



De Oorsprong

Stichting voor protestants-christelijk Onderwijs
te Utrechtse Heuvelrug en Wijk bij Duurstede

JAARVERSLAG 2023

Voorwoord

We bouwen aan De Oorsprong als aan een kathedraal, met een doelgericht resultaat voor ogen. Een werk van meerdere jaren met altijd de blik op het bouwwerk, gericht op de toekomst, met als uiteindelijk doel: “Worden wie je bent – Bouwen aan jezelf, vanuit de oorsprong” (Koersplan SPCO De Oorsprong, 2023-2027)

Voor u ligt het jaarverslag 2023 van SPCO De Oorsprong. In dit verslag blikken wij terug op de belangrijkste ontwikkelingen in 2023 ten aanzien van het onderwijs binnen de scholen van De Oorsprong. Daarnaast is er ook aandacht voor de bedrijfsvoering, ons personeelsbeleid en de besteding van middelen binnen de stichting. Tenslotte doen ook het Toezichthoudend Bestuur (TB) en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) van De Oorsprong verslag van hun activiteiten in het afgelopen jaar.

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs en in lijn met de Code Goed Bestuur. Het geldt daarnaast als document voor publieke verantwoording aan alle belanghebbenden van De Oorsprong. Wij willen het echter ook een document laten zijn waarin wij beschrijven waar we voor staan, wat we doen en hoe we ervoor staan. Hierbij kunnen en willen we niet om de vier ambities uit ons Koersplan 2023-2027 heen: Onderwijskwaliteit, Personeel, Samenwerken en Duurzaamheid.

In vervolg op het jaar van herstel, zoals beschreven in ons jaarverslag 2022, was 2023 een jaar van ontwikkeling en groei. Het huidige Koersplan en Verbeterplan n.a.v. de herstelopdrachten vanuit het vierjaarlijkse inspectiebezoek in mei/juni 2022 gaven in 2023 richting aan de ambities en het beleid op de scholen. Hierbij is er planmatig en met goede energie gewerkt aan met name de verbetering van de onderwijskwaliteit op de scholen en het creëren van goede voorwaarden voor de realisatie van de overige ambities. Onze inzet en behaalde resultaten zijn beloond met een positief rapport van de onderwijsinspectie na het herstelonderzoek in het najaar van 2023!

Daarnaast ervaren scholen steeds meer onderlinge verbinding en voldoende ondersteuning door het Bestuur en staf. Het stafbureau, dat in 2023 kwalitatief en kwantitatief versterkt is, werkt steeds meer integraal ten aanzien van de verschillende thema's. Deze integraliteit is ook terug te zien in de aangehaalde banden tussen de verschillende gremia.

Het jaar 2023 is in financiële zin afgesloten met een negatief resultaat. In onze begroting hielden we rekening met een nadelig resultaat van 198.000. Uiteindelijk is het financiële resultaat uitgekomen op € 206.160 negatief. In dit verslag is deze ontwikkeling verder toegelicht.

In 2024 ontwikkelen en groeien we samen verder door gestelde ambities te verwezenlijken en te anticiperen op wat zich voordoet. We doen dat in verbinding, vertrouwen en veelzijdigheid.

Ik verheug mij als nieuw aangestelde Uitvoerend Bestuurder per 1 februari 2024 op een succesvol jaar.

Jim van Geest
Uitvoerend Bestuurder

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
Inhoudsopgave	3
Hoofdstuk 1: Bestuur	4
1.1 Organisatie.....	4
1.2 Profiel	7
1.3 Dialoog en Samenwerking	10
Hoofdstuk 2: Verantwoording beleid	13
2.1 Onderwijs & kwaliteit.....	13
2.2. Personeel & Professionalisering	20
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	27
2.4 Financieel beleid.....	29
2.5 Risicoparagraaf	35
Hoofdstuk 3: Continuïteitsparagraaf	38
Bijlage 1: Jaarverslag Toezichhoudend Bestuur	42
Bijlage 2: Jaarverslag GMR	45

Hoofdstuk 1: Bestuur

1.1 Organisatie

Contactgegevens

Naam schoolbestuur Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs De Oorsprong
Bestuursnummer 41483
Adres Korenbloem 15, 3941 TL Doorn
Telefoonnummer 0343-579155
E-mail secretariaat@de-oorsprong.nl
Website www.de-oorsprong.nl

Contactpersoon

Naam contactpersoon De heer Jim van Geest
Functie Uitvoerend Bestuurder
Telefoonnummer 0343-579155

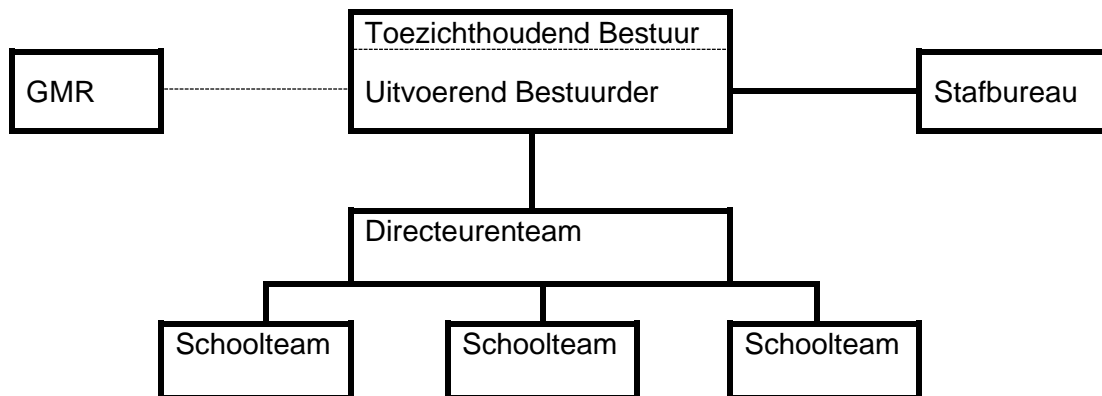
Overzicht scholen

Brin	Naam	Website	Directeur in 2023
08VG	CJS De Kring	www.dekringdriebergen.nl	Edo Giel / Arianne Brouwer
09TJ	CBS De Zonheuvel	www.dezonheuvel.nl	Hester van Halteren
10MV	CBS De Uilenburcht	www.uilenburcht.nl	Christiaan de Jong
11MZ	CBS De Wegwijzer	www.wegwijzer-wbd.nl	Aart Molendijk
12HM	CBS De Regenboog	www.regenboogwbd.nl	Rianne Stoel-Pennewaard
12HN	CBS De Sterrenboog	www.desternenboogdoorn.nl	Wilma Monincx
12QD	CBS De Wijngaard	www.dewijngaarddoorn.nl	Albert Jan Veldhuizen

Juridische structuur

De juridische structuur is een stichting.

Organisatiestructuur



Governance

SPCO De Oorsprong is bestuurlijk ingericht volgens een eenlaags bestuursmodel (one-tier board/raad van beheermodel). Het Bestuur van de stichting draagt de eindverantwoordelijkheid voor het goed functioneren van de organisatie. Binnen het Bestuur zijn de bevoegdheden en verantwoordelijkheden verdeeld in een uitvoerend deel van het Bestuur en een toezichthoudend deel van het Bestuur. Het Uitvoerend Bestuur is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van de organisatie. Het Uitvoerend Bestuur is in handen van een bezoldigde bestuurder (UB), die door het Toezichthoudend Bestuur (TB) benoemd wordt. Het toezichthoudend deel van het Bestuur ziet toe op handhaving en naleving van de grondslag en de identiteit van de organisatie en op het functioneren van het Uitvoerend Bestuur. Wij zijn niet afgeweken van de richtlijnen zoals die zijn opgenomen in de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs.

Horizontale verantwoording

Wij publiceren ons jaarverslag op onze website en brengen deze ook zoveel mogelijk actief onder de aandacht van ouders, leveranciers, samenwerkingspartners e.d. Wij zijn trots op wat we hebben bereikt en delen die informatie graag ook met andere partijen dan alleen (verplicht) het Ministerie van OCW.

