft wel een signaleringswaarde bij OCW.

Solvabiliteit 2

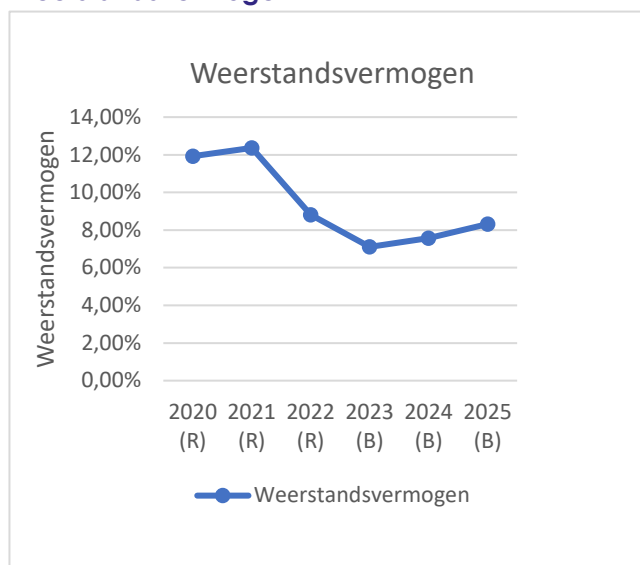


De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen.

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 66,03%. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%. Ultiem zit hier ruim boven.

Weerstandsvermogen



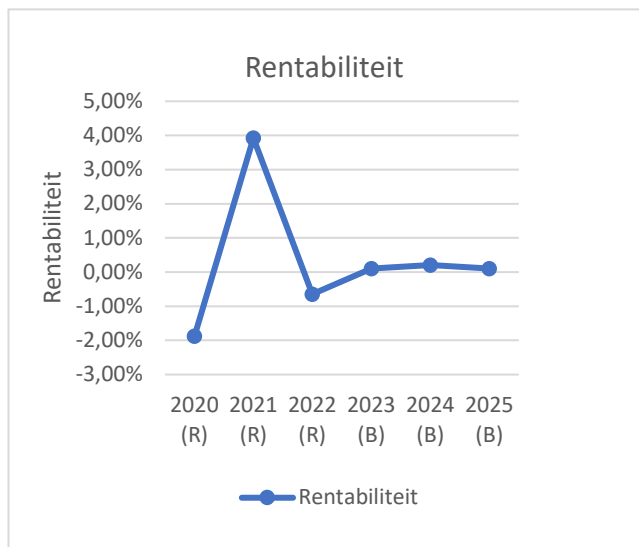
Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.

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 8,82% boven. De verwachting is dat

het weerstandsvermogen in 2023 nog daalt door investeringen in meubilair en ICT. Daarna wordt een lichte stijging voorzien door een afname in investeringen maar ook door positieve resultaten in de jaren na 2022. Het aandeel van het eigen vermogen dat voor andere doelen kan worden aangewend is in die jaren hoger.

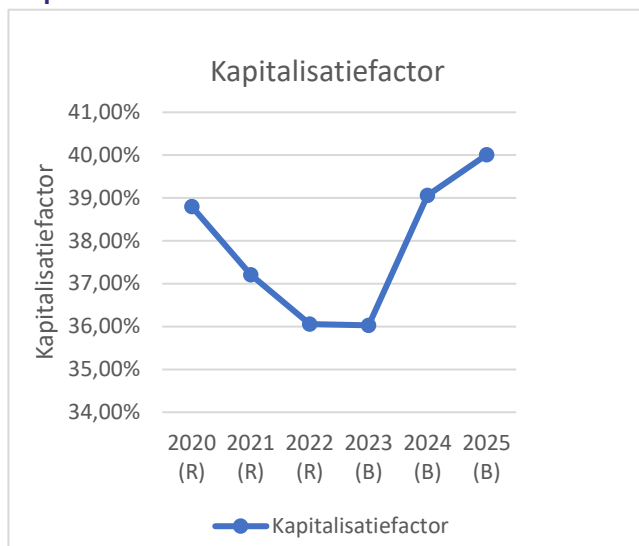
Rentabiliteit



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 0,64% negatief. Het weerstandsvermogen van Ultiem is negatief als gevolg van het negatieve 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 36,06%. De commissie Don hanteert voor grote besturen (omzet > 8 miljoen) een bovengrens van 60%.

Wegvallen vordering op OCW

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun



bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 675.000. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud-technische correctie [is], aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging". De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Op grond van de door Ultiem in 2022 opgestelde risicoanalyse en de actuele meerjarenbegroting voldoet het eigen vermogen als gevolg van de afboeking van de vordering op OCW niet aan de norm die Ultiem zelf hanteert. Dit heeft invloed op de financiële ruimte en vrijheid die er binnen Ultiem is om keuzes te maken op basis van beleid en kwalitatieve doelstellingen. Doordat de eigen norm voor de hoogte van het eigen vermogen niet wordt gehaald is het zaak de financiën eerst op orde te krijgen.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar heeft gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt.

