

Jaarverslag 2023

10 juni 2024

INHOUDSOPGAVE

A JAARVERSLAG	
Bestuursverslag	1
B JAARREKENING	
B1 Grondslagen	50
B2 Balans per 31 december 2023	55
B3 Staat van baten en lasten 2023	57
B4 Kasstroomoverzicht 2023	58
B5 Toelichting behorende tot de balans	59
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	66
B7 Overzicht verbonden partijen	74
B8 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	75
B9 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	76
C OVERIGE GEGEVENS	
C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	77
C2 Vaststelling jaarverslag	79

Bestuursverslag 2023

10 juni 2024

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 Onderwijsresultaten	12
2.1.3 Sociale veiligheid	13
2.1.4 Passend onderwijs.....	14
2.2 Personeel & professionalisering	15
2.2.1 Samenstelling personeelsbestand	15
2.2.2 Ziekteverzuim	17
2.2.3 Doelen en resultaten – strategisch personeelsbeleid	18
2.2.4 Overige personele onderdelen.....	19
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken.....	20
2.3.1 Doelen en resultaten	20
2.3.2 Toekomstige ontwikkelingen	22
2.4 Financieel beleid.....	23
2.4.1 Doelen en resultaten	23
2.4.2 ICT	23
2.4.3 Toekomstige ontwikkelingen	24
2.4.4 Opstellen meerjarenbegroting.....	24
2.4.5 Investeringsbeleid	25
2.4.6 Treasury.....	25
2.4.7 Nationaal Programma Onderwijs	26
2.4.8 Allocatie van middelen.....	27
2.4.9 Onderwijsachterstandsmiddelen.....	28
2.5 Risico's en risicobeheersing	30
2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem	30
2.5.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden.....	30
2.5.3 Fraudeparagraaf	31
3 Continuïteitsparagraaf.....	32
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	32
3.2 Staat van baten en lasten en balans.....	33
3.3 Financiële positie	37
3.4 Balans	42
Bijlage 1: scholen van Ultiem.....	44
Bijlage 2: verslag raad van toezicht	45

Voorwoord

Hierbij presenteren we u het bestuursverslag over 2023 van Stichting Ultiem (hierna te noemen Ultiem). Ultiem verzorgt openbaar basisonderwijs in een groot deel van de gemeente Midden-Groningen.

Ultiem kent een strategisch beleidsplan 2019-2023, waarin beleidsrijke doelen voor de organisatie zijn vastgelegd voor de domeinen Personeel & Organisatie, Onderwijs & Kwaliteit en Financiën & Huisvesting. Ultiem heeft tien reguliere openbare scholen voor primair onderwijs en als bovenbestuurlijke voorziening een Taalschool Midden-Groningen en in 2023 ook een Tijdelijke Onderwijs Voorziening voor Oekraïense leerlingen.

Samen maken we het verschil. Dat geldt voor de leerlingen, die goed en passend onderwijs krijgen, voor de ouders als educatief partners én voor de medewerkers door een goed werkgever te zijn.

Ultiem heeft groei en ontwikkeling van haar leerlingen en professionals hoog in het vaandel staan. We werken continu aan de verbetering van de kwaliteit van ons onderwijs. In de basis staat Ultiem stevig en dat geeft vertrouwen om stappen voorwaarts te zetten. In 2023 hebben we daarom onder andere een Koersplan voor de jaren 2023-2027 opgesteld met daarin nieuwe strategische doelen. Naast de financiële resultaten over 2023, kunt u daar meer over lezen in dit bestuursverslag. Ik nodig u graag uit hiervan kennis te nemen. Veel leesplezier gewenst!

Marian Bakker,
voorzitter college van bestuur

1 Het schoolbestuur

1.1 Profiel

Missie en visie

Ultiem Onderwijs wil samen het verschil maken: voor de leerlingen door uitstekend en inspirerend onderwijs te bieden, voor de ouders door hen als educatief partner te betrekken en voor de medewerkers door goed werkgeverschap te bieden. We creëren meerwaarde door als scholen samen te werken.

De scholen van Stichting Ultiem geven 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 belangrijke onderdelen van ons onderwijs.

De missie is terug te vinden in de naam van onze stichting: **Uitstekend, Lerend, Talenten, Inspirerend, Eigentijds** en **Maatschappelijk betrokken**. Door ons te richten op onze talenten is het onze ambitie om onze missie meer dan waar te maken. We zijn er trots op dat we als Ultiem samen het verschil maken voor de kinderen.

Strategisch beleidsplan

De huidige ontwikkelingen in het onderwijs vragen om een duidelijke focus. De doelstellingen uit het strategisch beleidsplan 2019-2023 hebben we behaald en in ons [Koersplan 2023-2027](#) hebben we nieuwe doelstellingen geformuleerd rond drie aandachtsgebieden, dit om onze missie waar te kunnen maken:

- Onderwijskwaliteit
- Onderwijskansen
- Onderwijsarbeidsmarkt

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 en in de 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:	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

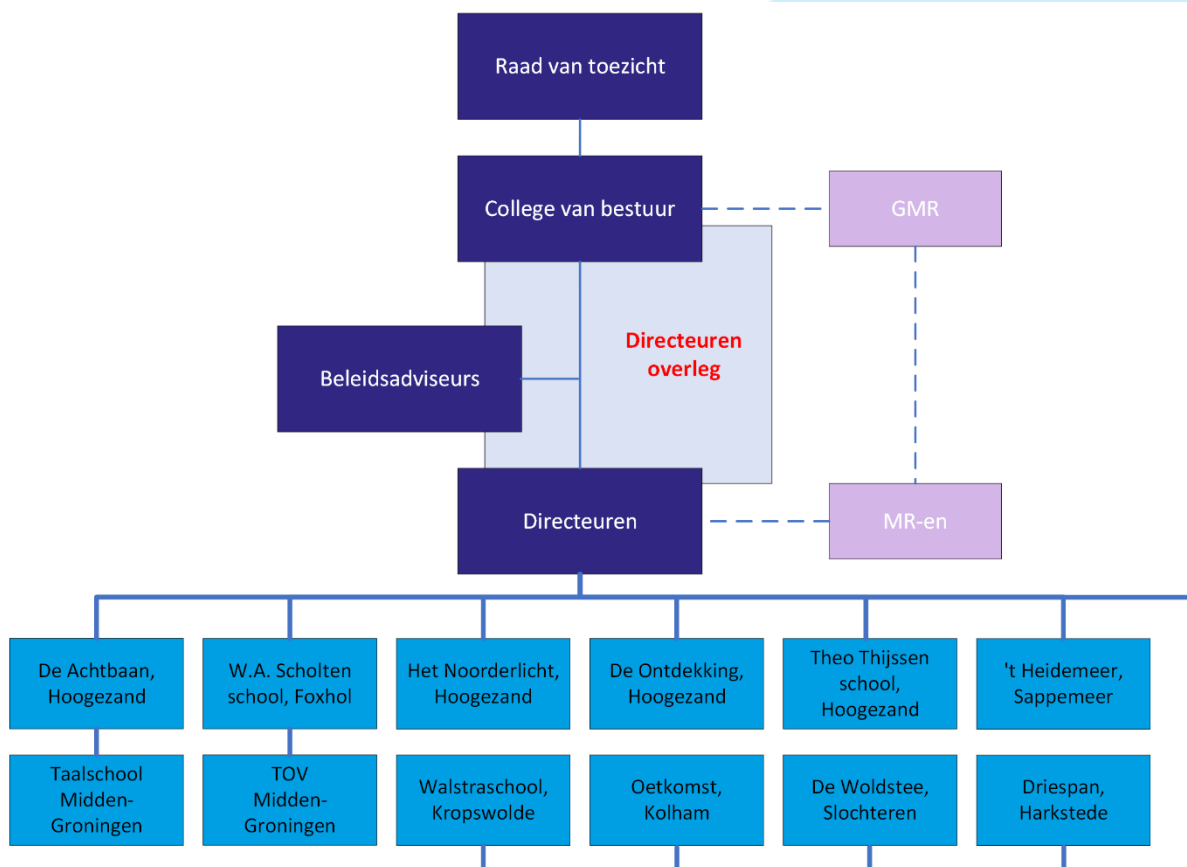
Ultiem hanteert het raad van toezichtmodel. De raad van toezicht is de interne toezichthouder van de stichting. Hiermee is de scheiding van bestuur en intern toezicht geformaliseerd. Ultiem heeft een college van bestuur dat bestaat uit één persoon, aangeduid als bestuurder, conform artikel 5 lid 2 van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

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

In het directeurenoverleg 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)¹
- administratief medewerker stafbureau (wtf 0,5)
- orthopedagoog (wtf 1,2)
- bestuurssecretaresse (wtf 0,6)

¹ Met ingang van 1 juni 2023 is de beleidsadviseur Huisvesting & Facilitair voor 0,2 fte gedetacheerd bij een ander schoolbestuur.

Intern toezicht

De raad van toezicht kende in 2023 de volgende 5 leden:

Naam	Functie
Dhr. J.J. Bruintjes	voorzitter
<i>Functie: eigenaar Bruintjes demografisch advies</i>	
<i>Nevenbetrekkingen in 2023:</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 LAG (Lokale Actie Groep) Leader Zuidoost Drenthe• voorzitter bestuur stichting De Hondsrug Unesco Global Geopark (tot oktober)• 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 in 2023:</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 in 2023:</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 (tot mei)• lid raad van toezicht van Stichting Zorggroep Tangenborgh in Emmen• lid raad van toezicht van Stichting Phusis in Assen (tot september)• 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: gedeputeerde provincie Drenthe (m.i.v. 12 juli)</i> <i>Nevenbetrekkingen in 2023:</i> <ul style="list-style-type: none"> • <i>statenlid provincie Drenthe (van 31 maart tot 12 juli)</i> 	

Naam	Functie
Dhr. J. Vogel	lid
<i>Functie: eigenaar Vogel Begeleiding & Advies</i> <i>Nevenbetrekkingen in 2023:</i> <ul style="list-style-type: none"> • <i>voorzitter raad van toezicht Stichting Viviani Emmen e.o.</i> • <i>extern beoordelaar MEL Penta Nova</i> • <i>lid raad van toezicht Stichting Winkler Prins in Veendam (m.i.v. maart)</i> 	

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

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

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

De 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 2023 zeven keer (op 23 februari, 29 maart, 20 april, 27 juni, 19 september, 7 november en 14 december). Op 14 november 2023 is er een bijeenkomst geweest waaraan de GMR-leden en MR-leden hebben deelgenomen met als doel om op informele wijze kennis met elkaar te maken en de MR-leden te inspireren door te informeren over de medezeggenschap nieuwe stijl.

Onderwerpen tijdens de vergaderingen van de GMR waren onder andere:

- herverdeling van de werkgroepen
- zichtbaarheid GMR (PR)
- ambtelijk secretaris
- jaarplanning GMR
- bijeenkomst GMR, MR en bestuur
- beleidsplan gesprekkencyclus
- rooster van affreden GMR leden
- GMR 2.0
- aanbod begroting 2023
- bestuursformatieplan 2023/2024
- activiteitenplan GMR
- nieuwsbrief
- toelichting koersplan 2023-2027
- vakantierooster 2023/2024
- scholing GMR/MR en scholingsplan
- indeling sharepoint GMR
- jaarplan Ultiem
- bezoek RvT

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 69 schoolbesturen in PO, VO, HBO en MBO in 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. Het komen tot een onderwijsregio wordt ook vanuit SchoolpleinNoord geïnitieerd.
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 diverse beleidsambtenaren. Deelname aan de vergaderingen van de Lokaal Educatieve Agenda maakt hiervan deel uit. Ook met de wethouder onderwijs vindt periodiek overleg plaats.

	Ultiem heeft vanuit diverse geledingen regelmatig overleg met kindouderondersteuners, sociale teams en andere aan jeugdhulp gerelateerde organisaties.
Kinderopvang	Ultiem werkt op meerdere locaties samen met kinderopvang-organisaties. Met KaKa en Kids First is het meeste contact. Afstemming vindt plaats over onder andere VVE-beleid en opvangsituaties. Inzake Tijd voor Toekomst en School en Omgeving wordt ook samengewerkt.

Klachtenbehandeling

Onze organisatie en onze scholen beschikken over een klachtenregeling. Deze is opgenomen op de website van de organisatie en die van de scholen. Tevens is de klachtenregeling opgenomen in de schoolgidsen van de scholen. De klachtenregeling geeft onder andere aan hoe wij omgaan met binnengekomen klachten en hoe wij klachten afhandelen. Ook geeft de klachtenregeling de NAW-gegevens van de functionarissen die zich bezighouden met de klachten en de klachtafhandeling.

In 2023 zijn vijf formele klachten binnengekomen bij Ultiem. Hiervan is twee keer tevens een klacht ingediend bij Stichting Onderwijsgeschillen. In vier gevallen betrof het een verschil in inzicht van ouders met de school met betrekking tot de aanpak van hun kind. In een geval was het een gegronde klacht met betrekking tot het optreden van een leerkracht. In alle gevallen zijn er vanuit Ultiem gesprekken gevoerd met de betrokken ouders en zijn de klachten naar tevredenheid afgehandeld. Beide klachten die waren ingediend bij Stichting Onderwijsgeschillen zijn niet behandeld in verband met het intrekken van de klachten.