Functiescheiding

Het Governancehandboek van De Oorsprong bevat het toezichtkader. Dit kader bevat de uitgangspunten en aandachtspunten van het Toezichthoudend Bestuur en geeft richting aan het concrete handelen van het Uitvoerend Bestuur. Het toezichtkader is mede gebaseerd op de Code Goed Bestuur van de PO-Raad (Code Goed Bestuur in het primair onderwijs), die de organisatie hanteert.

In 2023 zijn de eerste twee hoofdstukken van het Governancehandboek geëvalueerd en aangepast onder begeleiding van een extern adviseur. De twee laatste hoofdstukken volgen in 2024. Een voorgenomen besluit tot statutenwijziging is eind 2023 genomen om in 2024 te komen tot een two-tier model. Hierin laten wij ons bijstaan door een jurist. Alle gremia zijn meegenomen in dit proces. Bij de werving van de nieuwe Uitvoerend Bestuurder is dit ook expliciet benoemd.

Bestuur

In 2023 is Rita Tieleman uitgetreden als lid van het Toezichthoudend Bestuur per 1 januari 2023, Joel van der Beek per 1 augustus 2023. Met ingang van 1 november 2023 is Marc-Derek Schönberger aangetreden als nieuw lid van het Toezichthoudend Bestuur.

Toezichthoudend Bestuur			
Naam	Functie	Primaire functie	Nevenfunctie
Joel van der Beek	Secretaris TB (tot 1 augustus 2023)	Directeur/eigenaar EconoVision (per 17-8-2022 is dit een nevenfunctie geworden) Adviseur Buisleidingstransport bij Rijkswaterstaat (per 17-9-2022)	<ul style="list-style-type: none">• Global Partnerships, bij EconoLytics (New Delhi, India)• Bestuurder Economen voor Vrede & Veiligheid (onbezoldigd)• Advisor and co-founder bij Global Carbon Reward (Brisbane, Australia) (onbezoldigd)• Lid commissie Vluchtelingenwerk Nederlands Gereformeerde Kerk Doorn (onbezoldigd)• Lid stuurgroep Kerk & Vluchteling Leersum (onbezoldigd)
Johan Berghuis	Voorzitter TB (remuneratiecie) (per 1 maart 2020)	Gepensioneerd	N.v.t.
Anke Visser	Lid TB (auditcie, portefeuille onderwijs-kwaliteit) (per 1 maart 2020)	Sectordirecteur Zorg, Welzijn & Sport bij het Graafschap College	Bestuurslid L'Accolade (onbezoldigd)
Alexandra Lourens	Lid TB (remuneratiecie, auditcie tot 1 november 2023)	Hoofd Arbodienst Rabobank	Voorzitter Kerkenraad Protestantse Wijkgemeente Amerongen (onbezoldigd)

	(per 1 augustus 2022)		
Suzanne Pepping	Lid TB (portefeuille identiteit) (per 1 augustus 2022)	Eigenaar Lelieproject	Trainer/ontwikkelaar bij de Deep Change Academy Freelancer bij Het Governance Bureau
Marc-Derek Schönberger	Lid TB (auditcie) (per 1 november 2023)	CEO ADC (Archeologisch Dienstencentrum) Eigenaar Midas Holding BV	
Uitvoerend Bestuur			
Ariëne Esser	Uitvoerend Bestuurder (15-03-2020 tot 1 januari 2024)	N.v.t.	N.v.t.
Bert Tuk	Uitvoerend Bestuurder a.i. (15-01-2022 tot 1 februari 2024)	Uitvoerend Bestuurder a.i. De Oorsprong	Lid RvT Bibliotheek Hoeksche Waard vanaf 01-09-2022 (onbezoldigd)

Als bijlage 1 bij dit verslag is het verslag van het Toezichthoudend Bestuur opgenomen

Gemeenschappelijke medezeggenschap

De wet medezeggenschap (WMS) stelt dat een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) verplicht is bij besturen met meer dan één school. In de GMR was tot 1 februari 2023 elke basisschool van De Oorsprong vertegenwoordigd door een personeelslid en een ouder. Per 1 februari 2023 is de organisatiestructuur gewijzigd en bestaat de GMR uit vier ouderleden en vier personeelsleden, onafhankelijk van de scholen van herkomst. Dit om de slagvaardigheid en de professionaliteit van de GMR te vergroten. De vier ouderleden worden gekozen door de ouderleden van de MR van de scholen en de vier personeelsleden door de personeelsleden van de MR van de scholen. Deze leden zijn zelf verantwoordelijk voor de communicatie met hun achterban.

De GMR houdt zich bezig met aangelegenheden die van gemeenschappelijk belang zijn voor alle scholen of voor de meerderheid van de scholen. In de WMS staat een aantal onderwerpen waarover de GMR in ieder geval advies of instemming moet uitbrengen. Dat betreft het meerjarig financieel beleid en de criteria die worden toegepast bij de verdeling van de middelen over voorzieningen op bovenschools niveau en op schoolniveau. Verder heeft de GMR een adviesrecht bij de aanstelling of het ontslag van personeel dat is belast met managementtaken voor meer dan één school. De personeelsleden in de GMR hebben een instemmingsbevoegdheid bij de samenstelling van de formatie van personeel dat bovenschoolse werkzaamheden verricht.

De GMR kent drie commissies. Deze commissies betreffen Onderwijskwaliteit, Financiën en Personeel. Elke commissie is zelfsturend en elk GMR-lid maakt deel uit van één van de commissies. Door met commissies te werken wordt het voorbereidende werk onder de leden verdeeld. Op vraagstukken en documenten die om instemming of advies vragen wordt binnen de commissies een voorstel geformuleerd. Indien gevraagd na een nadere uitleg en/of toelichting van de betreffende staffunctionaris. In de grote GMR-vergadering vindt vervolgens de definitieve besluitvorming plaats. De GMR kent een voorzitter en wordt ambtelijk ondersteund door de bestuurssecretaris.

Als bijlage 2 bij dit verslag is het Jaarverslag van de GMR opgenomen.

Uitvoerend Bestuur

In maart 2021 werd duidelijk dat Ariëne Esser, Uitvoerend Bestuurder, haar functie wegens ziekte niet langer kon vervullen. Eric Rietkerk werd bereid gevonden de zaken voorlopig waar te nemen, waarna de heer Bert Tuk per 15 januari 2022 is aangetreden als Uitvoerend Bestuurder a.i. Per 1 januari 2024 is mevrouw Esser na een zorgvuldig gelopen proces uit dienst gegaan als Uitvoerend Bestuurder. Middels een wervings- en selectieprocedure, waarbij alle gremia input hebben kunnen leveren voor het profiel, begeleid door een extern bureau, is de heer Jim van Geest aangetrokken als haar opvolger per 1 februari 2024. De heer Bert Tuk is tot die datum aangebleven als Uitvoerend Bestuurder a.i.

1.2 Profiel

Inleiding

Met een groot aantal betrokkenen binnen onze stichting hebben we in 2022 en 2023 nagedacht over onze toekomst. Met medewerkers, toezichthouders, leden van (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden, bestuur, directeuren, externe stakeholders, ouders en leerlingen hebben we samen in meerdere bijeenkomsten een nieuwe koers uitgestippeld. Al deze waardevolle bijdragen hebben wij verwerkt in de ambities en doelen waar we in de periode 2023-2027 aan werken. Deze ambities en doelen zijn vastgelegd in ons Koersplan. Op 5 oktober 2023, op de dag van de leraar, is het Koersplan gedeeld met al onze medewerkers en betrokken stakeholders.

Onze kernwaarden zijn de bouwstenen voor dit Koersplan: Verbinding in vertrouwen en veelzijdigheid. Deze kernwaarden zijn wat ons als De Oorsprong drijft. Ze bieden ruimte voor groei.

KERNWAARDEN Zo handelen wij
Verbinding in vertrouwen en veelzijdigheid

Verbinding
Wij leren van elkaar in een veranderende omgeving waar we met energie werken, we open staan voor elkaar en waar ontmoeting en verwondering plaatsvinden.

Vertrouwen
Door te bouwen aan vertrouwen creëren wij een veilige basis waar je wordt gezien, er mag zijn en kunt worden wie je bent.