Reservepositie

Om een indicatie te krijgen van mogelijk 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 mogelijk 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 2022 een mogelijk bovenmatig eigen vermogen van €640.211. In de komende drie jaren blijft het normatief publiek eigen vermogen volgens deze formule mogelijk bovenmatig, maar lager dan in 2022.



normatief publiek eigen vermogen	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
Gegevens:					
Totaal baten	14.633.760	17.165.676	17.229.666	15.975.850	15.638.017
Aanschafwaarde gebouwen	-	-	-	-	-
Boekwaarde overige materiële vaste activa	1.562.346	1.922.942	2.220.275	2.264.721	2.190.188
Publiek eigen vermogen	1.978.608	3.421.437	3.439.502	3.472.550	3.488.475
Privaat eigen vermogen	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	1.978.608	3.421.437	3.439.502	3.472.550	3.488.475
Uitwerking:					
0,5 x aanschafwaarde gebouwen x 1,27	-	-	-	-	-
boekwaarde resterende materiële vaste activa	1.562.346	1.922.942	2.220.275	2.264.721	2.190.188
0,05 x totale baten	731.688	858.284	861.483	798.793	781.901
Normatief publiek eigen vermogen	2.294.034	2.781.226	3.081.758	3.063.514	2.972.089
werkelijk publiek eigen vermogen	1.978.608	3.421.437	3.439.502	3.472.550	3.488.475
bovenmatige reserves	-315.426	640.211	357.744	409.036	516.386

Uit de risicoanalyse die eind 2022 definitief is gemaakt, volgt een benodigd eigen vermogen dat specifiek is gebaseerd op de situatie van Ultiem. In onderstaande tabel is dit weergegeven.

	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
Benodigd eigen vermogen volgens risicoanalyse		3.077.807	3.375.140	3.419.587	3.345.053
Verschil werkelijk - benodigd		291.618	12.350	951	91.410

In 2022 is er op basis van de risicoanalyse sprake van bovenmatig eigen vermogen. Ten opzichte van de begroting in 2023 tot en met 2025 blijft het eigen vermogen bovenmatig, maar is de bovenmatigheid minder dan in 2022.

Ultiem zal de ontwikkeling van het eigen vermogen blijven volgen en bij grote onder- of overschrijdingen de benodigde maatregelen nemen.



3.4 Balans

Onderstaande overzicht geeft de stand van de reserves weer op 31 december 2022. Daarna worden de verschillende reserves toegelicht.

Reserves

	31-12-2022
Algemene reserve	2.933.828
Bestemmingsreserves publiek	
Bestemmingsreserve NPO	368.150
Reserve eerste waardering	11.241
Reserve opstart/professionalisering	422
Reserve activa 1e inrichting	55.784
Totaal bestemmingsreserves publiek	435.597
Totaal reserves	3.369.425

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 de subsidie voor 2022-2023 in 2022 voor 5/12^e deel als bate verantwoord moet worden. De uitgaven lopen hier in 2022 op achter, waardoor het resultaat in 2022 hoger is. Om dit deel van de reserve zichtbaar te maken, is er voor de niet bestede NPO-middelen een bestemmingsreserve gevormd. Eind 2021 was er ook al een bestemmingsreserve. Hieraan is in 2022 een bedrag toegevoegd.

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. In 2022 zijn alle kosten in het kader van de bouw van een nieuwe website aan deze reserve onttrokken.



Bestemmingsreserve activa 1^e inrichting

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

Voorzieningen

31-12-2022	
Personeel	
Duurzame inzetbaarheid	3.899
Personele fricties algemeen	288.922
Jubilea	151.786
Totaal voorziening personeel	444.607
Overig	
Groot onderhoud	273.115
Totaal overige voorzieningen	273.115
Totaal voorzieningen	717.722

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 2022 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 2022 zijn er geen uitkeringskosten te verwachten, die moeten worden opgenomen in deze voorziening.

Voorziening personele fricties algemeen

Deze voorziening heeft als doel om de financiële gevolgen op te vangen van algemene personele vraagstukken. Te denken valt hierbij 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 MJOP. 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 MJOP's voor Kindcentrum Kolham, Kindcentrum Zuiderkroon, Kindcentrum De Ontdekking en Kindcentrum 't Heidemeer.



Bijlage 1: scholen van Ultiem

Brinnr.	School	Adres	Postcode	Plaats	Website
12QR	OBS De Woldstee	Slochternveldweg 1A	9621 TD	Slochteren	www.obsdewoldstee.nl
13DT	OBS Oetkomst	Eikenlaan 1	9615 AP	Kolham	www.obsoetkomst.nl
13OE	OBS Driespan	Dorpshuisweg 36	9617 BN	Harkstede	www.obsdriespan.nl
13TY ¹⁾	OBS De Achtbaan ²⁾ (Incl. Taalschool Midden-Groningen)	Beetslaan 8 (m.i.v. 14-11-2022)	9602 AX	Hoogezand	www.obs-deachtbaan.nl
13TY	OBS De Achtbaan ²⁾ (hoofdlocatie)	Aalbersestraat 2 (tot 14-11-2022)	9602 TC	Hoogezand	
13TY	OBS De Achtbaan ²⁾ (dislocatie)	Multatulistraat 28 (tot 14-11-2022)	9602 BB	Hoogezand	
13XI	OBS Het Noorderlicht	Zuiderkroon 6	9602 NZ	Hoogezand	www.obs-hetnoorderlicht.nl
14GQ ³⁾	OBS W.A. Scholtenschool (Incl. Tijdelijke onderwijsvoorziening)	Pluvierstraat 11	9607 RJ	Foxhol	www.obswascholtenschool.nl
14LT	OBS Walstraschool	Woldweg 124	9606 PH	Kropswolde	www.obswalstraschool.nl
15KI	OBS De Ontdekking	Jan Huitzingstraat 4	9601 AR	Hoogezand	www.obs-deontdekking.nl
15MW	OBS Theo Thijssenschool	Boomgaard 37	9603 HL	Hoogezand	www.obstheothijssenschool.nl
15RT	OBS 't Heidemeer	Arie Bosscherstraat 32	9611 EN	Sappemeer	www.obsheidemeer.nl

¹⁾ De Taalschool Midden-Groningen is een apart onderdeel van OBS De Achtbaan en is ook gehuisvest in Kindcentrum Punt West. De Taalschool Midden-Groningen is een NT-2 voorziening (type-3) voor alle scholen in de gemeente Midden-Groningen. Taalschool Midden-Groningen heeft geen eigen brinnummer.