Governance

In de [Code Goed Bestuur](#) zijn de basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurders en toezichthouders 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 Wet open overheid (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

Afgelopen jaar liep ons strategisch beleidsplan 2019-2023 af. We hebben ons afgelopen jaren ingezet om 'de basis op orde' te brengen en we hebben een mooie basis kunnen leggen. Op alle niveaus binnen de organisatie wordt systematisch gewerkt en staat de PDCA-cyclus centraal. Er wordt gewerkt aan continue kwaliteitsverbetering. Keuzes zijn inzichtelijk en een logisch gevolg van opgestelde en geëvalueerde plannen. De in het beleidsplan genoemde speerpunten en doelen rond kwaliteitszorg en passend onderwijs zijn grotendeels behaald.

In ons nieuwe koersplan 2023-2027 gaan we hier een verdieping op aanbrengen door ons te richten op talent. Binnen het beleidsdomein Onderwijs & Kwaliteit hebben we met betrekking tot kwaliteitszorg, ondersteuning & passend onderwijs de volgende vierjaars doelen geformuleerd:

1. Ultiem streeft doelgericht, systematisch en transparant naar een optimale leerroute voor alle leerlingen waarbij de basisvaardigheden taal, rekenen, burgerschap en digitale geletterdheid centraal staan.
2. Ultiem zet – samen met de ketenpartners – in op een passende leeromgeving met een aanbod voor alle leerlingen.

Voor het cursusjaar 2023-2024 zijn hiertoe de volgende concrete doelen opgesteld:

- Ultiem heeft samen met de ketenpartners een passend aanbod voor alle leerlingen geformuleerd met inachtneming van de grenzen. We richten ons dit jaar met name op eenduidigheid in het formuleren van ons aanbod. We maken hierbij gebruik van het programma 'Perspectief op School'.
- Leerkrachten hebben een onderzoekende houding met betrekking tot leerlijnen en met betrekking tot het plannen van doelen en leerinhouden op leerling-, groeps- en schoolniveau. Leerkrachten zijn bekend met referentiescores en leerlijnen.
- Ultiem heeft een duidelijke organisatie- en ondersteuningsstructuur (OT) inclusief heldere besluitvormingsprocedures.

2.1.2 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	School- weging	Signaleringswaarden		Behaalde referentieniveaus		
		Categorie	1F	1S/2F	1F	1S/2F
		gem. 3 jaar			gem. 3 jaar	gem. 3 jaar
OBS De Woldstee	31-32	85%	45,5%	97,4%	59%	
OBS Oetkomst	31-32	85%	45,5%	95,1%	61,7%	
OBS Driespan	26-27	85%	53,6%	99,3%	74,2	
OBS De Achtbaan	37-38	85%	33,9%	95,9%	57,9%	
OBS Het Noorderlicht	33-34	85%	41,5%	95,4%	54,3%	
OBS W.A. Scholtenschool	35-36	85%	37,5%	97,5%	32,1%	
OBS Walstraschool	25-26	85%	55,1%	96,7%	50,4%	
OBS De Ontdekking	33-34	85%	41,5%	91,5%	52,1%	
OBS Theo Thijssenschool	29-30	85%	49,0%	93,4%	51,6%	
OBS 't Heidemeer	33-34	85%	41,5%	90,1%	51,4%	

Op grond van de eindresultaten van de scholen kunnen we concluderen dat dit jaar twee scholen niet het door Ultiem gewenste niveau halen. Voor deze beide scholen hebben we ondersteuning vanuit de po-raad aangevraagd (GWGB+).

2.1.3 Sociale veiligheid

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.

Uit de kwaliteitsgesprekken met de scholen komen geen bijzonderheden met betrekking tot de veiligheid naar voren. Ultiem heeft naast de interne vertrouwenspersonen ook een externe vertrouwenspersoon.

2.1.4 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.

Ultiem participeert in het samenwerkingsverband PO 20.01 (SWV). 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 0,6% voor SBO en 0,15% voor SO. In de afgelopen jaren lag het verwijzingspercentage voor SBO hoger, namelijk tussen de 1,0 en 1,5%. Het verwijzingspercentage voor SO is vergelijkbaar ten opzichte van voorgaande jaren. Het volgende doel is om het deelnamepercentage te verlagen naar een percentage beneden de 2% norm. Dit percentage bedraagt 3,4% en Ultiem heeft hierdoor te maken met een malus vanuit het SWV PO 20.01.

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 regievoerder zorg 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. 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

Aantal medewerkers in relatie tot fulltime/parttime

In onderstaande tabel is het aantal medewerkers per functiecategorie over 2023 ten opzichte van 2022 te zien (peildatum 31-12-2023). We zien een daling in het aantal parttime onderwijsgevende personeelsleden en een stijging in de parttime onderwijsondersteunende personeelsleden. De inzet van de verschillende subsidies en de gemaakte keuzes hierin zijn hier van invloed op.

	2023		2022		2021	
	Fulltime	Parttime	Fulltime	Parttime	Fulltime	Parttime
Directie	7	2	7	4	7	4
Onderwijzend personeel	37	108	45	109	44	116
Onderwijsondersteunend personeel	3	50	7	43	7	38
Totaal	47	160	59	156	58	158

Dezelfde tabel laat ook de verdeling zien tussen het aantal fulltimers en parttimers in de verschillende functiecategorieën. Het aandeel parttimers in 2023 is 77%. Dit is een stijging ten opzichte van 2022, toen het 73% was. Het hebben van veel parttimers kan 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). Daarnaast kan het hebben van veel fulltimers het nadeel hebben dat in bepaalde situaties uitval moeilijker intern opgevangen kan worden.

Medewerkers per leeftijdscategorie

Vanaf 2020 is er relatief gezien sprake van een verjonging van ons personeelsbestand. Deze trend zet door, zoals we kunnen herleiden uit onderstaande tabel. Het aantal medewerkers van Ultiem in de hoogste leeftijdscategorie is sinds 2021 afgenomen en ligt nu iets onder het landelijk gemiddelde van 2022. Het aantal medewerkers in de leeftijdscategorie van 45-54 jaar is sinds 2021 juist gestegen.

Leeftijdscategorie	Landelijk 2022	2023	2022	2021
55 jaar en ouder	20,33%	19,02%	24,91%	26,18%
45 – 54 jaar	19,93%	24,39%	20,82%	19,64%
35 – 44 jaar	27,45%	27,80%	25,28%	28,00%
25 – 34 jaar	27,23%	21,95%	21,93%	16,00%
Tot en met 24 jaar	5,05%	6,84%	7,06%	10,18%

Medewerkers vast en tijdelijk

Uit onderstaande tabel blijkt dat het aantal medewerkers met een vaste benoeming gestegen is ten opzichte van 2022. 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 2022, we zien hier een dalende trend over de afgelopen jaren. De medewerkers met tijdelijke benoemingen maken onderdeel uit van de flexibele schil, dus het is wel belangrijk om hier wel een mate van flexibiliteit in te kunnen houden.

	2023		2022		2021	
Type aanstelling	Aantal	Fte	Aantal	Fte	Aantal	Fte
Vaste aanstelling	184	135,28	176	132,77	168	125,18
Tijdelijke uitbreiding	N.V.T.	5,91	N.V.T.	7,56	N.V.T.	7,25
Tijdelijke aanstelling	23	17,70	39	25,50	48	31,25
Totaal	207	158,89	215	165,83	216	163,68

Funciegebouw

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

	2023		2022		2021	
	Aantal	Fte	Aantal	Fte	Aantal	Fte
Alg. ondersteunend medewerker A	3	1,95	4	2,84	5	2,75
Onderwijsassistent A	19	12,31	20	13,91	21	15,27
Onderwijsassistent B	9	6,96	7	5,30	2	1,50
Leraarondersteuner	2	1,60	2	1,60	2	1,60
Leraar LB	104	78,41	112	83,54	116	84,55
Leraar LC	34	28,84	35	30,22	36	30,95
Vakleraar LB	7	6,20	7	5,86	8	5,78
Intern begeleider	12	7,92	9	6,29	9	6,81
Directeur	8	7,80	10	8,97	10	8,87
Orthopedagoog	2	1,40	2	1,80	1	0,80
Administratief medewerker staf	1	0,50	1	0,50	1	0,40
Bestuurssecreresse	1	0,60	1	0,60	0	0,00
Beleidsadviseur	4	3,40	4	3,40	4	3,40
Bestuurder	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Totaal	207	158,89	215	165,83	216	163,68

Het totaal aantal medewerkers in dienst is ten opzichte van 2022 iets afgenomen. In bovenstaande tabel valt een aantal functies op:

- Het aantal onderwijsassistenten (A en B) is nagenoeg gelijk aan 2022. We zien wel een lichte stijging bij de onderwijsassistenten B. De verwachting is dat we hier de komende jaren een nog groter verschil zullen zien, omdat de gedachte is dat de onderwijsassistenten die ingezet worden in het kader van Passend Onderwijs in ieder geval een kwalificatie voor functie B zouden moeten hebben.
- Er is een daling zichtbaar bij de functie leraar LB. Dit heeft met name te maken met het aflopen van de NPO-middelen.
- Er is een stijging zichtbaar bij de functie van Intern begeleider. In 2022 was er sprake van een aantal situaties op verschillende scholen waardoor er externe inhuur van IB-capaciteit nodig was. In 2023 hebben we deze allemaal in kunnen vullen.

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 ziektevervanging, maar ook in verband met de inzet op verschillende subsidies en reguliere formatie. Deze laatste twee situaties hebben we zichtbaar gemaakt in onderstaande tabel. We zien een duidelijke daling bij de inhuur van personeel op NPO middelen. Dit is een logisch gevolg in verband met de afbouw van deze subsidiemiddelen. Daarnaast zien we een stijging in externe inhuur op formatie in 2023. Dit heeft met name te maken met de inhuur van interim directeuren op een drietal scholen ter overbrugging en in afwachting van de werving van een nieuwe directeur. Bij de inhuur van intern begeleiders zien we een daling doordat de vacatures ingevuld zijn met structurele medewerkers.

	2023		2022	
	NPO	Formatie	NPO	Formatie
Directeur		0,88		
Intern begeleider	0,06	0,84	0,00	1,65
Leerkracht	0,80	2,09	1,32	1,84
Ondersteunend personeel		0,34	1,75	
Totaal	0,85	4,15	3,07	3,49

Aanbesteding inhuur personeel

Ultiem heeft te maken met een hoog bedrag aan inhuur van extern personeel. Een schoolbestuur is aanbestedingsplichtig als de geraamde waarde van de inhuur van personeel boven de Europese drempelwaarden ligt. Hiervan is sprake bij Ultiem. Ter voorbereiding op deze Europese aanbesteding heeft het bestuur in 2023 gesproken met de accountant en een offerte aangevraagd bij het inkoopadviesbureau. In 2024 wordt een werkgroep gevormd met stafmedewerkers en schooldirecteuren. Deze werkgroep zal onder begeleiding van het inkoopadviesbureau de Europese aanbesteding uitvoeren. Voor het schooljaar 2024-2025 zal de inhuur verlopen via de geselecteerde detacheringbureaus.

2.2.2 Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage en de meldingsfrequentie² over 2023 bedragen respectievelijk 8,50% en 1,44. Dit betekent dat het ziekteverzuim een kleine stijging laat zien ten opzichte van 2022. De meldingsfrequentie is in 2023 nog weer iets gestegen. De gemiddelde verzuimduur in 2023 is afgerond 15 dagen en dat betekent een daling ten opzichte van 2022. De stijgende meldingsfrequentie laat zien dat medewerkers zich sneller ziek melden, maar dat het aantal dagen verzuim korter is, op basis van de getoonde getallen rondom de gemiddelde verzuimduur. In de onderbouwing van het verzuimpercentage zien we dat er in het 2^e en 3^e kwartaal een redelijk laag verzuimpercentage van toepassing is (rond de 7%), maar dat met name het laatste kwartaal een stijging laat zien naar 10,5%. Dit is te verklaren door de vele ziekmeldingen in die periode in het kader van de corona/griep.

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

Jaar	Stichting Ultiem			Landelijk ¹⁾		
	percentage ziekteverzuim	meldings-frequentie	Gemiddelde verzuimduur	percentage ziekteverzuim	meldings-frequentie	Gemiddelde verzuimduur
2020	7,57	0,73	46,88	5,8	0,9	23
2021	8,11	0,70	34,28	5,8	1	28
2022	8,18	1,38	17,62	6,5	1,6	18
2023	8,50	1,44	15,20	2		

Verklaringen "voetnoten" in tabel:

¹⁾ Vervangingsfonds: eindrapportage verzuimonderzoek PO en VO 2022.

NB De hier overgenomen verzuimcijfers betreffen alleen het onderwijzend personeel, terwijl de cijfers van Stichting Ultiem alle medewerkers betreffen.

²⁾ Het vervangingsfonds publiceert de landelijke verzuimcijfers over 2023 in het najaar van 2024.

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 2022-2023 en 2023-2024. Deze doelen worden in de beleidsgroep P&O, bestaande uit de beleidsadviseur P&O en een aantal directeuren, voorbereid en uitgewerkt. In het directieoverleg worden doelen beeldvormend, oordeelsvormend en/of besluitvormend besproken. De werkgroep P&O van de GMR sluit na de beeldvormende fase in het directieoverleg bij de beleidsgroep aan om de beleidsplannen verder vorm te geven. Na besluitvorming in het directieoverleg worden de beleidsplannen vervolgens ter instemming of advies naar de GMR verzonden, waarna ze worden uitgezet binnen de organisatie. Op deze wijze creëren we draagvlak en de dialoog in alle lagen van onze organisatie.