Veelzijdigheid
Wij geven ruimte aan persoonlijke ontwikkeling, waarbij we eigenheid van personen en scholen, groot en klein, respecteren en eindelijk stimuleren om te groeien.

Wij weten dat de wereld verandert en dat we geen vier jaar vooruit kunnen kijken. Daarom is er de mogelijkheid om onze plannen gaandeweg aan te passen als de omstandigheden daar om vragen. Flexibel anticiperen op ontwikkelingen in de samenleving, zoals wij dat de afgelopen jaren ook hebben gedaan. Altijd met de blik op de toekomst, met als uiteindelijk doel: Worden wie je bent – Bouwen aan jezelf, vanuit de oorsprong.

Bij De Oorsprong geven wij kwalitatief hoogwaardig onderwijs. Interne samenwerking tussen onze scholen is een krachtig kenmerk van De Oorsprong. Wij zijn loyaal naar elkaar en voelen ons verbonden, als scholen, stafbureau en bestuur. Het Koersplan is een plan waarin de hoofdlijnen zijn vastgelegd, die verder geconcretiseerd en uitgewerkt zijn in de (school)(jaar)plannen en andere documenten. Ook in de begroting 2024 en de managementrapportages wordt aandacht besteed aan de doelen uit het koersplan, evenals in dit jaarverslag.

Op de scholen van De Oorsprong krijgen onze leerlingen de kans zich optimaal te ontwikkelen, te leren, te ontdekken, te groeien. Te worden wie je bent, in de basis, vanuit je eigen oorsprong. Het is in het belang van al onze leerlingen dat wij daarbij kijken naar de effecten op de langere termijn. Bij alle besluiten die wij nemen hebben we deze kinderen voor ogen. En vragen wij ons af: is dit goed voor hen? Dat doen wij door hard te werken en plezier te hebben met elkaar. En ons te verbinden met datgene wat er nodig is om ons doel te bereiken.

Identiteit – dit zijn wij

De Oorsprong is een christelijke stichting voor basisonderwijs. Wij werken aan een betekenisvolle en waardevolle samenleving. Wij halen inspiratie uit christelijke waarden en normen en leven deze voor.

Wij:

- tonen waardering en respect voor onze medemensen en onze omgeving
- behandelen anderen zoals we zelf behandeld willen worden
- doen wat we beloven
- laten anderen in hun waarde en oordelen of veroordelen niet
- spreken met eerbied en weten wat we zeggen

Bij De Oorsprong gebruiken wij verhalen rond en uit de Bijbel als inspiratie voor het gesprek over waarden en normen. Samen werken wij aan een veilige leefomgeving met oog voor de wereld om ons heen. Er is ruimte voor verschillen in geloofsbeleving voor zowel ouders/verzorgers als collega's. Ouders/verzorgers en medewerkers die geen christelijke achtergrond hebben zijn van harte welkom op onze scholen, met respect voor onze uitgangspunten en gewoonten.

Missie – hier staan we voor

Wij voorzien kinderen in het hier en nu vanuit christelijke waarden en normen van houding, kennis en vaardigheden ter voorbereiding op hun volwassen leven in de toekomst.

Visie – hier gaan we voor

De Oorsprong is een christelijke onderwijsorganisatie die veelzijdig is en ruimte geeft aan groot en klein. Wij werken aan en in een schoolklimaat met respect en tolerantie voor de (geloofs-)overtuiging en mening van de ander. Op deze manier leren kinderen (nu en later) een positieve bijdrage te leveren aan een samenleving waarin iedereen meetelt en zich gezien, geaccepteerd en gerespecteerd weet.

De scholen van De Oorsprong bieden een rijke, stimulerende en verbindende omgeving. Wij hebben geloof en vertrouwen in de kinderen en bieden ze individuele uitdaging en ondersteuning. Het onderwijs op de verschillende scholen is zo ingericht dat al onze leerlingen, ongeacht hun ontwikkelingsniveau of individuele kwaliteiten, zich kunnen verrijken. Wij bieden een sociaal en fysiek veilig opvoedingsklimaat, waarbinnen iedereen zich prettig kan voelen en zichzelf mag zijn. Pestgedrag tolereren wij niet. Slachtoffers, pesters en omstanders worden gehoord en gezien om pesten aan te pakken en proberen te voorkomen.

Onze scholen zijn een ontmoetingsplaats voor leerlingen en ouders en nemen daarmee een verbindende plaats in binnen de samenleving. Leerkrachten hebben een voorbeeldfunctie en stimuleren leerlingen om respectvol met elkaar om te gaan.

Toegankelijkheid & toelating

Voor alle scholen van De Oorsprong geldt eenzelfde toelatingsbeleid, waarbij de volgende uitgangspunten gelden. Alle kinderen zijn in principe welkom, ervan uitgaande dat:

- de ouder(s)/verzorger(s) de identiteit van de school onderschrijven c.q. respecteren;
- er ruimte is om een leerling te plaatsen en
- de school aan de onderwijsbehoefte van de leerling kan voldoen.

Ontwikkeling marktaandeel

Jaarlijks biedt OCW in januari in haar databank de gegevens aan van de leerlingaantallen bij elke school. In de volgende tabel is inzichtelijk gemaakt hoe onze scholen in de gemeenten Utrechtse Heuvelrug en Wijk bij Duurstede presteren ten opzichte van de 'concurrentie'. De data van de scholen buiten onze stichting zijn niet getoond.

1-okt	Leerlingaantal BAO			Marktaandeel			Mutatie absoluut	Mutatie aandeel
	2023	2022	2021	2023	2022	2021	2023 vs. 2022	2023 vs. 2022
Utrechtse Heuvelrug	4.162	4.313	4.148				- 151	
De Oorsprong	1.141	1.159	1.147	27%	26%	28%	- 18	-2%
Basisschool De Uilenburcht	322	311	315	8%	7%	8%	11	4%
Basisschool De Zonheuvel	228	229	229	5%	5%	6%	- 1	0%
De Kring	233	267	256	6%	6%	6%	- 34	-13%
De Sterrenboog	233	233	232	6%	5%	6%	-	0%
De Wijngaard	125	119	115	3%	3%	3%	6	5%
Wijk bij Duurstede	1.920	1.988	1.960				- 68	
De Oorsprong	707	725	709	37%	35%	36%	- 18	-1%
Basisschool De Wegwijzer	519	516	490	27%	12%	25%	3	1%
De Regenboog	188	209	219	10%	5%	11%	- 21	-10%

Toelichting

Conclusies uit de vergelijking van 1 oktober 2023 ten opzichte van 1 oktober 2022:

Gemeente Utrechtse Heuvelrug

- Het aantal basisschoolleerlingen binnen de gemeente is met 151 afgenomen. Mogelijk dat de eenmalige groei in 2022 te maken heeft met de tijdelijke opvang van bijvoorbeeld Oekraïense leerlingen.

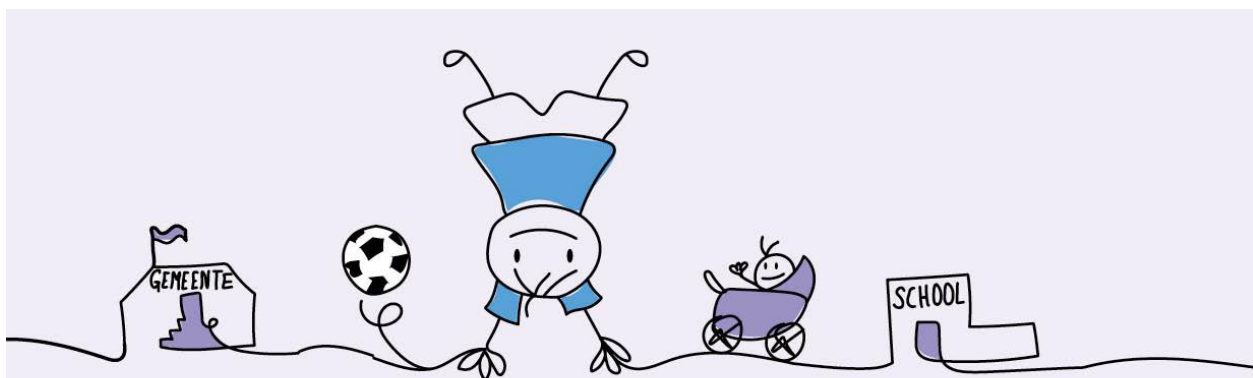
- Binnen de vijf scholen van De Oorsprong groeit De Uilenburcht in absolute zin het meeste. Er is sprake van een groei van 11 leerlingen, hetgeen neerkomt op 4% groei. Procentueel laat De Wijngaard een toename zien van 5%.
- Bij De Kring is sprake van een krimp van 34 leerlingen (13%). Deze afname was voorzien en meegenomen bij de begroting.