²⁾ Op 14 november 2022 is OBS De Achtbaan gestart op de nieuwe locatie aan de Beetslaan in Hoogezand. Daarvoor was OBS De Achtbaan gehuisvest in de locatie aan de Aalbersestraat en aan de Multatulistraat.

³⁾ Als onderdeel van OBS W.A. Scholtenschool is ook de Tijdelijke onderwijsvoorziening (TOV) gevestigd in MFC De Klabbe aan de Pluvierstraat 11. Ultiem exploiteert deze voorziening namens alle schoolbesturen binnen de gemeente Midden-Groningen. De TOV heeft geen eigen brinnummer.



Bijlage 2: verslag raad van toezicht

Inleiding

De raad van toezicht heeft in 2022 geconstateerd dat Ultiem op de verschillende beleidsterreinen een verdere ontwikkeling doormaakte. De focus ligt op het versterken van de onderlinge samenhang, zonder de nodige ruimte voor de scholen teveel in te perken, omdat scholen en hun schoolomgeving van elkaar verschillen.

De raad van toezicht is steeds gemotiveerd in kennis gesteld van beleidsrijke keuzes, welke ter goedkeuring voorgelegd werden, zodat de bestuurder deze vervolgens kon vaststellen. Aan een gedegen opbouw van de stichting en haar scholen is verder gewerkt en dat maakt dat Ultiem een stabiele organisatie is geworden.

Een belangrijke taak was in 2022 het houden van toezicht. De taken en portefeuilles waren verdeeld over verschillende commissies, zijnde de auditcommissie, remuneratiecommissie, commissie P&O en commissie kwaliteit. De bestuurder hield ons – veelal in samenspraak met de beleidsadviseurs – 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: onderwijskansenbeleid in relatie tot een verrijkte schooldag, integraal risicomangement, boeien & binden als strategisch personeelsinstrument en toezicht houden op onderwijskwaliteit

Als raad van toezicht hebben we in 2022 een volgende zelfevaluatie gehouden onder begeleiding van een externe adviseur. Op basis hiervan hebben we onze visie op toezicht door de raad van toezicht op- en vastgesteld.

In 2022 zijn we – zodra dat gezien de afbouw van beperkende maatregelen in het kader van corona mogelijk was – weer scholen gaan bezoeken. We zijn aan het einde van het schooljaar 2021/2022 gestart met het bezoeken van de drie scholen die een nieuwe directeur hadden gekregen. Vervolgens hebben we verdiepende schoolbezoeken gebracht aan vier scholen in het schooljaar 2022/2023. We leren zo de scholen steeds beter kennen en toetsen gelijktijdig of beleid en uitvoering met elkaar in overeenstemming zijn.

We vergaderden zeven keer als raad van toezicht, dit naast de diverse commissievergaderingen. De samenwerking met de bestuurder kenmerkt zich als open en transparant. We zagen de verdere groei van de stichting en de focus, die lag op belangrijke strategische ontwikkelingen. De zorgvuldige en gedegen wijze waarop integrale managementrapportages, de begroting en het bestuursformatieplan aan de raad werd voorgelegd, verdient een compliment.

Het verder opzetten van het kwaliteitssysteem van Ultiem kreeg in 2022 aandacht, zo ook het komen tot een bestuursrapportage, waarin de schoolresultaten geanalyseerd en geëvalueerd werden.

De raad van toezicht kan met recht en reden bevestigen 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). Eind 2021 is een rooster van aftreden vastgesteld en na het aflopen van de eerste termijn van vier jaar, zijn alle leden van de raad van toezicht op 23 december 2021 herbenoemd door de gemeenteraad voor verschillende termijnen. Hierdoor is een nieuw uitgebalanceerd rooster van aftreden effectief geworden met ingang van 1 januari 2022. In de onderstaande tabel staat het 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 op een vergoeding van €3.250 voor leden en €4.875 voor de voorzitter van de raad. 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 is er door de remuneratiecommissie een notitie opgesteld waarin de vergoeding is geëvalueerd. In deze evaluatie waren de adviezen van de VTOI-NVTK het uitgangspunt. Doel van de evaluatie was om op een transparante wijze te komen tot een voorstel voor vergoeding in de komende jaren. De tijdsbesteding van de RvT leden van Ultiem bleek iets onder de door de VTOI-NVTK gehanteerde gemiddelde tijdsbesteding te liggen. Op basis van de VTOI-NVTK normen van 2021 zou de vergoeding bij Ultiem voor een RvT lid €7.500 per jaar bedragen en voor de voorzitter €11.750. In de notitie werd voorgesteld om in vijf stappen toe te groeien naar deze vergoeding met in 2022 een vergoeding van €4.500 voor een lid en €6.750 voor de voorzitter. Vervolgens wordt de vergoeding jaarlijks voor de leden verhoogd met €800 en voor de voorzitter verhoogd met €1.200, voor het laatst in 2026. Daarna kan de hoogte van de vergoeding door de toekomstige raad van toezicht worden bekeken. Het voorstel uit deze notitie is in de RvT vergadering van 20 december 2021 ingebracht en besproken. De raad van toezicht heeft na dit overleg besloten om de werkwijze in het voorstel te volgen.

Vergaderingen van de raad

De raad van toezicht kwam in 2022 zeven keer bijeen voor een reguliere vergadering. De vergaderingen vonden plaats op 31 januari, 28 maart, 25 april, 13 juni, 26 september, 14 november en op 19 december.