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

Gesprekkencyclus

In het 2^e kwartaal is het beleidsplan gesprekkencyclus met instemming van DO en GMR vastgesteld. In dit beleidsplan is weergegeven hoe we de gesprekkencyclus vormgeven, welke documenten/formulieren hier onderdeel van uitmaken en welke competenties en taakbeleid bij de verschillende functies horen.

Tegelijkertijd hebben we samen met Groenendijk invulling gegeven aan een tool/workflow in het personeels- en salarisadministratie systeem Visma. Deze tool geeft op basis van de uitgangspunten in het beleidsplan ondersteuning in het plannen en vastleggen van de gesprekken.

Professionaliseringsplan

Het huidige professionaliseringsplan dient geëvalueerd en wellicht herzien, danwel aangevuld te worden. Naast de team- en individuele professionaliseringsplannen die onder andere voortvloeien uit de diverse jaarplannen van de scholen, bieden we al onze medewerkers de mogelijkheid om zich te professionaliseren via een online module.

Voor de kerst van 2023 is de eerste aanzet voor de basis van het hernieuwde professionaliseringsplan besproken; de visie op professionaliseren.

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 2023 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. In principe (een aantal situaties uitgezonderd) komen de uitkeringskosten voor 50% voor rekening van het bestuur.

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 uitkering 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 2023 dat een groot aantal scholen gebruik maakt van het geven van het 2^e uur bewegingsonderwijs vanuit de werkdrukmiddelen. 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 2023 zijn besteed:

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (kalenderjaar)	Toelichting
Onderwijzend personeel	€ 303.017	Extra inzet van leerkrachten
Onderwijsondersteunend personeel	€ 140.576	Inzet van onderwijsassistenten danwel conciërges/facilitair medewerkers
Professionalisering	€ 4.054	
Overig	€ 6.090	Vrijwilligersvergoeding en software
Totaal	€ 453.737	

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.

Exploitatie en beheer

Ultiem heeft tien schoollocaties die qua huisvesting & facilitaire zaken verschillend zijn. We hebben enkelvoudige kindcentra die juridisch in eigendom zijn van Ultiem. Voor deze locaties is Ultiem verantwoordelijk voor de gebouwexploitatie. Daarnaast zijn er locaties die nog vallen onder het beheer van gemeente Midden-Groningen. Ultiem draagt voor deze scholen de gebouwafhankelijke 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. Daarnaast wordt hier de daadwerkelijke exploitatie doorbelast naar het aantal m2 van de verschillende gebruikers. Deze methode wordt ook gehanteerd bij locatie De Woldstee waar VCO-MOG penvoerder is voor het beheer en exploitatie.

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

Onderhoudsvoorziening eigen locaties

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. Op dit moment moet alleen de Walstraschool nog vernieuwd worden. Naar verwachting zal deze nieuwbouw eind 2025 gereed kunnen zijn.

Voor deze vier scholen was voorheen geen voorziening onderhoud gebouwen opgebouwd. Bij de oude locaties werd alleen het noodzakelijke onderhoud uitgevoerd, het zogenaamde 'wind- en waterdicht houden'.

Voor de nieuw gebouwde scholen waar we zelf beheerder van zijn, zijn meerjaren onderhoudsplannen (MJOP) gemaakt. Daaruit volgt een onderhoudsvoorziening en worden geldbedragen gereserveerd voor grote onderhoudsuitgaven in de toekomst, over 10 tot 20 jaar. Zo'n reservering is belangrijk omdat daarmee voldoende geld gereserveerd wordt om het gebouw in de toekomst te kunnen onderhouden als bijvoorbeeld de dakbedekking moet worden vervangen. Daarnaast worden in het onderhoudsplan ook alle wettelijke keuringen en brandveiligheidseisen opgenomen zodat alles blijft voldoen aan de wettelijke eisen.

Naast de 4 juridisch eigen locaties zijn er ook 2 nieuwe kindcentra gerealiseerd waar de gemeente eigenaar is, maar waar Ultiem penvoerder is qua exploitatie. Dat betreft de locaties Zuiderkroon en Punt West. Ook daar wordt gereserveerd voor een onderhoudsvoorziening.

Regie organisatie beheer & facilitair

De huisvestingsadviseur van Ultiem verzorgt de regie op het (klachten)onderhoud en de facilitaire dienstverlening van de beheerlocaties. Voor deze nieuwe kindcentra is een kader opgezet voor een regie organisatie op het gebied van Huisvesting & Facilitair.

Er volgt een beheer procedure ten aanzien van onderstaande onderwerpen:

- Storing/calamiteiten onderhoud
- Periodiek onderhoud
- Meerjaren Onderhoud Plan (MJOP) en daar op sturen

Het beheer en calamiteiten onderhoud van de nieuwe locaties is dit jaar verder inzichtelijk geworden voor de nieuwe locaties. Op de post onderhoud (onderhoud gebouw + klein onderhoud) worden nog weinig kosten gemaakt, dat komt omdat dit nog nieuwe gebouwen zijn. Op schoonmaak en energie zien we hogere lasten ten opzichte van de vroegere normvergoeding materiële instandhouding. De schoonmaakkosten zijn hoog, onder andere door cao stijgingen in de schoonmaakbranche en de arbeidsintensieve schoon te maken oppervlaktes bij de nieuwe kindcentra. De energietarieven zijn erg hoog en de opbrengst van teruglevering van stroom aan het net bij de nieuwe locaties is gering. Mede door deze factoren is er sprake van een negatief exploitatieresultaat op de huisvesting van deze beheerlocaties.

Het periodieke of jaarlijks onderhoud wordt uitgevoerd door een serie ketenpartners. 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. De jaarlijkse onderhoudswerkzaamheden voor bijvoorbeeld de brandmeldinstallaties of keuringen van speellokalen zijn uitgevoerd. Volgend jaar krijgen BHV en de RI&E voor wat betreft huisvesting meer aandacht.

Het meerjaren onderhoud is gericht op de lange termijn en keuzes die daarin gemaakt kunnen worden. Qua uitvoering is dit pas over circa 5 jaar, maar ook daarbij is het van belang om strategische combinaties te maken in het onderhoud. Het monitoren van het meerjaren onderhoud kan zo besparingen en efficiëntieslagen opleveren.

Huisvesting stafkantoor

Dit jaar is het bestuurskantoor van Ultiem verhuisd. Sinds de verzelfstandiging was het stafkantoor gehuisvest bij een kinderopvanglocatie van KaKa. Die kinderopvanglocatie is eind vorig jaar verhuisd naar Kindcentrum Punt West. In de wetenschap dat de kinderopvanglocatie daar weg zou gaan waren we al langere tijd op zoek naar een nieuwe locatie. Samen met het stabureau van ketenpartner Kaka zijn we in maart 2023 gezamenlijk verhuisd naar de Hoofdstraat 87 in Hoogezand.

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 zijn toekomstbestendige maatregelen uitgevoerd op gebied van energietransitie en zijn functionele aanpassingen gedaan ten behoeve van modern onderwijs.

Programma Huisvesting Scholen

Het Programma Huisvesting Scholen is een programma waarin wordt toegewerkt naar aardbevings- 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. Al onze scholen zijn inmiddels vernieuwd of bouwkundig versterkt. Alleen de Walstraschool wacht nog op nieuwbouw.

De Walstraschool is lang in beeld geweest om bouwkundig te versterken. Uit eerdere onderzoeken bleek dat dit een dure oplossing was. Uiteindelijk is besloten ook deze school op een andere locatie te herbouwen. De huidige locatie is in eigen beheer van Ultiem en er zijn afspraken gemaakt dat Ultiem 'bouwheer' is voor de nieuwbouw. Na een intensief ontwerptraject met de school en participatie met de buurt in 2023 is een plan uitgewerkt voor de nieuwe locatie. Dit ontwerp – stedenbouwkundige opzet kwam vervolgens niet door de goedkeuring van gemeente en welstandscommissie. Na over en weer aanpassingen lijkt er eind 2023 toch een oplossing te zijn waarbij het programma van eisen vanuit school gehandhaafd kan blijven. Het verdere uitwerken van het ontwerp en het vergunning- traject kan nu uitgewerkt worden. De bestemmingsplan procedure loopt nog, maar de verwachting is dat de nieuwbouw in 2025 gerealiseerd kan worden.

2.3.2 Toekomstige ontwikkelingen

Duurzaamheid & zonne-energie

In het kader van onze duurzaamheidsambities, hebben we een aanzienlijk aantal zonnepanelen op onze scholen geplaatst, meer dan wettelijk vereist is. Deze keuze werd ingegeven door de mogelijkheden van het netwerk (infrastructuur) en de beschikbaarheid van SDE-subsidies. Echter, met de huidige hoge energieprijzen is de aanschaf van extra panelen op dit moment niet rendabel, gezien de lange terugverdientijd.

Ondanks dat de afzonderlijke scholen geen directe invloed hebben op het aantal panelen, streven we ernaar om de voordelen van de geplaatste panelen evenredig te verdelen. Hiervoor onderzoeken we de mogelijkheden van een "Ultiem brede" energiecomponent, waarmee we beogen om de totale energielast (afname en teruggave) te verdelen over de scholen, gebaseerd op hun oppervlakte. Deze verdeling moet ervoor zorgen dat elke locatie profiteert van de geplaatste panelen, ongeacht het aantal op hun eigen dak.

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.

Financieel beleidsplan

In 2023 zijn adviezen van de bestuurder en raad van toezicht verwerkt in het financieel beleidsplan. In de eerste vergadering van de raad van toezicht van 2024 is het plan door de bestuurder vastgesteld en door de raad van toezicht goedgekeurd. Hiermee is voldaan aan een belangrijke doelstelling, namelijk het beschrijven op welke manier Ultiem in control is ten aanzien van de financiële kengetallen, de planning- en controlcyclus, risico's van het financieel beleid en het treasurystatuut.

Schoolreserves

De beleidsgroep financiën en huisvesting heeft in 2023 een notitie geschreven waarin zij een voorstel doet voor een werkwijze rond schoolreserves. Deze notitie is in het directeurenoverleg van 5 juli 2023 vastgesteld. In 2024 wordt met de nieuwe werkwijze gestart.

Evaluatie en doorontwikkeling allocatiemodel

Stichting Ultiem maakt gebruik van een allocatiemodel om de middelen die worden ontvangen te verdelen over de scholen en bovenschoolse instellingen. De beleidsgroep financiën en huisvesting gaat beoordelen of de huidige allocatiemethodiek zorgt voor een voldoende evenwichtige verdeling van de financiële middelen waarbij de kansgelijkheid wordt bevorderd. In 2023 is hiertoe de eerste aanzet geweest. In 2023 heeft de beleidsgroep een start gemaakt met het beschrijven van de huidige werking van het allocatiemodel. In 2024 en 2025 zal verder worden gewerkt aan dit doel. Dit zal aan het einde van schooljaar 2024/2025 resulteren in een advies aan de bestuurder en directeurenoverleg.

2.4.2 ICT

In 2023 heeft ICT een integraal onderdeel gevormd van de operationele en strategische activiteiten van Stichting Ultiem. Dit hoofdstuk biedt een overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen en initiatieven op het gebied van ICT gedurende het afgelopen jaar, evenals een vooruitblik op toekomstige stappen.

Evaluatie meerjaren ICT Beleidsplan 2020-2025

De stuurgroep ICT heeft in 2023 het meerjaren ICT beleidsplan 2020-2025 geëvalueerd, waarbij de focus lag op de stand van zaken van de in het meerjaren ICT beleidsplan omschreven doelstellingen en waarbij ook is gekeken of de doelstellingen nog steeds realistisch zijn of wellicht aan veranderingen onderhevig. Uit de evaluatie op het directeurenoverleg blijkt dat in de afgelopen drie jaar veel doelen uit het beleidsplan zijn behaald. De beleidsgroep F&I zal de ontwikkelingen op het gebied van digitalisering nauwgezet blijven volgen en de organisatie hierover informeren en adviseren. Vooruitblikkend naar 2024 zal de aandacht liggen op beveiliging (o.a. wachtwoordbeleid en 2 Factor Authenticatie), professionalisering (o.a. IT-Governance) en de invoering van Windows 11.

Normenkader Informatiebeveiliging en Privacy (IBP)

In overeenstemming met de verplichtingen van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW), hebben we ons gericht op de implementatie van het Normenkader Informatiebeveiliging en Privacy (IBP). Dit kader, bestaande uit 69 normen waaraan Ultiem in 2027 moet voldoen, bevat een grote ICT component. De stuurgroep ICT heeft in 2023 in samenwerking met de werkgroep IBP een jaarplanning samengesteld voor alle activiteiten die moeten worden uitgevoerd om te voldoen aan de wettelijke kaders. Het eerste concrete punt is gerealiseerd ten aanzien van databeveiliging door de implementatie van een Back-up en recovery tool eind 2023. Hierdoor is de beveiliging van onze data versterkt.

Inventarisatie Hardware en Investeringsplanning

In 2023 is de hardware op onze scholen geïnventariseerd. Dit heeft geleid tot een gedetailleerd overzicht van de aanwezige hardware op elke school. Dit overzicht dient als basis voor onze investeringsbeslissingen en draagt bij aan een doordachte en strategische benadering van onze ICT-uitgaven.