Gemeente Wijk bij Duurstede

- Het aantal basisschoolleerlingen binnen de gemeente is met 68 afgenomen.
- Bij De Regenboog is sprake van een leerlingenkrimp van 10%, wat neerkomt op een absolute krimp van 21 leerlingen.

Uit bovenstaande blijkt dat het leerlingaantal bij De Oorsprong weliswaar afneemt, maar dat het marktaandeel in beide gemeenten per 1 oktober 2023 fractioneel is toegenomen ten opzichte van 1 oktober 2022. Bovenstaande gegevens zijn ontleend aan de databank DUO – publicatiedatum 22 dec. 2023).

1.3 Dialoog en Samenwerking



AMBITIE 3 SAMENWERKEN

De Oorsprong is een stevig schoolbestuur met een professioneel stafbureau. Wij vinden samenwerkingspartners in het onderwijs, het maatschappelijk middenveld, kinderopvang, zorg en ouders. Vanuit onze eigen drijfveren werken wij samen en vullen we elkaar aan. Zo zorgen we voor verbinding.

DOELEN

- Werken en leren als één team
- Kennisdeling in bovenschoolse netwerken
- Bestuurlijke samenwerking initiëren
- Transformatie naar IKC
- Organische verbinding tussen onderwijs en zorg

Verbonden partijen

- **Gemeente Utrechtse Heuvelrug**

Op het gebied van huisvesting (in 2023-2024 met name m.b.t. het nieuw op te stellen Integraal Huisvestingsplan) en de rol van de scholen bij kinderopvang en kindzorg vindt samenwerking met de gemeente plaats en is er sprake van een open en proactieve dialoog. M.b.t. de opvang van Oekraïense vluchtelingkinderen heeft er nauw contact plaatsgevonden en is er initieel gekozen voor centrale opvang. Met ingang van schooljaar 2023-2024 zijn de Oekraïense kinderen opgenomen in het reguliere onderwijs.

- **Gemeente Wijk bij Duurstede**

Op het gebied van huisvesting (in 2023 met name i.v.m. de nieuwbouw van De Wegwijzer) en de rol van de scholen bij kinderopvang en kindzorg vindt samenwerking met de gemeente plaats en is er sprake van een open en proactieve dialoog. M.b.t. de opvang van Oekraïense vluchtelingkinderen heeft er nauw contact plaatsgevonden en is er gekozen voor centrale opvang.

- **Organisaties voor kinderopvang en mede-besturen**

Met één van de kinderopvangorganisaties in de gemeente Utrechtse Heuvelrug, SKDD, en een tweetal mede besturen zijn gesprekken gestart om ons te oriënteren op verdere mogelijkheden tot samenwerking, zoals in ons Koersplan is opgenomen.

Met Kinderopvangorganisatie De Krèsj in Wijk bij Duurstede werkt De Oorsprong nauw samen aan een nieuw gezamenlijk gebouw met De Wegwijzer. Een positief raadsbesluit daartoe is genomen en eind 2023 zijn de bouwheer- en huurovereenkomsten getekend.

Samenwerkingsverbanden

- **ZOUT**

In het samenwerkingsverband werken 29 schoolbesturen en 79 scholen aan passend onderwijs voor ruim 17.000 leerlingen. Samenwerkingsverband ZOUT zet zich in voor inclusiever denken en doen: bij voorkeur gaan leerlingen ongeacht hun ondersteuningsbehoefte naar een reguliere basisschool, liefst dichtbij huis. Als het speciaal (basis)onderwijs beter kan voorzien in de ondersteuningsbehoefte van de leerling, dan is dat de beste plek. Ze werken samen met het samenwerkingsverband voortgezet onderwijs en de gemeenten Bunnik, De Bilt, Utrechtse Heuvelrug, Wijk bij Duurstede en Zeist.

In 2023 vond een Governancewijziging plaats bij ZOUT en heeft er een inspectiebezoek plaatsgevonden, waarbij het samenwerkingsverband onder de maat bleek te functioneren. De algemeen directeur heeft afscheid genomen. Een interim directeur-bestuurder is hard bezig aan herstel. Onze Uitvoerend Bestuurder a.i. is als lid van de ALV betrokken geweest bij het proces van de Governancewijziging en De Oorsprong participeert van harte in het herstelproces, door actief medewerking te verlenen aan het nieuwe Ondersteuningsplan en de implementatie van nieuwe digitale systemen als Grippa en POS. Schooldirecteuren en ib'ers nemen deel aan bijeenkomsten hieromtrent.

- **RTC/Florent**

Met ingang van 1 augustus 2019 trad De Oorsprong toe tot het RTC Gelderland-Utrecht (het huidige Florent). De deelname aan het RTC werd geïnitieerd door het directeurenteam (DT), als mogelijkheid om het huidige personeelstekort in samenwerking met andere besturen het hoofd te bieden. In het RTC bundelen besturen hun krachten waarbij goed werkgeverschap het uitgangspunt vormt. De samenwerking heeft ten doel:

- -de werkgelegenheid te bevorderen;
- -de kwaliteit van het personeel (én daarmee van het onderwijs) te vergroten;
- -het aanbod aan personeel te laten toenemen en
- -de loopbaanontwikkeling van personeel te stimuleren.

Met Florent is contact op het niveau van de Uitvoerend Bestuurder en van de staffunctionaris Personeel.

- **Marnix Academie**

Om uitdrukking te geven aan de lerende school en ons steentje bij te dragen aan de aanwas van nieuwe leerkrachten, zijn wij als partner verbonden aan de Marnix Academie en leiden wij in samenwerking met de Marnix jaarlijks stagiairs en LIO-ers van deze onderwijsinstelling op. Onze Uitvoerend Bestuurder neemt deel aan overleg, evenals onze Bovenschoolse Opleidingen Coördinator (BOC).

- **Klimaatakkoord Utrechtse Heuvelrug**

Samen met maatschappelijke partners werkt De Oorsprong aan een duurzamere toekomst.

Klachtenbehandeling

Er zijn in het verslagjaar geen officiële klachten binnengekomen. Onze externe vertrouwenspersoon heeft een jaarverslag opgesteld en besproken met de Uitvoerend Bestuurder.

Transparantie

Interne stakeholders (medewerkers, ouders en leerlingen) worden op de hoogte gehouden door middel van bovenschoolse en schoolse nieuwsbrieven, websites en (in beperktere mate) via social media, zoals LinkedIn en de schoolapps. Het Uitvoerend Bestuur stelt wekelijks het directeurenteam (DT) op de hoogte middels het Weeknieuws en stelt zeven keer per jaar Mededelingen op ten behoeve van het TB en de GMR. Drie maal per jaar wordt een managementrapportage opgesteld, dat gedeeld wordt met het DT, TB en GMR.