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

- Goedkeuring begroting en het jaarverslag.
De begroting 2023 is in de vergadering van 19 december 2022 goedgekeurd door de raad van toezicht. Van de meerjarenbegroting is in deze vergadering kennisgenomen. Het jaarverslag van 2021 is in de vergadering van 13 juni 2022 goedgekeurd door de raad van toezicht.

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

- Bestuursformatieplan 2022/2023
- Strategische discussie P&O beleid thema "binden en boeien"
- Strategische discussie Onderwijs en Kwaliteit
- Strategische discussie thema armoedebeleid en schulden
- Uitvoering zelfevaluatie
- Bezwaar vordering OCW
- Zelfevaluatie RvT
- Onderwijs vluchtelingen kinderen uit Oekraïne (TOV)



- Ontwikkeling huisvesting scholen
- Nationaal Programma Onderwijs (NPO)
- Visie op toezicht raad van toezicht
- Ultiendag
- Opmaat naar een nieuw strategisch beleidsplan
- Input raad van toezicht voor het nieuwe strategisch beleidsplan
- Remuneratiebeleid Ultiem
- Bestuursverslag en jaarrekening 2021
- Rapport Risicomanagement
- Integrale managementrapportage t/m maart 2022
- Integrale managementrapportage t/m juli 2022
- Integrale managementrapportage t/m september 2022
- Begroting 2022
- Bijzonderheden bestuur/staf/scholen/GMR

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 integrale managementrapportages 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 2022 zijn de discussie en de geleverde input voor de risicoanalyse en voor het nieuwe strategische beleidsplan 2023-2027. Ook wordt door de raad van toezicht 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. In 2022 is er een definitief rapport gereedgekomen over integraal risicomanagement bij Ultiem. 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 2022 goedgekeurd in de vergadering van 12 juni 2023.

Dhr. J.J. Bruintjes

Voorzitter raad van toezicht

Dhr. R.P.S. van Rijn

Lid (Auditcommissie)



Jaarrekening 2022

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 activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van basisonderwijs aan leerplichtigen. De stichting is gevestigd te Hoogezand en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Groningen onder nummer 70111537.

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).

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.

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. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal 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 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 baten 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 2022 is 110,9%
Ultimo 2021 was deze 110,6%

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 treasurystatuut opgesteld waarin het zijn 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 2022
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		165.418		132.010	
Meubilair		1.051.914		625.148	
ICT		484.288		538.585	
OLP en apparatuur		<u>221.322</u>		<u>232.995</u>	
			1.922.942		1.528.737
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Debiteuren		78.725		95.401	
Ministerie van OCW		124.129		643.467	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>1.079.142</u>		<u>570.764</u>	
			1.281.996		1.309.632
Liquide middelen	3		<u>2.984.590</u>		<u>3.219.158</u>
				<u>6.189.528</u>	<u>6.057.527</u>

B2 BALANS PER 31 december 2022
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	4				
Algemene reserve		2.933.829		3.091.104	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		<u>435.597</u>		<u>388.949</u>	
			3.369.425		3.480.054
Voorzieningen	5				
Personeelsvoorzieningen		444.607		486.156	
Groot onderhoud		<u>273.115</u>		<u>51.332</u>	
			717.722		537.488
Kortlopende schulden	6				
Crediteuren		272.858		257.157	
Ministerie van OCW		82.646		0	
Belasting en premie sociale verzekeringen		680.025		624.790	
Schulden terzake van pensioenen		170.099		170.928	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>896.753</u>		<u>987.110</u>	
			<u>2.102.381</u>		<u>2.039.985</u>
			<u><u>6.189.528</u></u>		<u><u>6.057.527</u></u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
(Rijks)bijdragen	7	16.406.507	14.272.249	15.781.337
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8	280.729	226.972	236.316
Overige baten	9	478.440	134.539	263.608
		<u>17.165.676</u>	<u>14.633.760</u>	<u>16.281.261</u>
Lasten				
Personele lasten	10	14.450.231	12.952.101	13.238.289
Afschrijvingen	11	348.260	349.184	291.872
Huisvestingslasten	12	1.182.664	851.885	883.584
Overige instellingslasten	13	1.299.646	1.015.506	1.221.004
		<u>17.280.801</u>	<u>15.168.676</u>	<u>15.634.749</u>
Saldo baten en lasten		<u>-115.125</u>	<u>-534.916</u>	<u>646.512</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	14	11.576	0	0
Financiële lasten	15	7.079	2.900	7.735
Financiële baten en lasten		4.497	-2.900	-7.735
Resultaat		<u>-110.628</u>	<u>-537.816</u>	<u>638.777</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2022

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.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-115.125		646.512
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	348.260		291.872	
- Mutaties voorzieningen	<u>180.234</u>		<u>196.408</u>	
		528.494		488.280
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	27.636		-198.975	
- Kortlopende schulden	<u>62.396</u>		<u>-475.741</u>	
		<u>90.031</u>		<u>-674.716</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		503.401		460.076
- Ontvangen interest	11.576		0	
- Betaalde interest	<u>-7.079</u>		<u>-7.735</u>	
		<u>4.497</u>		<u>-7.735</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		507.898		452.341
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-727.362		-667.978	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-15.104		1.909	
Mutaties financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>3.750</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-742.465</u>		<u>-662.319</u>
Mutatie liquide middelen		<u>-234.568</u>		<u>-209.978</u>
Beginstand liquide middelen	3.219.158		3.429.136	
Mutatie liquide middelen	<u>-234.568</u>		<u>-209.978</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>2.984.590</u>		<u>3.219.158</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	165.418	132.010
Meubilair	1.051.914	625.148
ICT	484.288	538.585
OLP en apparatuur	221.322	232.995
	<u>1.922.942</u>	<u>1.528.737</u>