Toekomstige Investerings

In 2023 zijn geen significante investeringen in ICT gedaan. In 2024 zullen we de meerderheid van onze chromebooks afschrijven en vervangen, terwijl in 2025 ook de vervanging van medewerkerlaptops op de agenda staat. Deze investeringen zijn cruciaal om ervoor te zorgen dat onze scholen zijn uitgerust met moderne en efficiënte technologieën die het onderwijs en de administratieve processen ondersteunen.

In het licht van deze ontwikkelingen blijft ICT een belangrijk aandachtsgebied binnen onze Stichting. We zijn vastbesloten om ons ICT-landschap voortdurend te verbeteren en aan te passen aan de veranderende behoeften van onze leerlingen, docenten en medewerkers. Met een duidelijke focus op efficiëntie, veiligheid en innovatie, streven we ernaar om een inspirerende en ondersteunende digitale leeromgeving te creëren die de kernwaarden van ons onderwijs weerspiegelt.

2.4.3 Toekomstige ontwikkelingen

Het bestuur verwacht in de toekomst geen grote ontwikkelingen, die leiden tot aanpassingen van het gevoerd beleid. Niettemin erkent het bestuur de toenemende rol van opkomende technologieën, zoals kunstmatige intelligentie (A.I.) in het onderwijslandschap. We zullen actief blijven monitoren hoe deze technologische ontwikkeling het onderwijs beïnvloedt en welke kansen deze ontwikkeling biedt voor het onderwijs binnen onze stichting.

2.4.4 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 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2028 was de leerlingtelling op 1 februari 2023 (het jaar voorafgaande aan het begrotingsjaar) en de leerlingprognoses voor de volgende vier jaren.

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.

2.4.5 Investeringsbeleid

De uitgangspunten voor het investeringsbeleid zijn de vastgestelde vervangingstermijnen en de investeringen die zijn opgenomen in het "Investeringsplan ICT en meubilair 2020-2030". Investeringen 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. Investeringen 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 voornamelijk bepaald door het moment van verhuizing van een school naar nieuwbouw. Doordat de meeste scholen van Ultiem inmiddels in nieuwe panden zijn gehuisvest, zijn bijna alle scholen van Ultiem (grotendeels) voorzien van nieuw meubilair.

2.4.6 Treasury

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

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

Ultiem maakt 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 nooit 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) rentetarief. Dit is de 1-daagse interbancaire rente voor de Euro zone. Deze rente was op 1 januari 2023 1,906% en is in 2023 meerdere keren verhoogd tot 3,906% op 31 december 2023.

De ESTER rente is daarmee eind 2023 fors hoger dan de rente die bij de grote commerciële banken wordt vergoed. Ultiem zet de deelname aan schatkistbankieren daarom voort in 2024, waarbij de renteontwikkeling nauwlettend wordt gemonitord.

In 2023 bedroeg de renteopbrengst €116.349 en de bankkosten €2.400 voor het gebruik van schatkistbankieren.

Overzicht bankrekening Ultiem:

Dagelijks opvraagbaar:	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023
R/c Ministerie van Financiën (schatkistbankieren)	€ 2.975.440	€ 3.920.743
Rabobank spaarrekeningen	€ 7.020	€ 7.022
Rabobank zakelijke rekeningen	€ 388	€ 304
Bunq bank (Kas & Pas)	€ 1.742	€ 2.623
Totaal liquide middelen	€ 2.984.590	€ 3.930.692

2.4.7 Nationaal Programma Onderwijs

Het Nationaal Programma Onderwijs is een investeringsprogramma van € 8,5 miljard om de gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen in het primair en voortgezet onderwijs te bestrijden. Op basis hiervan investeert Ultiem in extra aandacht voor de sociaal-emotionele en cognitieve ontwikkeling van leerlingen en het inhalen van vertragingen.

In 2023 hebben scholen de laatste tranche van de NPO gelden ontvangen. Scholen hebben nog tot en met juli 2025 de tijd om de middelen te besteden. Voor 2022/2023 is €500,- per leerling beschikbaar.

Alle Ultiem-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.

Van de NPO middelen is in 2023 €114.000 (12%) ingezet voor de inhuur van personeel niet zijnde in loondienst.

Jaarlijks ontvangen scholen vanuit het Nationaal Regieorgaan Onderwijsonderzoek (NRO) tweemaal een rapportage die inzicht geeft in de leergroei van het afgelopen half jaar. Daarnaast schrijven scholen per half jaar een reflectie op de resultaten van de leerlingen. Het is moeilijk aan te geven in hoeverre deze leergroei samenhangt met inzet van NPO-gelden, omdat ook andere zaken (waaronder overige subsidies) hierop van invloed zijn.

Financiële stand van zaken NPO

Saldo NPO 1-1-2023		€ 368.150
Mutaties 2023		
Ontvangsten:		
NPO	€	546.292
NPO Achterstanden	€	395.012
Totaal ontvangsten 2023	€	941.304
Uitgaven:		
Salarislasten	€	658.854
Overige personele lasten	€	123.311
Overige lasten	€	1.561
Totaal lasten 2023	€	783.726
Saldo NPO 2023		€ 157.578
Saldo NPO 31-12-2023		€ 525.728

Eind 2023 is ruim €525.000 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 2023 bedraagt €525.728.

2.4.8 Allocatie van middelen

Uitgangspunten voor allocatie naar de scholen binnen Ultiem

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

Personele 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 staffbureau 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.
- Van de rijksbijdragen wordt 13% bovenschools ingezet. Daarnaast worden de gelden van het samenwerkingsverband PO 20.01 volledig ingezet ten behoeve van passend onderwijs.

Materiële middelen

De rijksbijdrage materiële instandhouding is in 2022 voor het laatst toegekend en is met ingang van 2023 opgegaan in de vereenvoudigde bekostiging. Ten behoeve van de allocatie van middelen wordt vanaf 2023 door Ultiem een percentage afgeroomd van de vereenvoudigde bekostiging voor materiële uitgaven. Dit bedrag wordt deels bestuurlijk en deels op school ingezet. Een vast percentage wordt gebruikt ter dekking van de exploitatielasten van de schoolgebouwen. De inzet van deze middelen wordt bovenschools gecoördineerd.

Een ander deel van de vereenvoudigde bekostiging komt toe aan de scholen en een deel wordt gebruikt ter dekking van een deel van de kosten van het stafbureau. Daarnaast wordt ook een percentage afgeroomd en bovenschools ingezet ter dekking van investeringen in ICT en meubilair. Het materiële deel dat is bestemd voor de scholen kan worden besteed aan o.a. leermiddelen, abonnementen, ICT-verbruik en andere schoolgerelateerde zaken.

Besluitvorming

De uitgangspunten voor de verdeling van de personele baten zijn onderdeel van het bestuursformatieplan. In het directeuren- en stafoverleg wordt het bestuursformatieplan besproken met de directeuren. Als het bestuursformatieplan gereed is, wordt dit ter instemming aan de GMR voorgelegd. Over de totstandkoming wordt de GMR 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 2023

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.

Kosten 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 2023 bedragen €891.000. Gerelateerd aan de totale baten bedragen de kosten 4,7 procent. Op basis van algemeen aanvaarde normen kan 5 tot 6 procent van de totale baten worden gehanteerd als benodigde omvang van het stafbureau. De huidige kosten van het bestuurlijke apparaat van Ultiem zijn lager dan die norm.

2.4.9 Onderwijsachterstandsmiddelen

Tot en met 2022 werd elk jaar per 1 oktober een achterstandsscore aan scholen toegekend. Met de invoering van de vereenvoudigde bekostiging is de teldatum 1 februari bepalend voor het vaststellen van onderwijsachterstandsmiddelen. 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 februari 2022 vermeld. Deze zijn bepalend voor de subsidie voor 2023. De kolom score met drempel bevat de score waarmee de te ontvangen achterstandsmiddelen worden berekend. Het bedrag per eenheid achterstandsscore bedroeg in 2023 €711,63.

Peildatum achterstandsscores: 01-02-2022

Brin	Schoolnaam	Leerlingen bekostigd 1-2-2023	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 Walstraschool	118	19,34	4,81	14,54	0	3%
15KI	OBS De Ontdekking	204	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	255	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 hebben we een grondige risico-inventarisatie en -evaluatie uitgevoerd, waarbij we de belangrijkste risico's voor Ultiem hebben geïdentificeerd en beheersmaatregelen hebben genomen. Dit proces, begeleid door een extern adviesbureau, resulteerde in een gedetailleerd rapport waarin strategische risico's werden beschreven, inclusief mogelijke financiële impact en beheersmaatregelen.

De situatie is sinds 2022 niet wezenlijk veranderd. Onze benadering van risicobeheer blijft een integraal onderdeel van onze planning en besluitvorming.

Voor het komende jaar zullen we risico's blijven evalueren, rekening houdend met mogelijke veranderingen in de omgeving en nieuwe ontwikkelingen binnen onze organisatie. Dit zal mogelijk leiden tot een gedeeltelijke herziening van de eerder geïdentificeerde risico's en het verkennen van eventuele nieuwe risico's die zich kunnen voordoen. We zullen onze beheersmaatregelen ook kritisch evalueren en verfijnen om ervoor te zorgen dat ze de geïdentificeerde risico's beperken of tegengaan. Dit omvat het implementeren van aanvullende maatregelen waar nodig en het verbeteren van bestaande procedures.

We beogen hiermee de risico's bij het behalen van de strategische doelstellingen van Ultiem te minimaliseren.

In het eindrapport met de in 2022 geïnterpreteerde risico's is de benodigde buffer bepaald op €1.154.865. 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 in 2022 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. 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);
4. door niet adequate besluitvorming de beleidsvorming niet tijdig plaatsvindt, waardoor medewerkers/GMR geen beleid hebben waarnaar ze moeten handelen;
5. Ultiem niet in staat is om het "Ultiem gevoel" uit te dragen naar buiten toe, waardoor groei stagneert (omdat ouders kiezen voor andere scholen);
6. het huidige ICT-landschap (applicaties) niet voldoende bijdraagt aan effectieve en efficiënte bedrijfsvoering binnen Ultiem;
7. 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.);

8. het personeel onvoldoende eigenaarschap toont, waardoor strategische doelstellingen van Ultiem niet worden behaald;
9. 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 verslaggeving 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 ingegaan op de inhoud van de balansposten van het eigen vermogen en de voorzieningen.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen (teldatum 1 februari)

	Werkelijk 2022	Werkelijk 2023	Werkelijk 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
Aantal leerlingen	1955	1960	1875	1863	1866

Het verwachte aantal leerlingen van Ultiem laat daalt in 2024 ten opzichte van 2023. In 2025 laat de prognose een verdere afname van het aantal leerlingen zien. Dit resulteert in lagere rijksbijdragen. Dit wil Ultiem opvangen door het personeelsbestand hierop aan te passen. Tijdelijke contracten die zijn ingezet op NPO middelen worden niet in alle gevallen 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. Naast deze maatregelen is er in de meerjarenbegroting aanvullend een bezuiniging opgenomen. We blijven monitoren of deze bezuiniging via natuurlijk verloop kan worden opgelost of dat hierin extra maatregelen nodig zijn. De fte-daling is ook opgenomen in de meerjarenbegroting en is zichtbaar in onderstaande tabel ten aanzien van het verwachte fte-verloop.

FTE

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bestuurder	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Stafmedewerkers	4,50	4,50	4,00	3,88	3,70	3,62
Schooldirecteuren	8,97	7,80	8,63	8,80	8,80	8,80
Onderwijzend personeel	119,62	113,45	118,80	110,97	107,54	106,55
Onderwijsondersteunend personeel	31,74	32,14	28,55	24,51	23,00	22,78
Opgenomen bezuiniging				-1,99	-3,25	-2,40
Totaal	165,83	158,89	160,98	147,17	140,79	140,35

3.2 Staat van baten en lasten en balans

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

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Vershil verslagjaar t.o.v begroting	Vershil verslagjaar t.o.v vorig jaar
3.1 - Rijksbijdragen	16.406.507	16.389.555	17.280.220	16.544.186	15.585.285	15.292.526	890.665	873.713
3.2 - Overige overheidsbijdragen	280.729	177.305	555.522	225.817	125.394	123.994	378.217	274.793
3.4 - Opbrengst werk voor derden	0	0	0	0	0	0		
3.5 - Overige baten	478.440	608.206	855.608	757.594	699.887	686.781	247.402	377.168
Totaal Baten	17.165.676	17.175.066	18.691.350	17.527.597	16.410.566	16.103.301	1.516.284	1.525.674
4.1 - Personele lasten	14.450.231	14.300.524	15.591.963	14.972.056	13.640.480	13.207.768	1.291.439	1.141.732
4.2 - Afschrijvingen	348.260	373.208	334.903	328.744	302.423	298.991	-38.305	-13.357
4.3 - Huisvestingslasten	1.182.664	1.368.063	1.591.002	1.615.205	1.612.837	1.600.410	222.939	408.338
4.4 - Overige instellingslasten	973.583	835.964	947.463	850.194	836.023	832.810	111.499	-26.120
4.5 - Leermiddelen	326.063	276.342	366.222	286.992	276.779	275.379	89.880	40.159
Totaal lasten	17.280.801	17.154.101	18.831.553	18.053.191	16.668.542	16.215.359	1.677.452	1.550.752
Financiële Baten en lasten								
5.1 - Financiële baten	11.576	0	116.349	100.000	50.000	50.000	116.349	104.773
5.2 - Financiële lasten	7.079	2.900	4.273	3.400	3.400	3.400	1.373	-2.806
Totaal financiële baten en lasten	4.497	-2.900	112.076	96.600	46.600	46.600	114.976	107.579
Eindtotaal	-110.628	18.065	-28.127	-428.995	-211.376	-65.458	-46.192	82.501

Het werkelijke resultaat in 2023 is €28.000 negatief. Er was een positief resultaat van €18.000 begroot. Hiertussen zit een negatief verschil van €46.000.