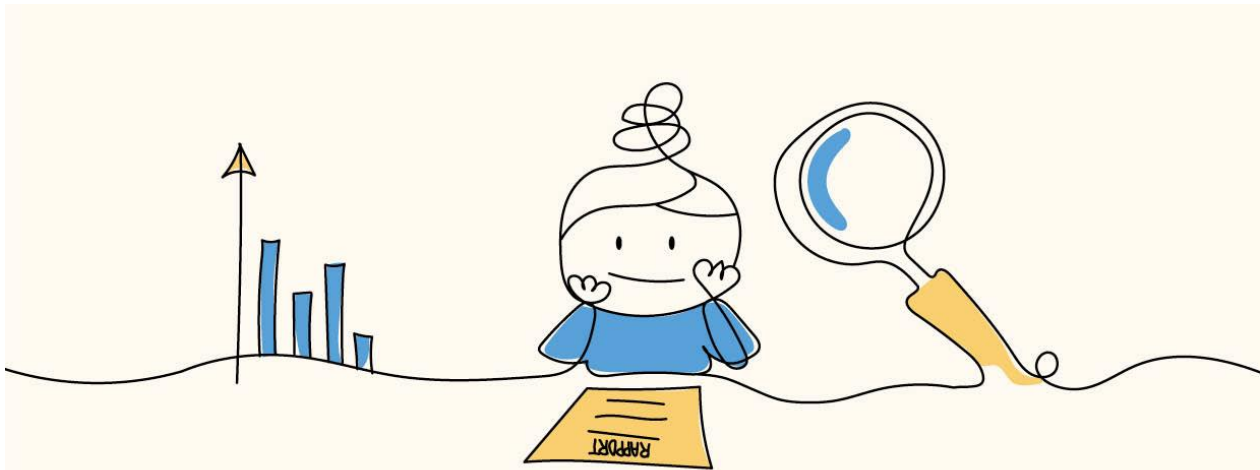
Onderwijsresultaten zijn inzichtelijk voor alle stakeholders via scholenopdekaart.nl en voor ouder(s)/verzorger(s) (m.b.t. het eigen kind) via het ouderportaal, via een link in de schoolapp.

Internationalisering

In het afgelopen jaar hebben wij geen activiteiten ontplooit op het gebied van internationalisering. Dit thema is ook niet opgenomen in het nieuwe Koersplan en daardoor afhankelijk van initiatieven op schoolniveau.

Hoofdstuk 2: Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit



AMBITIE 1 ONDERWIJSKWALITEIT

De Oorsprong realiseert met vakbekwame en gemotiveerde professionals kwalitatief hoogwaardig en eigentijds onderwijs dat bestaat uit basisvaardigheden, brede ontwikkeling, sociaal welbevinden en het stimuleren van talenten. Dit geeft onze leerlingen toekomstperspectief en helpt ze te 'worden wie je bent'.

DOELEN

- Kwalitatief hoogwaardig onderwijs als basis
- Optimale ontwikkeling voor ieder kind
- Vernieuwend eigentijds onderwijs
- Specifieke zorg voor alle leerlingen
- Actief burgerschap binnen het curriculum

Ontwikkelingen Kwaliteitszorg

De ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg volgen vanuit het Koersplan. De activiteiten die in 2022 in gang zijn gezet hebben in 2023 een vervolg gekregen:

- Uitwerken en beschrijven van wat De Oorsprong verstaat onder goed onderwijs;
- Uitwerken, beschrijven en (ten dele ook) ten uitvoer brengen van de kwaliteitszorgsystematiek (o.a. de onderwijskwaliteit van de scholen in kaart brengen, stimuleren van de kwaliteitsontwikkeling van scholen);
- Implementeren van een interne auditsystematiek;
- Beschrijven van de kwaliteitszorg in een handboek.

Daarnaast is gewerkt aan het opstellen van een nieuwe taakomschrijving interne begeleiders.

Wat verstaan we onder goed onderwijs?

Voor de scholen van De Oorsprong bestaat goede onderwijskwaliteit uit basiskwaliteit (zoals omschreven in het Kwaliteitskader De Oorsprong) plus de realisatie van de ambitie Onderwijskwaliteit (zoals geformuleerd in het Koersplan).

Om de realisatie van de ambitie Onderwijskwaliteit te kunnen integreren in de kwaliteitszorg is een bepaalde aanpak ontwikkeld. De ambitie Onderwijskwaliteit uit het Koersplan bestaat uit een aantal thema's (Brede ontwikkeling - zorg voor alle ontwikkelingsgebieden, Eigentijds en hoogwaardig onderwijs en Zorg voor de leerling). Deze thema's zijn uitgewerkt in zogenaamde richtinggevende uitspraken bij de kwaliteitsstandaarden voor het kwaliteitskader, zodat ze ook eenvoudig in de zelfevaluaties en audits kunnen worden verwerkt. Vanuit deze richtinggevende uitspraken zullen we scholen de komende jaren stimuleren om de ambities uit het Koersplan in de praktijk te brengen. De scholen bepalen zelf hoe ze in deze plannen en in de praktijk invulling geven en werken aan de richtinggevende uitspraken.

Het Kwaliteitskader De Oorsprong is gebaseerd op het onderzoekskader van de Onderwijsinspectie dat met ingang van 1 augustus 2023 aangepast is. Er is in het toezicht meer aandacht voor de basisvaardigheden (taal, rekenen en burgerschap) gekomen, uitgewerkt in een afzonderlijke kwaliteitsstandaard OP0. Het Kwaliteitskader van De Oorsprong is daarop aangepast. De nieuwe standaard en de overige aanpassingen worden begin 2024 verwerkt in de materialen die we t.b.v. de interne audits en de zelfevaluaties gebruiken. Naast de signaleringswaarde van de inspectie heeft De Oorsprong een eigen ambitieuze norm, te weten een score op of boven het landelijk gemiddelde van scholen met een vergelijkbare schoolweging.

Organisatie van kwaliteitszorg

Om zicht te krijgen op de mate waarin de beoogde kwaliteit wordt gerealiseerd en om scholen te stimuleren tot verdere ontwikkeling zijn er op het niveau van de school en op het niveau van het Bestuur activiteiten en instrumenten nodig. Kernpunt van deze kwaliteitszorg is de dialoog. De bovenschoolse kwaliteitszorg bestaat eruit dat de Uitvoerend Bestuurder informatie verzamelt over de gerealiseerde kwaliteit van de scholen (opbrengsten, trendanalyses, tevredenheidspeilingen, schooljaarplannen en jaarevaluaties, etc.), deze informatie en de actuele schoolontwikkeling op de scholen bespreekt en indien nodig ook stuurt op kwaliteitsverbetering. Er is daartoe een gesprekscyclus ingesteld met ieder schooljaar een startgesprek, midterm en eindgesprek, waarin de Uitvoerend Bestuurder spreekt met de schooldirecteur en (indien wenselijk) de ib'er, om zo goed zicht te houden op kwaliteit(sontwikkeling).

In 2023 zijn alle scholen meerdere keren door de Uitvoerend Bestuurder bezocht. Ter voorbereiding is door de staffunctionaris Onderwijskwaliteit een analyse gemaakt van de beschikbare kwaliteitsinformatie van de scholen: eindresultaten, trendanalyses LOVS, monitoring sociale veiligheid, schooljaarplan en SOP. De analyse-gegevens zijn weergegeven in een format, waarin gesprekspunten en/of vragen die aan de orde moeten komen staan gemarkeerd. De Uitvoerend Bestuurder maakt een kort verslag van de punten die zijn besproken.

Interne audits en zelfevaluatie

De Oorsprong is begin 2023 gestart met de invoering van een interne auditsystematiek. De voorbereidingen daarvan (beschrijven van het beleid, het ontwikkelen van het Kwaliteitskader De Oorsprong) vonden voor een deel plaats in 2022. In de eerste maanden van 2023 zijn de instrumenten (o.a. observatie-instrumenten, voorbereidingsformulieren en rapportageformat) ontwikkeld die nodig zijn voor de uitvoering van audits, is er een tweedaagse interne scholing geweest voor auditoren en zijn de eerste audits uitgevoerd op De Zonheuvel, De Wegwijzer en De Sterrenboog.

In een cyclus van vier jaar worden alle scholen tweemaal bezocht. De basis van dit bezoek is een zelfevaluatie, een hulpvraag, gevolgd door de interne audit inclusief terugkoppeling en verslaglegging. Een belangrijke doelstelling van de interne audit is om de door de school opgestelde zelfevaluatie te verifiëren. Hiervoor is een zelfevaluatie-instrument ontwikkeld, aansluitend op het Kwaliteitskader van De Oorsprong. In het jaar dat er geen audit plaatsvindt, stelt de school alsnog een zelfevaluatie op. Een apart instrument daartoe is ontwikkeld in 2024.