	Gebouwen en terreinen	Meubilair	ICT	OLP	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31 december 2021					
Aanschaffingswaarde	189.527	1.048.556	1.104.921	1.052.831	3.395.835
Cumulatieve afschrijvingen	-57.517	-423.408	-566.336	-819.837	-1.867.098
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>
Mutaties					
Investeringsen	51.383	511.702	128.811	50.569	742.464
Desinvesteringsen	-	-81.121	-320.165	-	-401.286
Afschrijvingen	-17.975	-78.733	-174.207	-62.241	-333.157
Cum. afschrijvingen desinvesteringsen	-	74.918	311.265	-	386.182
Mutaties boekwaarde	<u>33.408</u>	<u>426.766</u>	<u>-54.297</u>	<u>-11.673</u>	<u>394.204</u>
Boekwaarde 31 december 2022					
Aanschaffingswaarde	240.910	1.479.138	913.566	1.103.400	3.737.014
Cumulatieve afschrijvingen	-75.492	-427.224	-429.278	-882.078	-1.814.072
Boekwaarde 31 december 2022	<u>165.418</u>	<u>1.051.914</u>	<u>484.288</u>	<u>221.321</u>	<u>1.922.942</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 2022 is een beoordeling gedaan op de aanwezigheid van activa. Activa die ultimo 2022 niet meer aanwezig waren of niet meer in gebruik waren, zijn gedesinvesteerd. De aanschafwaarde is door de desinvestering met €401.286 gedaald. Aangezien een aantal activa nog een boekwaarde hadden, is er €15.104 aan boekwaarde afgeboekt ten laste van de exploitatie.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	78.725	95.401
Ministerie van OCW	124.129	643.467
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.079.142</u>	<u>570.764</u>
	<u>1.281.996</u>	<u>1.309.632</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	<u>124.129</u>	<u>643.467</u>
	<u>124.129</u>	<u>643.467</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Gemeente Midden-Groningen	35.910	3.460
Gemeente huisvesting	633.808	284.445
Vervangingsfonds inzake salariskosten	44.581	53.729
Overige vorderingen	244.848	147.152
Vooruitbetaalde kosten	52.107	31.729
Overige overlopende activa	<u>67.887</u>	<u>50.248</u>
	<u>1.079.142</u>	<u>570.764</u>

Gemeente huisvesting

Stichting Ultiem is bouwheer ten aanzien van de nieuwbouw van de scholen 't Heidemeer en De Ontdekking. 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 31-12-2022 is er sprake van een vordering op de gemeente, omdat de uitgaven voor de nieuwbouw op dat moment hoger waren dan de ontvangen voorschotten.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
	<u>2.984.590</u>	<u>3.219.158</u>
Banktegoeden		
R/c Ministerie van Financiën (schatkistbankieren)	2.975.440	3.207.430
Betaalrekeningen bestuur	388	1.620
Betaalrekening Bunq bank	1.742	0
Deposito	<u>7.020</u>	<u>10.108</u>
	<u>2.984.590</u>	<u>3.219.158</u>

Stichting Ultiem maakt in 2022 gebruik van schatkistbankieren van het Rijk. Bij gebruik van schatkistbankieren hoeft geen negatieve rente te worden betaald. Dit is bij commerciële banken wel het geval. Voor details over de mutatie van de liquide middelen in 2022 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

4 Eigen vermogen

Verloopoverzicht reserves

	Saldo 1-1- 2022	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31- 12-2022
Algemene reserve	3.091.104	-157.275	0	2.933.829
Bestemmingsreserves publiek				
Bestemmingsreserve NPO	247.406	120.744	0	368.150
Reserve eerste waardering	15.591	-4.350	0	11.241
Reserve opstart/professionalisering	54.235	-53.813	0	422
Reserve activa eerste inrichting	71.717	-15.933	0	55.784
Totaal bestemmingsreserves	388.949	46.648	-	435.597
Eigen vermogen	<u>3.480.054</u>	<u>-110.628</u>	<u>0</u>	<u>3.369.425</u>

In 2021 is een bestemmingsreserve ad € 247.406 gevormd voor het niet-bestede deel van de ontvangen bekostiging Nationaal Programma Onderwijs (NPO). In 2022 werd hier een bedrag ad € 120.744 aan toegevoegd.

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 stichting in de periode na de verzelfstandiging. Kosten die in dit kader worden gemaakt, worden aan deze bestemmingsreserve onttrokken. Het bedrag van de reserve is in 2022 nagegenoeg volledig gebruikt voor het bouwen van de nieuwe website van Stichting Ultiem.

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.

5 Voorzieningen

Verloopoverzicht voorzieningen

	Saldo 1-1- 2022	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2022
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	22.238	0	-	-18.339	3.899
Jubilea	147.623	30.378	-26.215	0	151.786
Voorziening personele fricties algemeen	294.434	65.770	-45.446	-25.836	288.922
Wachtgelders	21.861	0	0	-21.861	0
	<u>486.156</u>	<u>96.148</u>	<u>-71.661</u>	<u>-66.036</u>	<u>444.607</u>
Overig:					
Groot onderhoud	51.332	227.400	-5.617	0	273.115
	<u>51.332</u>	<u>227.400</u>	<u>-5.617</u>	<u>0</u>	<u>273.115</u>
Voorzieningen	<u><u>537.488</u></u>	<u><u>323.548</u></u>	<u><u>-77.278</u></u>	<u><u>-66.036</u></u>	<u><u>717.722</u></u>