Verklaring van de verschillen tussen de realisatie en de begroting

De totale baten zijn €1.516.000 hoger dan begroot. Hiervoor zijn een aantal belangrijke oorzaken aan te geven.

De rijksbijdragen zijn €891.000 hoger dan begroot

Dit is grotendeels te verklaren door de indexatie van de bekostiging van 2023 met 5%. Dit ter dekking van de gestegen salarislasten door de nieuwe cao 2023-2024 die geldt vanaf 1 juli 2023. Het effect van de indexatie is circa €715.000.

De ontvangsten van het samenwerkingsverband zijn €180.000 hoger dan begroot door de ontvangst van het Deelverband Zuidoost (€117.000) welke niet was begroot en door enkele resultaatuitkeringen over 2022 en 2023 (€63.000).

De overige overheidsbijdragen en subsidies zijn €378.000 hoger dan begroot

Dit wordt met name veroorzaakt door een gemeentelijke bijdrage van €171.000 voor de Tijdelijke Onderwijs Voorziening die niet was begroot. Daarnaast zijn de baten voor Tijd van Toekomst hoger (€76.000) en is er een bijdrage ontvangen van de gemeente ter dekking van de gemaakte advieskosten in het kader van het scholenprogramma huisvesting (€49.000). Ook is de bijdrage van het samenwerkingsverband PO 20.01 aan de Taalschool Midden-Groningen te laag begroot (€55.000).

De overige baten zijn €247.000 hoger dan begroot

De verhuuropbrengsten zijn €82.000 hoger dan begroot. Dit wordt voor €43.000 veroorzaakt door een afrekening over 2022. De afrekeningen medegebruik over 2023 zijn ook hoger dan begroot. Dit komt enerzijds omdat de huisvestingslasten van Kindcentrum Zuiderkroon en Punt West hoger zijn dan begroot. Alle gebruikers van Kindcentrum Zuiderkroon en Kindcentrum Punt West delen hierin mee. Daarnaast waren de huuropbrengsten voor het stafbureau en voor logopedie niet begroot.

De detachingsbaten zijn €68.000 hoger dan begroot. Eén medewerker was in de begroting tot augustus gedetacheerd bij een ander schoolbestuur. Er is besloten om deze medewerker het gehele jaar te detacheren. Ook is de beleidsadviseur huisvesting en facilitair van Ultiem vanaf juni 2023 voor één dag per week gedetacheerd bij een ander schoolbestuur. Deze aanvullende detacheringen waren niet begroot.

De overige baten zijn €61.000 hoger dan begroot. Dit komt met name door bijdragen van het Jeugdeducatiefonds en de Gezonde School. Dit zijn bijdragen voor gemaakte kosten. Deze hebben geen effect op het resultaat.

Lonen en salarissen / uitkeringen zijn €979.000 hoger dan begroot

De lonen en salarissen gesaldeerd met de uitkeringen zijn €979.000 hoger dan begroot. Hier is de grootste oorzaak de cao-stijging in 2023. In september 2023 is het cao-akkoord voor primair onderwijs voor 2023-2024 ondertekend. In deze nieuwe cao hebben de medewerkers in het primair onderwijs een loonstijging gekregen van 10% vanaf 1 juli 2023. Daarnaast kregen de medewerkers een eenmalige uitkering.

Naast het effect van de cao-stijging is er ook meer formatieve inzet geweest dan begroot. Dit komt enerzijds door extra inzet op subsidies maar daarbuiten ook door meer reguliere inzet van onderwijspersoneel, bijvoorbeeld door het splitsen van groepen, en meer inzet van onderwijsondersteunend personeel.

In 2023 is het saldo van de salarislasteren wegens ziekte en de vergoeding van het vervangingsfonds lager dan was begroot. De realisatie is €230.000 lager. Ultiem gaat onderzoeken waardoor dit verschil ontstaat.

Er waren in 2023 €223.000 aan ziektewet/zwangerschapsverlofuitkeringen die niet waren begroot.

Overige personele lasten zijn €312.000 hoger dan begroot

De overige personele lasten zijn €312.000 hoger dan begroot. Dit heeft grotendeels de volgende oorzaken.

De reguliere formatie, extern ingehuurd is €186.000 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 €264.000 hoger dan begroot. Deze worden deels vergoed door het vervangingsfonds.

Nascholing is €155.000 lager dan begroot. Het scholingsbudget dat de scholen zelf kunnen inzetten is bijna volledig ingezet. Het verschil wordt voor het grootste deel veroorzaakt doordat in de begroting de helft van de subsidie voor professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders was opgenomen. In de praktijk worden startende leerkrachten "on the job" begeleid met ondersteuning van het vervangingsfonds.

Afschrijvingen €38.000 lager dan begroot

Dit komt met name doordat de zonnepanelen van Kindcentrum Zuiderkroon en Punt West niet zijn overgenomen van de gemeente zoals was begroot. Overname bleek niet rendabel. Hierdoor zijn de afschrijvingen €25.000 lager.

Huisvestingslasten €223.000 hoger dan begroot

Dit komt met name door hogere energielasten en hogere schoonmaaklasten. De energielasten zijn €134.000 hoger dan begroot door de hogere energieprijzen in 2023. Daarnaast is in de begroting rekening gehouden met een hogere opbrengst voor teruglevering dan in werkelijkheid.

De schoonmaaklasten zijn €133.000 hoger dan begroot. Dit komt deels door uitbreiding van schoonmaakoppervlakte ten opzichte van begroot en daarnaast door extra reiniging van floatex vloeren.

Het onderhoud is juist nog wat lager (€93.000) dan begroot. Dit komt omdat veel onderhoud langer onder de garantie valt dan begroot.

Overige instellingslasten en leermiddelen zijn €201.000 hoger dan begroot

De kosten ICT verbruik zijn €33.000 hoger dan begroot. Bij andere posten zoals leermiddelen en culturele vorming zien we hogere uitgaven. In veel gevallen staan hier ook subsidies voor Jeugdeducatiefonds, Tijd voor Toekomst en Gezonde School tegenover.

Financiële baten en lasten €115.000 hoger dan begroot

Ultiem neemt deel aan schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën. Vergeleken met de commerciële banken is het rentepercentage dat we ontvangen gunstig. Eind 2023 was de rente die werd vergoed 3,9%. Hierdoor zijn de rentebaten €116.000 hoger dan begroot.

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. In 2025 en 2026 dalen de rijksbijdragen. Daarna blijven de rijksbijdragen op een stabiel niveau. De daling in 2025 en 2026 heeft de volgende oorzaken:

- Daling van het aantal leerlingen. In 2025 (teldatum 1-2-2024) is er een daling van 69 leerlingen ten opzichte van 2024 (teldatum 1-2-2023). In 2026 (teldatum 1-2-2025) neemt het aantal leerlingen nog eens met 28 af. Daarna stabiliseert het aantal leerlingen zich volgens de prognoses. De daling in 2025 en 2026 resulteert in lagere rijksbijdragen.
- Van 2024 naar 2025 dalen de samenvoegingsbaten met €100.000. Van 2025 naar 2026 dalen deze baten nog eens met €140.000.
- In 2024 is €196.000 opgenomen voor de subsidie bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders. 2024 is het laatste jaar dat deze subsidie wordt ontvangen. Daarna wordt het geld dat hierdoor vrij komt naar verwachting via de onderwijsregio's verdeeld onder de schoolbesturen. Dit is echter nog niet goed duidelijk. De baten zijn daarom na 2024 niet opgenomen. De begrote uitgaven voor professionalisering en begeleiding zijn in deze jaren ook weggelaten, waardoor dit op het resultaat geen effect heeft.

Balans in meerjarig perspectief (bedragen in euro's)

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
1.2 - Materiële vaste activa	1.922.942	2.220.275	1.743.044	1.675.766	1.595.453	1.490.699
1.3 - Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1.5 - Vorderingen	1.281.996	669.915	1.382.276	1.382.276	1.382.276	1.382.276
1.7 - Liquide middelen	2.984.590	3.317.403	3.930.693	3.612.631	3.550.342	3.971.472
Totaal Activa	6.189.528	6.207.593	7.056.013	6.670.673	6.528.071	6.844.447
2.1 - Eigen Vermogen	3.369.425	3.387.490	3.341.299	2.912.304	2.700.928	2.635.470
2.2 - Voorzieningen	717.722	717.722	992.211	1.287.556	1.557.332	1.794.498
2.4 - Kortlopende schulden	2.102.381	2.102.381	2.722.503	2.470.813	2.269.811	2.414.479
Totaal Passiva	6.189.528	6.207.593	7.056.013	6.670.673	6.528.071	6.844.447

De boekwaarde van de materiële vaste activa (MVA) was begroot op €2.220.275. In de begroting was hierbij uitgegaan van de overname van de gemeente Midden-Groningen van de zonnepanelen die op Kindcentrum Zuiderkroon en Punt West zijn geplaatst voor een bedrag van €500.000. Door de gewijzigde omstandigheden op de energiemarkt heeft er geen overname plaatsgevonden. De werkelijke boekwaarde komt daarmee in 2023 lager uit op €1.743.044. In de jaren daarna neemt de boekwaarde verder af, omdat de afschrijvingen dan hoger zijn de investeringen.

We doen een aanname dat de vorderingen gelijk blijven aan de realisatie van 2023. Deze zijn moeilijk te voorspellen.

De liquide middelen zijn in 2023 ten opzichte van 2022 en de begroting 2023 fors hoger. Dit komt met name door de ontvangst van €524.000 aan voorschotten voor de subsidie voor Verbetering Basisvaardigheden voor een vijftal scholen. De besteding volgt in 2024 en 2025. Dit heeft een nadelig effect op de liquide middelen in die jaren.

Het eigen vermogen is in 2023 door het negatieve resultaat ten opzichte van 2022 afgenomen. In de jaren daarna daalt het eigen vermogen — zonder verder ingrijpen — verder door de negatieve exploitatieresultaten in de nu opgestelde meerjarenbegroting.

De voorzieningen laten een stijgende lijn zien door dotaties aan de voorziening groot onderhoud. Aangezien de kindcentra nog maar kort in gebruik zijn, zijn er nog amper onttrekkingen aan deze voorziening.

De kortlopende schulden zijn ten opzichte van de 2022 en de begroting van 2023 fors hoger. Dit heeft net als bij de liquide middelen te maken met de ontvangen voorschotten voor de subsidie Verbetering Basisvaardigheden. Deze is in 2023 als te besteden subsidie op de balans geboekt. Daarnaast is deze post als sluitpost gebruikt in het meerjarenoverzicht.

3.3 Financiële positie

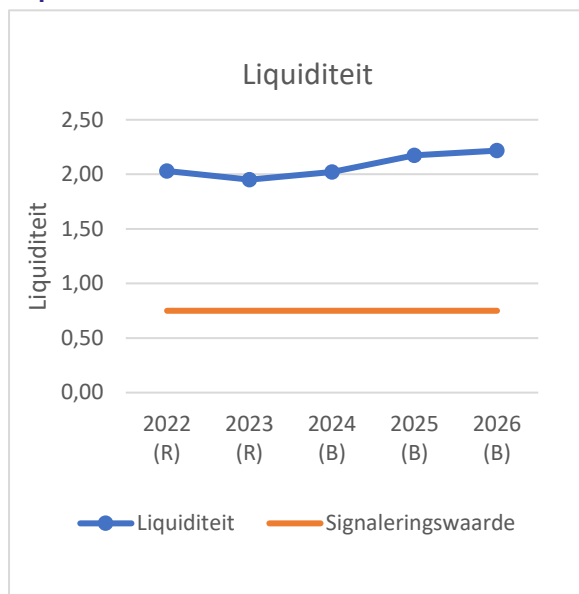
Kengetallen

Op basis van het exploitatieresultaat en de balans vanuit de jaarrekening van 2023, 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.

	Uitliem		Uitliem		Uitliem		Uitliem		OCW
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	signalerings	
	2022 (R)	2023 (B)	2023 (R)	2024 (B)	2025 (B)	2026 (B)	2026 (B)	waarde	
Liquiditeit	2,03	1,90	1,95	2,02	2,17	2,22		> 0,75	
Solvabiliteit 1 (Excl. voorzieningen)	54,44%	54,57%	47,35%	43,66%	41,37%	38,51%		-	
Solvabiliteit 2 (Incl. voorzieningen)	66,03%	66,13%	61,42%	62,96%	65,23%	64,72%		> 30%	
Weerstandsvermogen	8,82%	7,12%	9,25%	7,47%	7,09%	7,49%		> 5%	
Rentabiliteit	-0,64%	0,11%	-0,15%	-2,45%	-1,29%	-0,41%		> -10%	
Kapitalisatiefactor	36,03%	36,14%	37,52%	37,84%	39,66%	42,37%		< 60%	

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

Liquiditeit



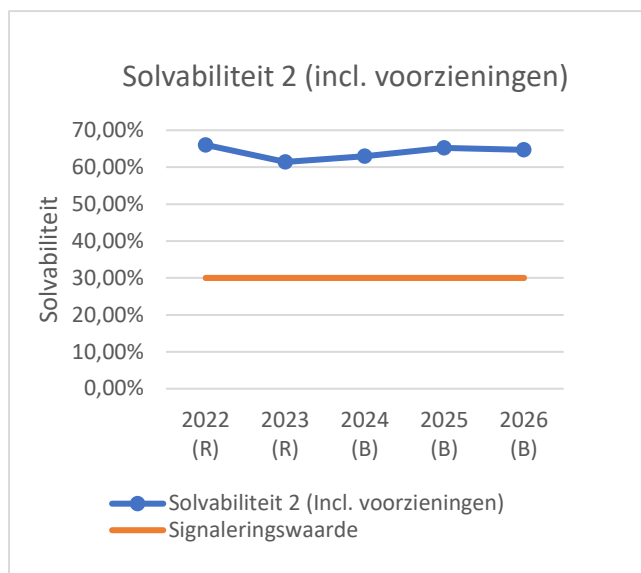
De liquiditeit wordt gedefinieerd als de vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden. De liquiditeit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen.