De drie reeds geaudite scholen kwamen goed uit de bus. Het oordeel van de auditteams kwam grotendeels overeen met het eigen beeld van de kwaliteit van de school (opgesteld in de zelfevaluatie). Tussen de eerste en de tweede audits en erna zijn er door de auditteams, de werkgroep Kwaliteit en de staffunctionaris Kwaliteit enkele punten besproken waarop we audits kunnen versterken. Brede evaluatie van de audits (bereiken we ermee wat we beogen) volgt als er meer audits zijn geweest.

Handboek kwaliteitszorg

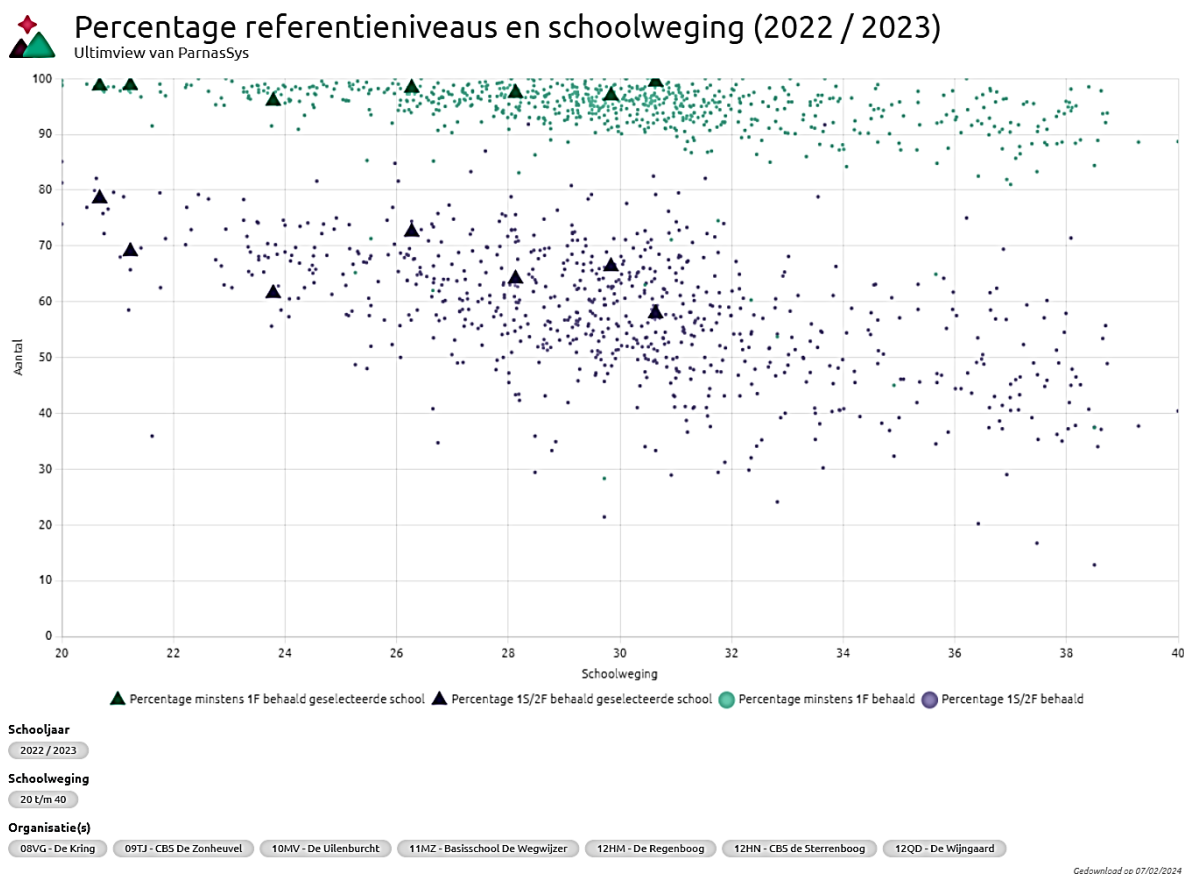
Alle nieuwe ontwikkelingen van de bovenschoolse kwaliteitszorg binnen De Oorsprong zijn beschreven in het Handboek Kwaliteitszorg. Een evaluatie en aanpassing van het Handboek Kwaliteitszorg staat gepland in juni 2024.

Taakomschrijving intern begeleiders (ib'ers)

Naar aanleiding van één van de herstelopdrachten van de inspectie is de taakomschrijving van de ib'ers aangepast. De bestaande omschrijving van taken was vooral gericht op alle werkzaamheden die te maken hadden met zorg. In de praktijk waren ib'ers echter ook bezig met werkzaamheden op het gebied van kwaliteitszorg (bijvoorbeeld het opstellen van trendanalyses) en preventie (bijvoorbeeld het coachen van leraren op het gebied van didactisch handelen). In de huidige omschrijving is deze verbreding van de taak zichtbaar gemaakt.

Eindresultaten

Voor de onderwijsresultaten van de scholen wordt verwezen naar Scholenopdekaart.nl. Het algehele beeld is als volgt: alle scholen halen voor referentieniveau 1F en 1S/2F de gestelde norm (boven signaleringswaarde van de inspectie). Voor het niveau 1S/2F geldt hetzelfde. In 2021-2022 scoorde er nog één school onder het niveau 1S/2F. Met behulp van analyses en ingezet verbeterplan is de gemiddelde score voor het niveau 1S/2F in schooljaar 2022-2023 gehaald.



Naast deze gestelde norm zetten we onze resultaten af tegen de Oorsprongnorm, te weten een score op of boven het landelijk gemiddelde van scholen met een vergelijkbare schoolweging. Niet alle scholen haalden deze norm op de eindtoets in 2023. Deze resultaten zijn besproken in de gesprekscyclus met de Uitvoerend Bestuurder.

Veiligheid

Veiligheidsbeleid in de scholen is één van de speerpunten van de overheid waarop de onderwijsinspectie toeziet. Jaarlijks nemen alle scholen daarom de verplichte Monitor Sociale Veiligheid af. De resultaten Sociale Veiligheid worden met de inspectie gedeeld. Daarnaast nemen scholen ook tevredenheidsspeilingen af onder ouders en medewerkers. Verbeterpunten worden meegenomen in de verschillende schooljaarplannen en/of schoolplannen. De scholen gebruiken hiervoor de vragenlijsten van WMK, twee scholen gebruiken een ander instrument (KIVA).

In 2023 is een start gemaakt met de afname van de vierjaarlijkse RI&E, met daarin de Quickscan voor medewerkers. Preventiemedewerkers op alle scholen hebben met behulp van het instrument Arbomeester Plannen van Aanpak opgesteld. Begin 2024 zijn alle RI&E's gecontroleerd door een externe deskundige en goedgekeurd. Samen met de MR ziet de preventiemedewerker toe op de uitvoer van het Plan van Aanpak en monitort deze middels Arbomeester. Op stichtingsniveau worden de resultaten besproken met de GMR. Over twee jaar volgt een nieuwe Quickscan. Over vier jaar een nieuwe RI&E.

Externe begeleiding scholen & inspectietoezicht

In september 2023 vond het herstelonderzoek van de onderwijsinspectie bij het Bestuur plaats. De uitkomst is inmiddels bekend: alle standaarden zijn nu voldoende. Een erg knappe prestatie van alle betrokkenen binnen De Oorsprong.

In december vond een steekproefonderzoek Basisvaardigheden plaats bij basisschool De Wijngaard. Wij hebben naar aanleiding van dit bezoek een onderzoeksrapport ontvangen waar wij ons goed in kunnen vinden. De Wijngaard krijgt een voldoende beoordeling op de onderzochte standaarden en voor veiligheid zelfs een goed. We zijn erg trots op dit resultaat en het oordeel van de inspecteurs. De in het onderzoeksrapport genoemde twee herstelopdrachten zijn reeds uitgevoerd.