Looptijd voorzieningen	Totaal	< 1 jaar	> 1 jaar
	€	€	€
Duurzame inzetbaarheid	3.899		3.899
Jubilea	151.786	16.096	135.690
Voorziening personele fricties algemeen	288.922	169.770	119.152
Groot onderhoud	273.115	-	273.115
	<u>717.722</u>	<u>185.866</u>	<u>531.856</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, Kindcentrum Zuiderkroon te Hoogezand, Kindcentrum 't Heidemeer te Sappemeer en Kindcentrum De Ontdekking te Hoogezand. 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 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. Ultiem is inmiddels zelf verantwoordelijk voor de uitvoering van het onderhoud van de scholen. In 2023 zal als laatste een voorziening worden gevormd voor het groot onderhoud op het nieuwe Kindcentrum Punt West. Per 14 november 2022 is OBS De Achtbaan in dit kindcentrum gehuisvest. Voor de voorzieningen voor groot onderhoud wordt de componentenmethode toegepast, waar voor elke component naar tijdsgelang wordt gereserveerd.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

6 Kortlopende schulden

Crediteuren	272.858	257.157
Ministerie van OCW	82.646	0
Belasting en premie sociale verzekeringen	680.025	624.790
Schulden terzake van pensioenen	170.099	170.928
Overige schulden en overlopende passiva	896.753	987.110
	<u>2.102.381</u>	<u>2.039.985</u>

Ministerie van OCW

OCW geormerkt	82.646	0
	<u>82.646</u>	<u>0</u>

Dit betreft de in december 2022 ontvangen subsidie Verbetering Basisvaardigheden.

Belasting en premie sociale verzekeringen

Loonheffing	631.146	586.660
Premie vervangingsfonds/participatiefonds	48.879	38.130
	<u>680.025</u>	<u>624.790</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Gemeente: vooruitontvangen vergoedingen	140.635	54.000
Onderhoudsverplichting	21.659	144.434
Vakantiegeld	435.121	404.743
Bindingstoelage	47.900	0
Overige kortlopende schulden	201.062	290.979
Vooruitontvangen Nationaal Coördinator Groningen	20.133	68.454
Vooruitontvangen subsidies cultuurgelden	14.778	14.778
Vooruitontvangen overige	15.465	9.722
	<u>896.753</u>	<u>987.110</u>

Overige schulden en overlopende passiva

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 (nu Ontdekking) 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 Ontdekking. Voor de Walstraschool is de realisatie van nieuwbouw beoogd in 2024/2025. In 2022 werd een eerste dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud geboekt voor OBS De Ontdekking en OBS 't Heidemeer. Het totaalbedrag van de dotaties (€104.204) is aan de onderhoudsverplichting onttrokken. Het restant van €21.659 is bedoeld voor het wind en waterdicht houden van OBS Walstraschool tot aan de nieuwbouw.

Vervangingsfonds inzake salariskosten

Deze schuld 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 2021 was hier sprake van een vordering, waardoor deze post in 2021 aan de activazijde terug te vinden is.

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ
660.402, geldend vanaf het 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 vrijroosteren leraren fase II 2019-2021	VRL19018	13-09-2019	J
Verbetering basisvaardigheden 2022	VBV22-PO-1438	16-12-2022	N
Subsidieregeling lerarenbeurs	1277487-1	20-07-2022	J

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

G2A. Aflopend per ultimo 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	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
			-	-	-	-	-	-	-

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							
			€	€	€	€	€	€	€
			-	-	-	-	-	-	-

B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

Baten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
7 Rijksbijdragen			
Personele bekostiging regulier	8.662.540	7.582.634	8.577.515
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	2.363.739	2.054.239	1.990.819
Bijzondere en aanvullende bekostiging NPO	1.712.234	1.460.648	731.791
Materiële instandhouding	1.585.635	1.589.504	1.619.484
Aanvullende bekostiging onderwijsachterstanden	848.070	706.988	788.325
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's 20/21	0	0	556.398
Subsidie extra hulp voor de Klas	0	0	283.243
Prestatiebox	0	0	256.896
Subsidie vrijroosteren leraren	0	0	133.870
Bijzondere bekostiging 1e opvang asielzoekers	498.527	120.000	166.122
Bijzondere bekostiging professionalisering starters	187.039	179.930	75.674
Overige subsidies Ministerie van OCW	16.187	0	10.910
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	532.536	578.306	590.292
	<u>16.406.507</u>	<u>14.272.249</u>	<u>15.781.337</u>
8 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: subsidie taalschool	60.000	60.000	60.000
Gemeente: subsidie TOV	40.000	0	0
SWV: subsidie mondiale school	60.000	60.000	60.000
Tijd voor Toekomst	44.377	49.932	36.206
Nationaal Coördinator Groningen	48.321	51.900	48.321
Cultuur (CMK)	16.600	5.140	31.789
Gemeente: overige (1% regeling)	11.431	0	0
	<u>280.729</u>	<u>226.972</u>	<u>236.316</u>
9 Overige baten			
Verhuur medegebruik	258.691	76.257	114.518
Vakonderwijs	78.281	45.000	59.112
Baten levensloopregeling	0	0	54.787
Detachering	120.636	13.282	27.932
Overige	20.832	0	7.258
	<u>478.440</u>	<u>134.539</u>	<u>263.608</u>

Voor Kindcentrum Zuiderkroon is Ultiem verantwoordelijk voor de gebouwexploitatie. Ultiem betaalt de huisvestingslasten en deze worden bij de medegebruikers in rekening gebracht. In de realisatie is deze bijdrage van de medegebruikers in de verhuur medegebruik opgenomen. In de begroting is deze bijdrage niet opgenomen.

Lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
10 Personele lasten			
Lonen en salarissen	10.029.382	12.655.715	9.097.267
Sociale lasten	1.513.081	0	1.342.364
Pensioenlasten	1.515.641	0	1.518.226
Vervangingsfonds	524.142	0	490.777
Participatiefonds	130.418	0	262.703
Overige personele lasten	1.375.207	1.069.510	1.208.534
Uitkeringen (-/-)	-637.641	-773.124	-681.581
	<u>14.450.231</u>	<u>12.952.101</u>	<u>13.238.289</u>
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	866.746	1.056.022	766.550
Salariskosten OP	6.372.232	7.990.138	6.273.303
Salariskosten OOP	1.260.931	1.256.145	846.140
Salariskosten NPO OP	687.140	931.836	300.327
Salariskosten NPO OOP	233.473	275.094	35.215
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	394.966	744.276	394.065
Salariskosten vervanging eigen rekening	64.681	0	58.072
Salariskosten vrijroosteren leraren	0	0	60.982
Salariskosten passend onderwijs	121.046	459.704	129.747
Salariskosten Inhaal en Ondersteuningsprogramma's	0	0	170.459
Salariskosten extra hulp voor de klas	0	0	84.674
Salariskosten detachering	43.373	0	0
Werkkosten PSA	31.310	0	27.327
Eigen bijdrage personeel IPAP premie	-46.515	-57.500	-49.594
	<u>10.029.382</u>	<u>12.655.715</u>	<u>9.097.267</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>1.513.081</u>	<u>0</u>	<u>1.342.364</u>
	<u>1.513.081</u>	<u>0</u>	<u>1.342.364</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>1.515.641</u>	<u>0</u>	<u>1.518.226</u>
	<u>1.515.641</u>	<u>0</u>	<u>1.518.226</u>
Vervangingsfonds			
Vervangingsfonds	<u>524.142</u>	<u>0</u>	<u>490.777</u>
	<u>524.142</u>	<u>0</u>	<u>490.777</u>
Participatiefonds			
Participatiefonds	<u>130.418</u>	<u>0</u>	<u>262.703</u>
	<u>130.418</u>	<u>0</u>	<u>262.703</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Overige personele lasten			
Personele kosten externen t.l.v. VF	329.560	150.000	369.473
Reguliere formatie, extern ingehuurd	632.190	486.654	344.650
Personele kosten externen Passend Onderwijs	38.091	63.977	7.479
Nascholing	141.484	178.315	117.379
Kosten Arbo	100.134	85.000	69.992
Dotatie voorziening personele fricties algemeen	65.770	0	130.434
Dotatie voorziening wachtgelders	-21.861	0	21.861
Dotatie voorziening jubilea	30.378	20.000	53.159
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	-18.339	0	1.767
Vrijval voorziening personele fricties algemeen	-25.836	0	0
Verrekende wachtgelduitkeringen	0	0	-1.461
Vervanging extern, niet declarabel	15.294	35.000	47.892
Werkkosten FA	52.998	36.564	32.501
Overige personeelskosten	35.344	14.000	13.406
	<u>1.375.207</u>	<u>1.069.510</u>	<u>1.208.534</u>
Uitkeringen (-/-)			
Vervangingsfonds	-491.727	-798.124	-633.381
Premiedifferentiatie Vervangingsfonds	-19.000	25.000	43.876
UWV	-126.913	0	-92.076
	<u>-637.641</u>	<u>-773.124</u>	<u>-681.581</u>

Personeelsbezetting

	2022	2021
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
Overhead	9,97	10,39
OP	123,77	130,51
OOP	35,71	27,91
	<u>169,45</u>	<u>168,81</u>

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Stichting Ultiem

Het voor stichting Ultiem toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022: € 154.000.

Totale baten t-2 (2020) 4 complexiteitspunten. Aantal leerlingen t-2 (2020) 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.

Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	M.H.W. Bakker
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/1 -31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	j
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 114.581
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.122
<i>Subtotaal</i>	€ 134.703
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 154.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 134.703

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan n.v.t

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling n.v.t

Gegevens 2021	
Bedragen x € 1	M.H.W. Bakker
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	j
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 106.195
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.770
<i>Subtotaal</i>	€ 127.965
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 149.000
Bezoldiging	€ 127.965

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022

Bedragen x €1	J.J. Brintjes	J. Smits	R.P.S. van Rijn	J. Vogel	Y.M. Turenhout
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2022	01-01 - 31-12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 6.750	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.100	€ 15.400	€ 15.400	€ 15.400	€ 15.400
-/- Onverschuldigd betaald/niet terugontvangen	n.vt	n.vt	n.vt	n.vt	n.vt
Bezoldiging	€ 6.750	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

	n.vt	n.vt	n.vt	n.vt	n.vt
--	------	------	------	------	------

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

	n.vt	n.vt	n.vt	n.vt	n.vt
--	------	------	------	------	------

Gegevens 2021

Bedragen x €1	J.J. Brintjes	J. Smits	R.P.S. van Rijn	J. Vogel	Y.M. Turenhout
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 - 31-12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€4.875	€3.250	€3.250	€3.250	€3.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€22.350	€14.900	€14.900	€14.900	€14.900

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
11 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	17.975	20.737	16.787
OLP en apparatuur	62.241	75.757	64.815
Meubilair	78.733	63.678	48.525
ICT	174.207	189.012	149.370
Boekverlies desinvesteringen activa	15.104	0	12.375
	<u>348.260</u>	<u>349.184</u>	<u>291.872</u>
12 Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	260.355	265.085	394.366
Dotatie onderhoudsvoorziening	123.196	133.750	0
Preventief onderhoud	21.380	72.650	9.649
Energie en water	274.642	67.250	86.665
Schoonmaakkosten	394.255	244.500	326.360
Belastingen/Heffingen	11.607	11.350	14.580
Tuinonderhoud	7.151	18.100	4.303
Bewaking en beveiliging	34.020	3.700	13.295
Overige huisvestingslasten	56.059	35.500	34.366
	<u>1.182.664</u>	<u>851.885</u>	<u>883.584</u>

Dotatie onderhoudsvoorziening

Dit betreft de dotaties aan de voorziening voor groot onderhoud van Kindcentrum Zuiderkroon en Kindcentrum Kolham. De dotaties van Kindcentrum De Ontdekking en Kindcentrum 't Heidemeer (totaal €104.204) zijn geboekt ten laste van de balanspost "Onderhoudsverplichting".