De liquiditeit van Uitliem is 1,95. Dit is ruim boven de door OCW gehanteerde signalerings-waarde van 0,75. Uitliem kan ruimschoots voldoen aan haar kortlopende verplichtingen. Doordat de grootste investeringen in meubilair zijn gedaan, zijn de afschrijvingen de komende jaren hoger dan de investeringen. Hierdoor is een stijgende trend van de liquiditeit zichtbaar.

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 Uitliem bedraagt 47,35%. Voor dit kengetal hanteert OCW geen signaleringswaarde. Het hierna genoemde kengetal solvabiliteit 2 heeft wel een signaleringswaarde bij OCW.

Solvabiliteit 2

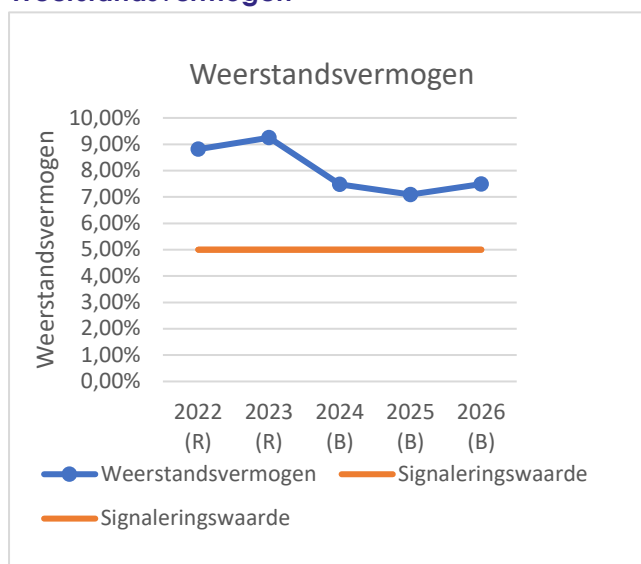


De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen.

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 61,42%. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%. Ultiem zit hier ruim boven.

Weerstandsvermogen



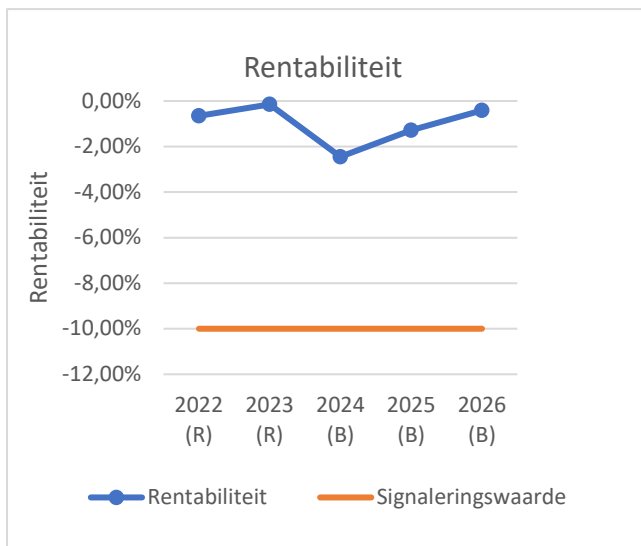
Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.

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 signalerings-waarde gehanteerd van 5%. Ultiem zit hier met 9,25% boven. De verwachting is dat het weerstandsvermogen na 2023 verder daalt door

negatieve resultaten. Het aandeel van het eigen vermogen dat voor andere doelen kan worden aangewend is in die jaren lager.

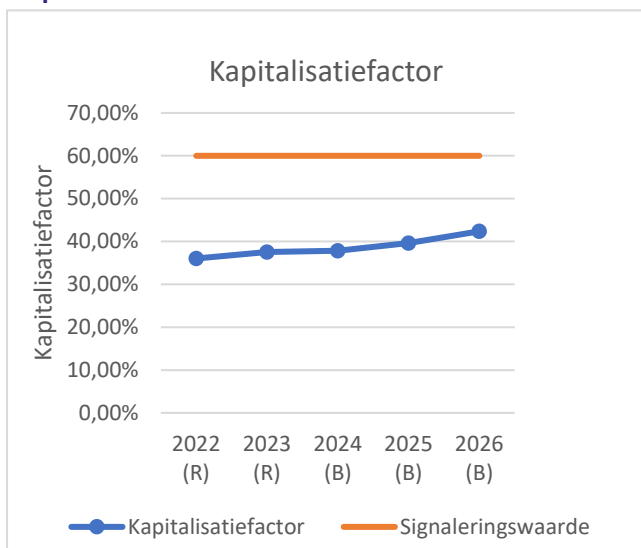
Rentabiliteit



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

De rentabiliteit van Ultiem bedraagt 0,15% 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 37,52%. 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 wetwijziging 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 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. Dit bedrag is – evenals vorig jaar – niet als vordering op de balans per 31 december 2023 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materiele 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 naar onze mening 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. Ultiem heeft de komende jaren te maken met afnemende inkomsten door krimp, het aflopen van de NPO-middelen en het wegvallen van samenvoegingsbaten. Ultiem probeert dit zo goed mogelijk op te vangen door te bezuinigen op personeel via natuurlijk verloop. Doordat er hiernaast sprake is van hoge lasten van met name energie is het niet mogelijk om de benodigde bezuiniging alleen met natuurlijk verloop te realiseren. In de meerjarenbegroting 2024-2028 is daarom een extra bezuiniging op personeel opgenomen vanaf 2025. Als de vordering niet zou zijn afgeboekt zou er meer financiële ruimte zijn geweest om het personeelsbestand over een langere periode in lijn te brengen met de gedaalde inkomsten. Dit zou ook beter in balans te brengen zijn met het bieden van voldoende onderwijskwaliteit.

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. Een uitspraak wordt verwacht in de eerste helft van 2024.

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 2023 een mogelijk bovenmatig eigen vermogen van €663.688. In de komende drie jaren blijft het normatief publiek eigen vermogen volgens deze formule mogelijk bovenmatig, maar lager dan in 2023.

	Werkelijk 2022 (R)	Begroting 2023 (B)	Werkelijk 2023 (R)	Begroot 2024 (B)	Begroot 2025 (B)	Begroot 2026 (B)
normatief publiek eigen vermogen						
Gegevens:						
Totaal baten	17.165.676	17.175.066	18.691.350	17.527.597	16.410.566	16.103.301
Aanschafwaarde gebouwen	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde overige materiële vaste activa	1.922.942	2.220.275	1.743.044	1.675.766	1.595.453	1.490.699
Publiek eigen vermogen	3.369.425	3.387.490	3.341.299	2.912.304	2.700.928	2.635.470
Privaat eigen vermogen	-	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	3.369.425	3.387.490	3.341.299	2.912.304	2.700.928	2.635.470
Uitwerking:						
0,5 x aanschafwaarde gebouwen x 1,27	-	-	-	-	-	-
boekwaarde resterende materiële vaste activa	1.922.942	2.220.275	1.743.044	1.675.766	1.595.453	1.490.699
0,05 x totale baten	858.284	858.753	934.568	876.380	820.528	805.165
Normatief publiek eigen vermogen	2.781.226	3.079.028	2.677.612	2.552.146	2.415.981	2.295.864
werkelijk publiek eigen vermogen	3.369.425	3.387.490	3.341.299	2.912.304	2.700.928	2.635.470
bovenmatige reserves	588.199	308.462	663.688	360.158	284.947	339.606

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.

	Werkelijk 2022 (R)	Begroting 2023 (B)	Werkelijk 2023 (R)	Begroot 2024 (B)	Begroot 2025 (B)	Begroot 2026 (B)
Benodigd eigen vermogen volgens risicoanalyse	3.077.807	3.375.140	2.897.909	2.830.631	2.750.318	2.645.564
Verschil werkelijk - benodigd	291.618	12.350	443.390	81.673	-49.391	-10.094

Op grond hiervan zijn wij van mening dat er bij Ultiem geen sprake is van bovenmatig eigen vermogen. Ultiem zal de prognose van dit kengetal jaarlijks monitoren en indien nodig maatregelen nemen.

3.4 Balans

Onderstaande overzicht geeft de stand van de reserves weer op 31 december 2023. Daarna worden de verschillende reserves toegelicht.

Reserves

	31-12-2023
Algemene reserve	2.765.322
Bestemmingsreserves publiek	
Bestemmingsreserve NPO	525.728
Reserve eerste waardering	9.770
Reserve activa 1e inrichting	40.479
Totaal bestemmingsreserves publiek	575.977
Totaal reserves	3.341.299

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 nog 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 evenredig over het schooljaar moet worden verantwoord. In 2023 zijn er meer NPO ontvangsten verantwoord dan er uitgaven zijn geweest. In 2023 is daardoor een bedrag aan deze bestemmingsreserve toegevoegd. De hier opgenomen bedragen worden in de komende twee jaren besteed.

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 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.

Vorzieningen

	31-12-2023
Personeel	
Duurzame inzetbaarheid	1.275
Personele fricties algemeen	264.068
Jubilea	140.806
Totaal voorziening personeel	406.149
Overig	
Groot onderhoud	586.062
Totaal overige voorzieningen	586.062
Totaal voorzieningen	992.211

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 2023 uren heeft gespaard in het kader van de duurzame inzetbaarheid.

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 Punt West, Kindcentrum De Ontdekking en Kindcentrum 't Heidemeer.

Bijlage 1: scholen van Ultiem

Brinnr.	School	Adres	Postcode	Plaats	Website
12QR	OBS De Woldstee	Slochterveldweg 1A	9621 TD	Slochteren	www.obsdewoldstee.nl
13DT	OBS Oetkomst	Eikenlaan 1	9615 AP	Kolham	www.obsoetkomst.nl
13OE	OBS Driespan	Dorpshuisweg 36a	9617 BN	Harkstede	www.obsdriespan.nl
13TY ¹⁾	OBS De Achtbaan ²⁾ (Incl. Taalschool Midden-Groningen)	Beetslaan 8	9602 AX	Hoogezand	www.obs-deachtbaan.nl
13XI	OBS Het Noorderlicht	Zuiderkroon 6	9602 MZ	Hoogezand	www.obs-hetnoorderlicht.nl
14GQ ²⁾	OBS W.A. Scholtenschool (Incl. Tijdelijke onderwijsvoorziening)	Pluvierstraat 13	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 welke is gehuisvest in Kindcentrum Punt West. De Taalschool Midden-Groningen is een NT-2 voorziening (type-3-voorziening) voor alle scholen in de gemeente Midden-Groningen. Taalschool Midden-Groningen heeft geen eigen brinnummer.

²⁾ Als onderdeel van OBS W.A. Scholtenschool is ook de Tijdelijke onderwijsvoorziening (TOV) gevestigd in MFC De Klabbe aan de Pluvierstraat 13. 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

Het afgelopen jaar is voor Stichting Ultiem een periode geweest van verdere ontwikkeling, waarin we als raad van toezicht met trots hebben mogen constateren dat onze organisatie op vele fronten vooruitgang heeft geboekt. Onze scholen hebben ook afgelopen jaar de ruimte gehad om zich op hun eigen wijze, met oog voor hun eigen omgeving, te ontplooien. De focus lag hierbij ook op het versterken van de onderlinge samenhang.

Als raad van toezicht zijn we actief betrokken geweest bij het goedkeuren van belangrijke, beleidsrijke keuzes, waarbij we door de bestuurder steeds zijn geïnformeerd over de voortgang en bijzonderheden binnen de stichting en haar scholen.

Het jaar 2023 stond in het teken van nauwlettend toezicht houden op verschillende beleidsterreinen, met speciale aandacht voor onderwijskwaliteit, strategisch personeelsmanagement en het opstellen van het nieuwe koersplan. Deze thema's zijn uitgebreid besproken tijdens onze vergaderingen en hebben geleid tot constructieve discussies en waardevolle inzichten.

De raad van toezicht is steeds gemotiveerd in kennis gesteld van beleidsrijke plannen, 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.

Een belangrijk aspect van ons toezicht is het regelmatig bezoeken van onze scholen. Het afgelopen jaar hebben we verdiepende schoolbezoeken afgelegd aan zes scholen. Deze bezoeken stellen ons in staat om de scholen beter te leren kennen en tegelijkertijd te beoordelen of het beleid en de uitvoering met elkaar in overeenstemming zijn. Ook hebben we deelgenomen aan een directeurenoverleg en hebben we twee keer met de GMR gesproken.