Werkgroep Kwaliteit

De werkgroep Kwaliteit bij De Oorsprong bestaat uit twee directeuren, twee intern begeleiders en de staffunctionaris Kwaliteit. Met een vergaderfrequentie van eens per vijf weken zijn verschillende kwaliteitsthema's besproken en uitgewerkt, zoals hierboven beschreven onder ontwikkelingen kwaliteitszorg. De initiatieven die hieruit voortkwamen zijn voorgelegd aan het directeuren teamoverleg (DTO).

Ib-netwerk

In het ib-netwerk ontmoeten de intern begeleiders van alle scholen van De Oorsprong elkaar voor kennisdeling, intervisie en uitwisseling. Het afgelopen jaar stonden thema's als de gezamenlijke toetskalender, de taakomschrijving van intern begeleider en het stellen van schooldoelen op de agenda. Bij het ib-netwerk is altijd de staffunctionaris Kwaliteit aanwezig om de aansluiting met het directeurenteam te bewaken. Ook is er overlap van de bezetting van het ib-netwerk met de Werkgroep Kwaliteit om de kwaliteitsontwikkeling in alle geledingen te stimuleren.

Presentatie trendanalyses

Scholen maken van hun resultaten op de leerlingvolgssysteemtoetsen eigen analyses, de zogenaamde trendanalyses. Deze worden gebruikt binnen de eigen kwaliteitszorg. Daarnaast maken we er bovenschools gebruik van bij de voorbereidingen van de schoolbezoeken van de Uitvoerend Bestuurder.

Tweemaal per jaar bespreken wij deze trendanalyses: een keer binnen het ib-netwerk en een keer binnen het DTO. Op deze manier krijgen scholen zicht op de trends die zich voordoen bij alle scholen en kunnen ze van elkaar leren hoe de trendanalyses worden opgesteld, hoe analyses van trends worden uitgevoerd, welke interventies scholen inzetten om negatieve trends te doorbreken, etc. De eerste presentatie van de trendanalyses door ib'ers vond in november 2023 plaats binnen het DTO. De ervaringen waren positief.

We geven hier vervolg aan door de volgende punten nader uit te diepen (in het ib-netwerk):

- Hoe stellen we normen voor de toetsresultaten op die passen bij de leerlingenpopulatie en die tevens mikken op de Oorsprong ambitie (minstens een score op het gemiddelde van scholen met zelfde schoolweging)?
- Hoe kunnen we het duiden van trends in de resultaten versterken? Hoe onderzoeken we negatieve trends? Welke elementen van het onderwijs bekijken we dan? We gaan bij deze stap gebruik maken van evidence based kennis over het onderwijs in de vakgebieden.

Passend Onderwijs

Het samenwerkingsverband ZOUT werkt nog steeds conform het Ondersteuningsplan 2022-2026. Het samenwerkingsverband heeft onlangs de transitie gemaakt van een bestuur- naar toezichtsmodel. De raad van toezicht is augustus 2023 gestart. SWV PO ZOUT werkt actief aan een verbeteropdracht van de inspectie d.d. 2023, waarbij met sturing en regievoering de vereiste uitvoering- en kwaliteitscultuur wordt nagestreefd.

Kengetallen verwijzingen:

Totaal aantal TLV's	SBO	SO	Totaal
2021-2022	3	4	7
2022-2023	7	5	12
2023-2024	1	1	2
Totalen	11	10	21

Aanvraag Team ZOUT met een startdatum in schooljaar:	
2023-2024	12

Samen met het SWV ZOUT monitoren wij of de kwaliteit en het aantal verwijzingen passend is.

Als de school de gevraagde ondersteuning niet kan bieden, dan geldt de zorgplicht. In samenspraak met ZOUT wordt gekeken waar passend onderwijs wel kan worden aangeboden.

Doelen vanuit lumpsum middelen

Vanuit de lumpsum middelen wordt inzake passend onderwijs een gedeelte van de formatieve IB-inzet en OOP-formatie gefinancierd.

Doelen vanuit middelen van het samenwerkingsverband

Het bestuur van De Oorsprong ontvangt van het samenwerkingsverband financiële middelen voor het realiseren van basisondersteuning. De middelen worden één-op-één doorgegeven aan de scholen. De financiële middelen worden hoofdzakelijk ingezet ten behoeve van de formatie voor interne begeleiding, kleine arrangementen voor leerlingen, het uitvoeren van onderzoeken en het opleiden van specialisten op scholen.

Aan het samenwerkingsverband wordt jaarlijks verantwoording afgelegd op welke wijze de ontvangen middelen zijn ingezet. De ontvangen basisondersteuning wordt meegenomen binnen de schoolbegroting. Bij de behandeling van het bestuursformatieplan kan de schooldirecteur een keuze maken op welke wijze deze middelen worden ingezet. Merendeel van de scholen kiest voor extra formatieve inzet.

De gelden voor arrangementen zijn ontvangen voor de begeleiding van individuele leerlingen. Deze gelden zijn gekoppeld aan extra formatie-inzet. De keuze hoe deze middelen worden ingezet houdt verband met de vraag in welke mate specialisme wordt gevraagd.

De schoolbegroting wordt met de MR gedeeld en de besteding van middelen toegelicht. Een onderdeel hierbij is de inzet van de SWV-middelen die op schoolniveau worden ontvangen en besteed.

Binnen De Oorsprong wordt geborgd dat het ondersteuningsaanbod van de scholen in de praktijk aansluit met hetgeen dat beschreven staat in het schoolondersteuningsprofiel. Dit wordt getoetst tijdens de interne audits die periodiek worden uitgevoerd.

Onderwijs aan nieuwkomers

In de gemeenten waar onze scholen deel van uitmaken is gekozen voor centrale opvang van Oekraïense vluchtelingenkinderen in schooljaar 2022-2023. In schooljaar 2023-2024 zijn deze leerlingen in de gemeente Utrechtse Heuvelrug weer verspreid onder de reguliere basisscholen waar ze zich in eerste instantie hadden aangemeld. In de gemeente Wijk bij Duurstede is de centrale opvang gecontinueerd. Overige nieuwkomers worden aangemeld en zo mogelijk geplaatst binnen onze scholen. Met name op De Wijngaard zijn nieuwkomers geplaatst en daarvoor is extra subsidie aangevraagd. Het aantal nieuwkomers wisselt per kwartaal.

Verantwoording

Het Toezichthoudend Bestuur ziet erop toe dat het Uitvoerend Bestuur de kwaliteit van het onderwijs in de meest brede zin van het woord bewaakt, analyseert en verbetert. Hiervoor maakt het gebruik van:

- periodieke rapportage door Uitvoerend Bestuur op basis van het Kwaliteitsbeleid van De Oorsprong;
- jaarlijkse rapportage over eindtoetsresultaten groep 8 in relatie tot landelijke benchmark en
- rapportage over bevindingen Onderwijsinspectie.

De Governance is uitgewerkt in een handboek, waarmee bestuurlijke en directietaken helder zijn. Er heeft tijdens het verslagjaar een bestuurlijke visitatie plaatsgevonden op alle scholen door het Toezichthoudend Bestuur.

De verslaglegging hiervan is besproken in de Toezichthoudend Bestuursvergaderingen. Ook volgend jaar staan deze visitaties weer ingepland.

Tijdens het verslagjaar heeft de Uitvoerend Bestuurder a.i. bestuursgesprekken gevoerd. Het doel van deze dialogen is om binnen de context van de school geplande gesprekken te voeren over de school, het team en de onderwijskwaliteit.

Nationaal Programma Onderwijs

Voor het kalenderjaar 2023 is de besteding van de gelden, beschikbaar gesteld door OCW, verdeeld over verschillende interventiegebieden. Scholen hebben een NPO-bestedingsplan ontwikkeld gericht op verschillende interventiegebieden. De plannen en de beoogde doelen zijn besproken in de medezeggenschapsraden en die hebben hiermee ingestemd.

Vanuit de interventieplannen hebben de scholen het merendeel van de NPO-middelen gekoppeld aan de inzet van personeel en ondersteuning.

Vanuit de resultaten blijkt dat deze interventie ook daadwerkelijk het meeste heeft plaatsgevonden. In 2023 is 64% van de NPO-middelen gekoppeld aan (extra) inzet van personeel en ondersteuning.