Huisvesting Zuiderkroon

Voor Kindcentrum Zuiderkroon is in de begroting alleen het aandeel van de huisvestingslasten van Het Noorderlicht opgenomen. In de realisatie staan ook de huisvestingslasten van de medegebruikers van Kindcentrum Zuiderkroon.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
13 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	210.231	172.000	178.670
Bestuursondersteuning/extern personeel	0	32.000	0
Reis- en verblijfkosten	0	1.350	0
Accountantskosten	19.566	19.500	19.360
Telefoonkosten	7.321	6.840	6.590
Juridische ondersteuning	7.056	3.000	6.963
Representatie- en bestuurskosten	31.190	34.100	25.039
Deskundigenadvies	98.195	96.167	97.430
	<u>373.559</u>	<u>364.957</u>	<u>334.053</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	270.909	151.200	163.899
	<u>270.909</u>	<u>151.200</u>	<u>163.899</u>
<i>Overige</i>			
Kosten Inhaal-en ondersteuningsprogramma's 20/21	0	0	104.697
Verzekeringen	61.721	66.720	60.127
Kosten NPO opleiding en materialen	53.839	0	52.067
Contributies	31.917	42.062	34.757
CMK subsidie Cultuureducatie	20.302	5.140	34.191
Leerlingvolgsysteem	31.767	29.377	27.695
Kosten vermindering werkdruk	20.440	0	25.314
Kosten Vrijroosteren leraren	0	0	15.180
Portikosten/drukwerk	879	7.950	5.292
Representatiekosten	2.929	3.000	1.842
PR	3.276	4.500	2.541
Kantinekosten	12.241	11.910	11.675
Kosten (G)MR/OR	16.834	10.073	7.324
Culturele vorming	52.191	31.317	7.820
Project Gezonde School	257	0	2.956
Overige uitgaven	20.523	12.900	9.719
	<u>329.115</u>	<u>224.949</u>	<u>403.197</u>
<i>Leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	238.571	205.400	228.353
Kopieerkosten	87.492	69.000	91.502
	<u>326.063</u>	<u>274.400</u>	<u>319.856</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u><u>1.299.646</u></u>	<u><u>1.015.506</u></u>	<u><u>1.221.004</u></u>
Financiële baten en lasten			
14 Financiële baten			
Rentebaten	11.576	0	0
	<u>11.576</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
15 Financiële lasten			
Bankkosten	7.079	2.900	7.735
	<u>7.079</u>	<u>2.900</u>	<u>7.735</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>4.497</u></u>	<u><u>-2.900</u></u>	<u><u>-7.735</u></u>

Specificatie honorarium	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Onderzoek jaarrekening	19.566	19.500	19.360
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>19.566</u>	<u>19.500</u>	<u>19.360</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 31-12-2022 EUR	Resultaat jaar 2022 EUR	Art.2: 403 BW Ja/Nee	Deelname %	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 voor de duur van drie vaste jaren. Daarna kan het contract nog zeven keer worden verlengd. Op 3 juni 2023 wordt het tweede optiejaar gelicht. De contractuele verplichting over 2023 bedraagt €333.000 incl. btw.

Huur stafbureau

Er gold een huurverplichting jegens Kinderopvang KaKa, welke liep tot 1 april 2023. Dit betreft de huur van kantoor en vergaderruimte aan de Groen van Prinstererstraat 94 te Hoogezand (locatie stafbureau). De verplichting voor dit adres bedraagt tot 1 april 2023 €2.130 incl. btw. Per 1 maart 2023 is het stafbureau verhuisd naar een pand aan de hoofdstraat 87 te Hoogezand. Dit pand wordt gehuurd van Otium21. De contractuele verplichting voor 2023 bedraagt €46.056 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 2023 bedraagt €41.072 incl. btw.

Tuinonderhoud

Met Groenservice Noord te Assen is een tuinonderhoudsovereenkomst voor twee scholen afgesloten. Dit contract loopt tot 1 mei 2023. Het contract is met één jaar verlengd tot 1 mei 2024 waarbij drie scholen aan het contract zijn toegevoegd. De contractuele verplichting voor 2023 bedraagt ca. €7.500 incl. btw.

Advieskosten

In 2022 werd een overeenkomst tot 1 juli 2023 gesloten met Alpha Adviesbureau te Veendam inzake contractmanagement en contractbeheer. Voor 2023 bedraagt de maximale verplichting €9.680 incl. btw.

B9 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

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

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2022 ad € -110.628 als volgt over de reserves.

	€	€
Resultaat algemene reserve		-157.275
Bestemmingsreserve NPO	120.744	
Reserve eerste waardering	-4.350	
Reserve opstart/professionalisering	-53.813	
Reserve activa eerste inrichting	120.744	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		<u>206.956</u>
Resultaat		<u><u>-110.628</u></u>

C2 Vaststelling jaarverslag

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders te Hoogezand, Juni 2023,

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

J.J. Brintjes
(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)

.....

.....