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.

De raad van toezicht onderstreept dat aan 'Samen maken we verschil' echt invulling wordt gegeven. Ultiem is het vertrouwen van de raad van toezicht waard!

J.J. Bruintjes,
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 affreden

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). Dit is conform hetgeen is vastgesteld in de Code Goed Bestuur. Eind 2021 is een rooster van affreden 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 affreden effectief geworden met ingang van 1 januari 2022. In de onderstaande tabel staat het rooster van affreden.

Naam	Functie	Portefeuillehouder	Commissie	Datum herbenoeming	Beoogde datum van affreden
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	15-03-2024
J. Vogel	lid	Onderwijs	Onderwijs & Kwaliteit	01-01-2022	01-01-2026

Na de zomervakantie van 2023 is een werving- en selectieprocedure gestart voor een nieuw lid van de raad als vervanging voor het aftredend lid op portefeuille Jeugd en Zorg. Voor het begeleiden van de werving- en selectieprocedure is een extern adviesbureau geconsulteerd. De procedure heeft geleid tot de selectie van een nieuw lid op de portefeuille Jeugd en Zorg. Het nieuwe lid is voorgedragen aan de gemeenteraad. Na goedkeuring van de gemeenteraad in maart 2024 is de benoeming definitief geworden.

Honorering

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). 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 2023 bedraagt de honorering € 5.300 voor leden en € 7.950 voor de voorzitter. Tot en met 2026 wordt de vergoeding voor de leden jaarlijks verhoogd met €800 en voor de voorzitter met €1.200 om zo uit te komen op de in 2021 gehanteerde normbedragen. Daarna kan de hoogte van de vergoeding door de toekomstige raad van toezicht worden bekeken.

Vergaderingen van de raad

De raad van toezicht kwam in 2023 zeven keer bijeen voor een reguliere vergadering. De vergaderingen vonden plaats op 30 januari, 27 maart, 24 april, 12 juni, 16 oktober, 13 november en op 18 december.

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

- Goedkeuring begroting en het jaarverslag.
De begroting 2024 is in de vergadering van 18 december 2023 besproken en is in de vergadering van 29 januari 2024, na positief advies van de GMR, goedgekeurd door de raad van toezicht. Van de meerjarenbegroting is in deze vergadering kennisgenomen. Het jaarverslag van 2022 is in de vergadering van 12 juni 2023 goedgekeurd door de raad van toezicht.

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

- Bestuursformatieplan 2023/2024
- Zelfevaluatie RvT 2023
- Nieuw personeels- en salarissysteem (Visma) + module gesprekkencyclus
- Huisvesting stafkantoor
- Schoolbezoeken
- Studiedag SWV
- Bestuursrapportage Onderwijskwaliteit
- Financieel beleidsplan
- Koersplan 2023-2027
- Goedkeuring jaarverslag 2022
- Integrale managementrapportage t/m maart 2023
- Integrale managementrapportage t/m augustus 2023
- Nieuwe directeur Oetkomst
- Programma Ultiendag 2023
- Masterclass interveniëren in een verwaarloosde organisatie
- Thema: Schaarste schuurt – Rapport Onderwijsraad
- Goed Worden, Goed Blijven Plus, voor bestuur/staf
- Personeelsaangelegenheden

- Start-up IMC Basis op de W.A. Scholtenschool. Betreft kennismaking groep 7+8 met diverse beroepen
- W.A. Scholtenschool i.r.t. rol en positie in het dorp
- Voordracht nieuw RvT-lid + voorstel trainee
- Bezoeken van RvT delegatie aan DO en GMR in december 2023
- Aanbesteding inhuur personeel
- Gemeente Midden-Groningen i.r.t. TOV, Scholenprogramma
- Begroting 2024 en meerjarenperspectief 2025-2028
- 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 2023 zijn de discussie en de geleverde input voor het financieel beleidsplan en de aanbesteding inhuur personeel. Het jaarverslag wordt daarnaast gecontroleerd door de instellingsaccountant, waardoor de doelmatigheid feitelijk op meerdere fronten wordt getoetst.

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
4. Netwerker of ambassadeur

In deze rol wordt in overleg met het bestuur het netwerk van de toezichthouder ingezet.

Goedkeuring

De raad van toezicht van Stichting Ultiem heeft het jaarverslag 2023 goedgekeurd in de vergadering van 10 juni 2024.

Dhr. J.J. Bruintjes

Voorzitter raad van toezicht

Dhr. R.P.S. van Rijn

Lid (Auditcommissie)

Jaarrekening 2023

10 juni 2024

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 2,5%.

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 2,5% (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 2023 is 110,5%
Ultimo 2022 was deze 110,9%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasury statuut opgesteld waarin 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 2023
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		125.630		165.418	
Meubilair		1.050.208		1.051.914	
ICT		345.197		484.288	
OLP en apparatuur		<u>222.009</u>		<u>221.322</u>	
			1.743.044		1.922.942
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Debiteuren		613.685		78.725	
Ministerie van OCW		67.591		124.129	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>701.000</u>		<u>1.079.142</u>	
			1.382.276		1.281.996
Liquide middelen	3		<u>3.930.693</u>		<u>2.984.590</u>
				<u>7.056.013</u>	<u>6.189.528</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
(Rijks)bijdragen	7	17.280.221	16.389.555	16.406.507
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8	555.522	177.305	280.729
Overige baten	9	855.608	608.206	478.440
		<u>18.691.350</u>	<u>17.175.066</u>	<u>17.165.676</u>
 Lasten				
Personele lasten	10	15.591.963	14.300.524	14.450.230
Afschrijvingen	11	334.903	373.208	348.260
Huisvestingslasten	12	1.591.002	1.368.063	1.182.665
Overige instellingslasten	13	1.313.685	1.112.306	1.299.646
		<u>18.831.554</u>	<u>17.154.101</u>	<u>17.280.801</u>
Saldo baten en lasten		<u>-140.203</u>	<u>20.964</u>	<u>-115.125</u>
 Financiële baten en lasten				
Financiële baten	14	116.349	0	11.576
Financiële lasten	15	4.273	2.900	7.079
Financiële baten en lasten		<u>112.076</u>	<u>-2.900</u>	<u>4.497</u>
Resultaat		<u>-28.127</u>	<u>18.064</u>	<u>-110.628</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

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.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-140.203		-115.125
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	334.903		348.260	
- Mutaties voorzieningen	<u>274.489</u>		<u>180.234</u>	
		609.392		528.494
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-85.280		27.636	
- Kortlopende schulden	<u>620.123</u>		<u>62.395</u>	
		<u>537.908</u>		<u>90.031</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		989.031		503.401
- Ontvangen interest	116.349		11.576	
- Betaalde interest	<u>-4.273</u>		<u>-7.079</u>	
		<u>112.076</u>		<u>4.497</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.101.107		507.898
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-155.005		-727.361	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>-15.104</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-155.005</u>		<u>-742.465</u>
Mutatie liquide middelen		<u>946.103</u>		<u>-234.568</u>
Beginstand liquide middelen	2.984.590		3.219.158	
Mutatie liquide middelen	<u>946.103</u>		<u>-234.568</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>3.930.693</u>		<u>2.984.590</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	125.630	165.418
Meubilair	1.050.208	1.051.914
ICT	345.197	484.288
OLP en apparatuur	222.009	221.322
	<u>1.743.044</u>	<u>1.922.942</u>

	Gebouwen en terreinen	Meubilair	ICT	OLP	Totaal
	€	€	€	€	€
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>221.322</u>	<u>1.922.942</u>
Mutaties					
Investeringen	60.535	89.188	28.085	65.309	243.117
Bijdrage Scholenprogramma gemeente	-88.112	-	-	-	-88.112
Afschrijvingen	-12.212	-90.893	-167.177	-64.621	-334.903
Cum. afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	-
Mutaties boekwaarde	<u>-39.789</u>	<u>-1.705</u>	<u>-139.092</u>	<u>688</u>	<u>394.204</u>
Boekwaarde 31 december 2023					
Aanschaffingswaarde	213.333	1.568.326	941.651	1.168.709	3.892.019
Cumulatieve afschrijvingen	-87.704	-518.117	-596.455	-946.699	-2.148.975
Boekwaarde 31 december 2023	<u>125.629</u>	<u>1.050.209</u>	<u>345.196</u>	<u>222.010</u>	<u>1.743.044</u>

%

Afschrijvingspercentages:

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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	613.685	78.725
Ministerie van OCW	67.591	124.129
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>701.000</u>	<u>1.079.142</u>
	<u>1.382.276</u>	<u>1.281.996</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	<u>67.591</u>	<u>124.129</u>
	<u>67.591</u>	<u>124.129</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Gemeente Midden-Groningen	82.562	35.910
Gemeente huisvesting	110.715	633.809
Gemeente vergoeding Taalschool/Oekraïne leerlingen	231.553	0
Vervangingsfonds inzake salariskosten	17.421	44.581
Overige vorderingen	133.778	244.848
Vooruitbetaalde kosten	64.116	52.107
Overige overlopende activa	<u>60.855</u>	<u>67.887</u>
	<u>701.000</u>	<u>1.079.142</u>

Gemeente huisvesting

Onder "Gemeente huisvesting" zijn uitgaven ten behoeve van nieuwbouwprojecten opgenomen waarvan Stichting Ultiem bouwheer is en die door Ultiem zijn voorgefinancierd. Deze uitgaven worden door de gemeente Midden-Groningen vergoed. In het saldo van 2023 zijn uitgaven opgenomen voor de uitbreiding van OBS 't Heidemeer en de nieuwbouw van Kindcentrum Walstraschool. Daarnaast zijn hier ook uitgaven opgenomen voor reparatie van vandalismeschade. Deze kunnen bij de gemeente worden gedeclareerd.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
	<u>3.930.693</u>	<u>2.984.590</u>
Banktegoeden		
R/c Ministerie van Financiën (schatkistbankieren)	3.920.743	2.975.440
Betaalrekeningen bestuur	304	388
Betaalrekening Bunq bank	2.624	1.742
Deposito	<u>7.022</u>	<u>7.020</u>
	<u>3.930.693</u>	<u>2.984.590</u>

Stichting Ultiem maakt in 2023 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 2023 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- 2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31- 12-2023
Algemene reserve				
Algemene reserve	2.933.829	-168.507	0	2.765.322
Bestemmingsreserves publiek				
Bestemmingsreserve NPO	368.150	157.578	0	525.728
Reserve eerste waardering	11.241	-1.471	0	9.770
Reserve opstart/professionalisering	422	-422	0	0
Reserve activa eerste inrichting	55.784	-15.305	0	40.479
Totaal bestemmingsreserves	435.597	140.380	0	575.977
Eigen vermogen	<u>3.369.426</u>	<u>-28.127</u>	<u>0</u>	<u>3.341.299</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 en 2023 werd hier respectievelijk € 120.744 en € 157.578 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. De bestemmingsreserve is eind 2023 volledig benut en komt daarmee op nul.

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- 2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2023
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	3.899	0	-	-2.624	1.275
Jubilea	151.786	13.030	-24.010	0	140.806
Voorziening personele fricties algemeen	288.922	174.000	-5.800	-193.054	264.068
	<u>444.607</u>	<u>187.030</u>	<u>-29.810</u>	<u>-195.678</u>	<u>406.149</u>
Overig:					
Groot onderhoud	273.115	312.947	0	0	586.062
	<u>273.115</u>	<u>312.947</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>586.062</u>
Voorzieningen	<u><u>717.722</u></u>	<u><u>499.977</u></u>	<u><u>-29.810</u></u>	<u><u>-195.678</u></u>	<u><u>992.211</u></u>

Looptijd voorzieningen	Totaal	< 1 jaar	> 1 jaar
	€	€	€
Duurzame inzetbaarheid	1.275	1.275	-
Jubilea	140.806	4.390	136.416
Voorziening personele fricties algemeen	264.068	264.068	-
Groot onderhoud	586.062	-	586.062
	<u>992.211</u>	<u>269.733</u>	<u>722.478</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 groot onderhoud is gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen voor de kindcentra KC Zuiderkroon, KC Kolham, KC Punt West, KC De Ontdekking en KC 't Heidemeer. Voor het bepalen van de voorzieningen voor groot onderhoud wordt de componentenmethode toegepast, waar voor elke component naar tijdsgelang wordt gereserveerd.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	285.498	272.858
Ministerie van OCW	568.917	82.646
Belasting en premie sociale verzekeringen	731.732	680.025
Schulden terzake van pensioenen	185.690	170.099
Overige schulden en overlopende passiva	<u>950.665</u>	<u>896.752</u>
	<u>2.722.503</u>	<u>2.102.380</u>
Ministerie van OCW		
OCW geormerkt	<u>568.917</u>	<u>82.646</u>
	<u>568.917</u>	<u>82.646</u>
Dit betreft met name de in 2022 en 2023 ontvangen subsidie Verbetering Basisvaardigheden.		
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	663.853	631.146
Premie vervangingsfonds/participatiefonds	<u>67.879</u>	<u>48.879</u>
	<u>731.732</u>	<u>680.025</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Gemeente: vooruitontvangen vergoedingen	294.673	140.635
Vakantiegeld	467.951	435.121
Bindingstoelage	47.569	47.900
Onderhoudsverplichting	7.699	21.659
Vooruitontvangen subsidies cultuurgelden	14.821	14.778
Vooruitontvangen overige	8.565	35.598
Overige kortlopende schulden	<u>109.386</u>	<u>201.061</u>
	<u>950.665</u>	<u>896.752</u>

Onderhoudsverplichting

Het bedrag van de onderhoudsverplichting heeft betrekking op de Walstraschool. Voor de Walstraschool is de realisatie van nieuwbouw beoogd in 2025/2026. Het restant van €7.699 is bedoeld voor het wind- en waterdicht houden van OBS Walstraschool tot aan de nieuwbouw

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	
Verbetering basisvaardigheden 2022	VBV22-PO-1438	16-12-2022	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	VBV23-PO-5307	16-6-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2024	VBV23-PO-5325	16-6-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2025	VBV23-PO-5311	16-6-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2026	VBV23-PO-5309	16-6-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2027	VBV23-PO-5306	16-6-2023	Onderhanden
Regeling School en omgeving	RSO -23145	26-9-2023	Onderhanden
Studieverlof 2023	1350289-1	22-8-2023	Onderhanden
Studieverlof 2023	1350352-1	22-8-2023	Onderhanden

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt,
aflopend ultimo verslagjaar
Er werden in 2023 geen subsidies vallend onder model G2A ontvangen.

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt,
doorlopend tot in een volgend verslagjaar.
Er werden in 2023 geen subsidies vallend onder model G2B ontvangen.

B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

Baten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
7 Rijksbijdragen			
Personele bekostiging regulier	13.736.252	13.223.486	8.662.540
Bijzondere en aanvullende bekostiging NPO	1.030.164	953.138	1.712.234
Aanvullende bekostiging onderwijsachterstanden	956.581	910.239	848.070
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	0	0	2.363.739
Materiële instandhouding	0	0	1.585.635
Bijzondere bekostiging 1e opvang asielzoekers	552.829	549.000	498.527
Bijzondere bekostiging professionalisering starters	195.559	186.407	187.039
Subsidie basisvaardigheden	126.619	82.646	0
Overige subsidies Ministerie van OCW	16.904	0	16.187
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	665.312	484.639	532.536
	<u>17.280.221</u>	<u>16.389.555</u>	<u>16.406.507</u>
8 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: subsidie taalschool	60.000	60.000	60.000
Gemeente: subsidie TOV	171.553	0	40.000
Gemeente: vergoeding declarabele kosten	18.214	0	0
SWV: subsidie mondiale school	90.000	35.000	60.000
Tijd voor Toekomst	130.597	54.417	44.377
Nationaal Coördinator Groningen	20.133	20.000	48.321
Cultuur (CMK)	16.068	7.888	16.600
Gemeente: overige (1% regeling)	48.957	0	11.431
	<u>555.522</u>	<u>177.305</u>	<u>280.729</u>
9 Overige baten			
Verhuur medegebruik	524.713	442.757	258.691
Vakonderwijs	87.111	55.000	78.281
Baten levensloopregeling	4.422	0	0
Detachering	178.828	110.449	120.636
Overige	60.533	0	20.832
	<u>855.608</u>	<u>608.206</u>	<u>478.440</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.

Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2023	2023	2022
	€	€	€
10 Personele lasten			
Lonen en salarissen	10.392.376	13.870.979	10.029.382
Sociale lasten	1.747.051	0	1.513.081
Pensioenlasten	1.776.556	0	1.515.641
Vervangingsfonds	441.800	0	524.142
Participatiefonds	242.559	0	130.418
Overige personele lasten	1.591.171	1.279.169	1.375.207
Uitkeringen (-/-)	-599.550	-849.624	-637.641
	<u>15.591.963</u>	<u>14.300.524</u>	<u>14.450.230</u>
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	850.733	1.150.299	866.746
Salariskosten OP	6.831.283	9.076.552	6.372.232
Salariskosten OOP	1.312.323	1.554.340	1.260.930
Salariskosten NPO OP	536.339	500.908	687.140
Salariskosten NPO OOP	0	169.832	233.473
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	315.191	823.267	394.966
Salariskosten vervanging eigen rekening	43.643	62.122	64.681
Salariskosten passend onderwijs	436.204	501.077	121.046
Salariskosten detachering	99.378	87.182	43.373
Werkkosten PSA	31.319	0	31.310
Eigen bijdrage personeel IPAP premie	-64.036	-54.600	-46.515
	<u>10.392.376</u>	<u>13.870.979</u>	<u>10.029.382</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>1.747.051</u>	<u>0</u>	<u>1.513.081</u>
	<u>1.747.051</u>	<u>0</u>	<u>1.513.081</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>1.776.556</u>	<u>0</u>	<u>1.515.641</u>
	<u>1.776.556</u>	<u>0</u>	<u>1.515.641</u>
Vervangingsfonds			
Vervangingsfonds	<u>441.800</u>	<u>0</u>	<u>524.142</u>
	<u>441.800</u>	<u>0</u>	<u>524.142</u>
Participatiefonds			
Participatiefonds	<u>242.559</u>	<u>0</u>	<u>130.418</u>
	<u>242.559</u>	<u>0</u>	<u>130.418</u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Overige personele lasten			
Personele kosten externen t.l.v. VF	414.005	150.000	329.560
Reguliere formatie, extern ingehuurd	808.373	621.594	632.190
Personele kosten externen Passend Onderwijs	16.500	4.108	38.091
Nascholing	114.463	269.398	141.484
Kosten Arbo	58.468	85.000	100.134
Dotatie voorziening personele fricties algemeen	174.000	0	65.770
Dotatie voorziening wachtgelders	0	0	-21.861
Dotatie voorziening jubilea	13.030	20.000	0
Vrijval voorziening jubilea	0	0	30.378
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	-2.624	0	-18.339
Vrijval voorziening personele fricties algemeen	0	0	-25.836
Verrekende wachtgelduitkeringen	11.231	0	0
Vervanging extern, niet declarabel	100.159	20.000	15.294
Wervingskosten	28.207	15.000	0
Werkkosten FA	37.970	37.669	52.998
Berstuursondersteuning extern	0	32.000	0
Kosten sociaal plan	-193.054	0	0
Overige personeelskosten	10.442	24.400	35.344
	<u>1.591.171</u>	<u>1.279.169</u>	<u>1.375.207</u>
Uitkeringen (-/-)			
Vervangingsfonds	-334.904	-849.624	-491.728
Premiedifferentiatie Vervangingsfonds	-42.000	0	-19.000
UWV	-222.646	0	-126.913
	<u>-599.550</u>	<u>-849.624</u>	<u>-637.641</u>

Personeelsbezetting

	2023	2022
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
Overhead	9,32	9,97
OP	120,89	123,77
OOP	37,46	35,71
	<u>167,67</u>	<u>169,45</u>

WNT-verantwoording 2023 Stichting Ultiem

De WNT is van toepassing op Stichting Ultiem. Het voor Stichting Ultiem toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 159.000.

Totaal baten (jaar 2021): 4 complexiteitspunten. Totaal aantal leerlingen (jaar 2021) 2 complexiteitspunten. Het aantal gewogen onderwijssoorten (2021) is 1 complexiteitspunt. Dit totaal van complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse C.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	M.H.W. Bakker
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	j
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	122.041
Beloningen betaalbaar op termijn	19.346
<i>Subtotaal</i>	<i>141.387</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	159.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t
Bezoldiging	141.387
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 2022	
bedragen x € 1	M.H.W. Bakker
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/0-1 - 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>	<i>134.703</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	154.000
Bezoldiging	134.703

Stichting Ultiem, Hoogezand

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023				R.P.S.		
bedragen x € 1		J.J. Bruintjes	J. Smits	van Rijn	J. Vogel	Y.M. Turenhout
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 - 31-12	01-01 -31-12	01-01 -31-12	01-01 -31-12	01-01 -30-06	
Bezoldiging						
Bezoldiging	7.950	5.300	5.300	5.300	2.650	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.850	15.900	15.900	15.900	7.950	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Bezoldiging	7.950	5.300	5.300	5.300	2.650	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Gegevens 2022						
bedragen x € 1				R.P.S.		
bedragen x € 1		J.J. Bruintjes	J. Smits	van Rijn	J. Vogel	Y.M. Turenhout
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling 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 ⁴	23.100	15.400	15.400	15.400	15.400	

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
11 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	12.212	45.964	17.975
OLP en apparatuur	64.621	68.391	62.241
Meubilair	90.893	87.236	78.733
ICT	167.177	171.616	174.207
Boekverlies desinvesteringen activa	0	0	15.104
	<u>334.903</u>	<u>373.208</u>	<u>348.260</u>
12 Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	350.160	342.113	260.355
Dotatie onderhoudsvoorziening	312.947	258.500	123.196
Preventief onderhoud	37.761	130.500	21.380
Energie en water	316.439	182.700	274.642
Schoonmaakkosten	469.806	337.000	394.255
Belastingen/Heffingen	22.545	12.200	11.607
Tuinonderhoud	22.014	38.550	7.151
Bewaking en beveiliging	21.696	11.500	34.020
Overige huisvestingslasten	37.633	55.000	56.059
	<u>1.591.002</u>	<u>1.368.063</u>	<u>1.182.665</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 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
13 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	193.890	195.000	210.231
Reis- en verblijfkosten	0	500	0
Accountantskosten	20.656	19.000	19.566
Telefoonkosten	5.675	5.700	7.321
Juridische ondersteuning	6.777	4.000	7.056
Representatie- en bestuurskosten	43.454	39.735	31.190
Deskundigenadvies	93.399	102.000	98.195
	<u>363.852</u>	<u>365.935</u>	<u>373.559</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	220.782	189.650	270.909
	<u>220.782</u>	<u>189.650</u>	<u>270.909</u>
<i>Overige</i>			
Verzekeringen	61.821	64.391	61.721
Kosten NPO opleiding en materialen	0	0	53.838
Contributies	46.626	34.299	31.917
CMK subsidie Cultuureducatie	13.568	9.288	20.302
Leerlingvolgsysteem	42.054	31.660	31.767
Kosten vermindering werkdruk	10.144	0	20.440
Portiekosten/drukwerk	3.392	2.040	879
Representatiekosten	2.050	3.512	2.929
PR	4.802	4.750	3.276
Kantinekosten	23.843	12.830	12.241
Kosten (G)MR/OR	16.555	13.759	16.834
Culturele vorming	102.199	92.495	52.191
Kosten bewegingsonderwijs	7.758	6.000	0
Project Gezonde School	12.163	0	257
Overige uitgaven	26.966	9.274	20.523
	<u>373.940</u>	<u>284.298</u>	<u>329.115</u>
<i>Leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	270.389	206.164	238.571
Kopieerkosten	84.722	66.259	87.492
	<u>355.112</u>	<u>272.423</u>	<u>326.063</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>1.313.685</u>	<u>1.112.306</u>	<u>1.299.646</u>
Financiële baten en lasten			
14 Financiële baten			
Rentebaten	116.349	0	11.576
	<u>116.349</u>	<u>0</u>	<u>11.576</u>
15 Financiële lasten			
Bankkosten	4.273	2.900	7.079
	<u>4.273</u>	<u>2.900</u>	<u>7.079</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>112.076</u>	<u>-2.900</u>	<u>4.497</u>

Specificatie honorarium	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2023
Onderzoek jaarrekening	20.656	19.000	19.566
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>20.656</u>	<u>19.000</u>	<u>19.566</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 31-12-2023 EUR	Resultaat jaar 2023 EUR	Art.2: 403 Deelname BW Ja/Nee	%	Consolidatie Ja/Nee
SWV PO 2001	Stichting	Groningen	1				5,00	Nee

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

B8 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

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. De contractuele verplichting over 2024 bedraagt €391.000 incl. btw.

Huur stafbureau

Er geldt sinds 1 maart 2023 een huurverplichting naar Otium 21 B.V. Dit betreft de huur en servicekosten van kantoor en vergaderruimte aan Hoofdstraat 87 te Hoogezand (locatie stafbureau). De contractuele verplichting voor dit adres voor 2024 bedraagt €47.246 incl. btw. De looptijd van de huurovereenkomst bedraagt één jaar en wordt telkens met één jaar verlengd tot wederopzegging. De overeenkomst loopt tot 1 maart 2025.

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. Hierna zijn er vier optiejaren. De contractuele verplichting voor 2024 bedraagt €48.935 incl. btw.

Tuinonderhoud

Met Groenservice Noord te Assen is een tuinonderhoudsovereenkomst voor vier scholen afgesloten. Dit contract loopt tot 1 mei 2024. Het contract is met één jaar verlengd tot 1 mei 2025. De contractuele verplichting voor 2024 bedraagt ca. €11.805 incl. btw.

Advieskosten

In 2023 werd een overeenkomst tot 1 juli 2024 gesloten met Alpha Adviesbureau te Veendam inzake contractmanagement en contractbeheer. Voor 2024 bedraagt de maximale verplichting €11.435 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 2023 ad € -28.127 als volgt over de reserves.

	€	€
Resultaat algemene reserve		-168.507
Bestemmingsreserve NPO	157.578	
Reserve eerste waardering	-1.471	
Reserve opstart/professionalisering	-422	
Reserve activa eerste inrichting	157.578	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		<u>206.956</u>
Resultaat		<u><u>-28.127</u></u>

C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

C2 Vaststelling jaarverslag

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders te Hoogezand, Juni 2024.

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

J.J. Bruintjes
(Raad van Toezicht)

.....

.....

J. Smits
(Raad van Toezicht)

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

.....

.....

J. Vogel
(Raad van Toezicht)

.....