Ook is zichtbaar dat er interventies zijn gepleegd op het gebied van:

- meer onderwijs ter bevordering van kennis en vaardigheden bij groepen leerlingen (13%);
- effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren (13%);
- sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen (15%).

In de interventieplannen is geen inzet van personeel niet in loondienst (PNIL) opgenomen.

Er zijn geen plannen bovenschools gemaakt, de gelden zijn volledig direct ingezet op de scholen.

Start opzetten interne leernetwerken

In 2023 is het werken met interne leernetwerken nieuw leven ingeblazen en verder uitgebouwd, waarbij ervaringen met het ib-netwerk zijn gebruikt bij de vormgeving daarvan. In het verleden functioneerden er al een aantal netwerken, onder andere voor 'onderwijs aan het jonge kind' en 'hoogbegaafden'. Deze bestaande netwerken zijn meer zichtbaar gemaakt en krijgen een duidelijkere rol. Daarnaast zetten wij nieuwe netwerken op rond thema's, waar we binnen De Oorsprong behoefte aan hebben. Hiertoe is eind 2023 een notitie interne leernetwerken opgesteld en in werking getreden. Begin 2024 wordt gestart met leernetwerken voor de onderwerpen 'Het jonge kind' (Thema binnen ZOUT) en Burgerschap (Actueel vanwege toezicht inspectie op Basisvaardigheden).

Wat is het doel van interne leernetwerken?

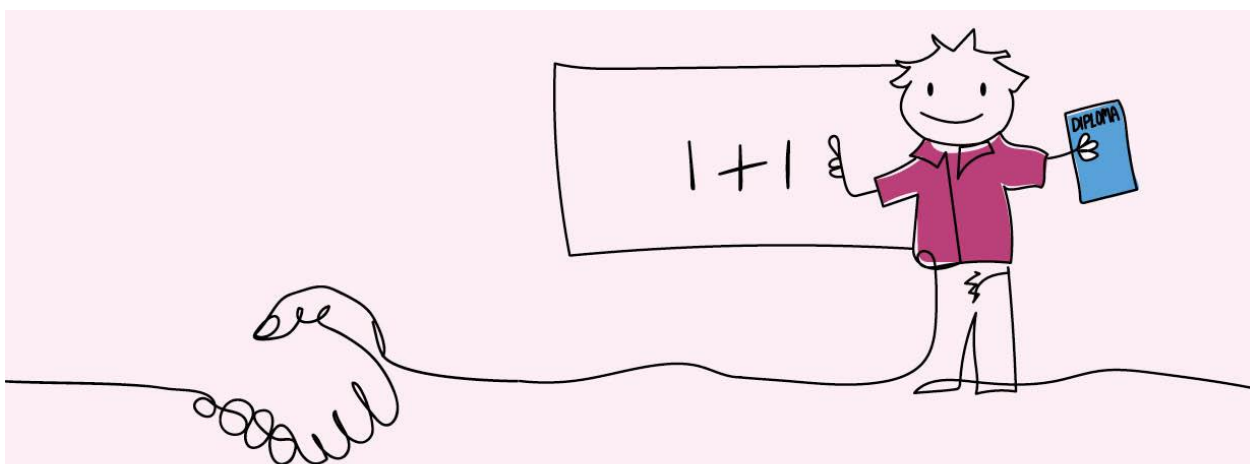
De interne netwerken hebben verschillende doelen. In de eerste plaats moeten de netwerken de bovenschoolse samenwerking een impuls geven. Door te werken met bovenschoolse netwerken kunnen we de beschikbare expertise die op de afzonderlijke scholen aanwezig is bundelen en de kennis ook breder inzetten dan alleen voor de eigen school. De leden van een leernetwerk wisselen kennis en ervaringen uit.

Naast samenwerking en kennisdeling is een andere belangrijke doelstelling om samen onderzoek te doen, denk aan trendanalyses en curriculumontwikkeling.

Tot slot kunnen de leernetwerken ook een rol krijgen in de professionalisering binnen De Oorsprong. De leden van een netwerk houden de ontwikkelingen binnen hun thema bij en verzorgen jaarlijks binnen onze interne academie De Voorsprong een scholingsaanbod of ze adviseren De Voorsprong over wenselijke scholing. Het netwerk kan ook jaarlijks een factsheet, kwaliteitskaart of vlog ontwikkelen over de ontwikkelingen die momenteel spelen binnen hun thema/vak.

Vanuit DTO of Staf kunnen vragen worden voorgelegd aan de leernetwerken. Op deze manier kan de kennis binnen een netwerk een bijdrage leveren aan de beleidsontwikkeling binnen De Oorsprong.

2.2. Personeel & Professionalisering



AMBITIE 2 PERSONEEL

De Oorsprong is een aantrekkelijke en betrouwbare werkgever, waar mensen graag werken en waar we meedenken met specifieke wensen vanuit het individu. Wij bieden carrièreperspectief aan talentvolle medewerkers en hebben aandacht voor hun vitaliteit.

DOELEN

- Uitnodigende werving
- Preventief vitaliteitsaanbod
- Effectieve inzet van expertises
- Interne doorgroei-mogelijkheden
- Persoonlijke ontwikkeling

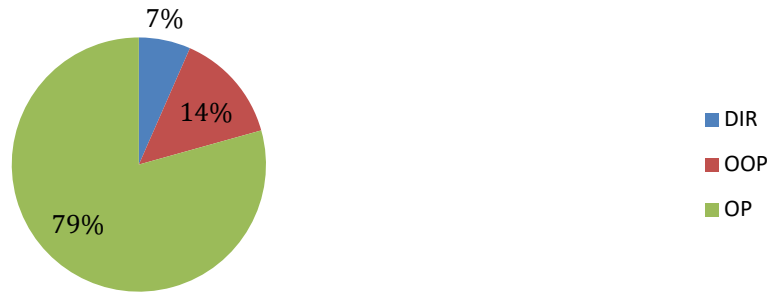
In deze paragraaf zijn de resultaten van het afgelopen jaar inzake personeel en professionalisering beschreven.

Bezetting

Op peildatum 31 december 2023 werken bij de Oorsprong 196 medewerkers. Het personeelstekort blijft nijpend. Ook binnen De Oorsprong ontkomen de scholen en het stafbureau daar niet aan. Ondanks dit feit zijn alle vacatures die in 2023 ontstaan zijn ingevuld. Ook voor langdurige vervangingen is dit het geval. In een enkel geval is een externe ingezet. Het invullen van de kortdurende vervangingen blijft een aandachtspunt. Daarvoor wordt soms een (vaak tevergeefs) beroep gedaan op IPPON. Op het stafbureau is een meer stabiele bezetting gerealiseerd. Alle vacatures daar zijn met ingang van 2024 ingevuld. Gezien de arbeidsmarkt mogen we zeer tevreden zijn met dit resultaat.

De totale bezetting is 129,5 fte. De verdeling van de bezetting per functiecategorie is als volgt:

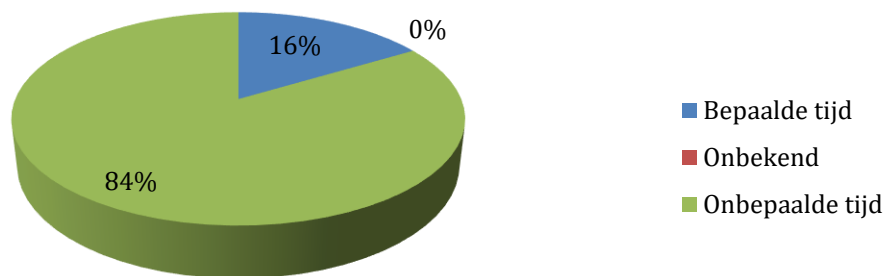
FTE naar functiecategorie



79% van de medewerkers werkt in de categorie onderwijsgevend personeel (OP), 14% in de categorie onderwijsondersteunend personeel (OOP) en 7% in de functie categorie directie.

Qua functiemix zie je dat er een kleine toename is van het aantal leerkrachten in de functie van leerkracht L12. Dit percentage is gestegen van 30,1% (in 2022) naar 31,9% (in 2023).

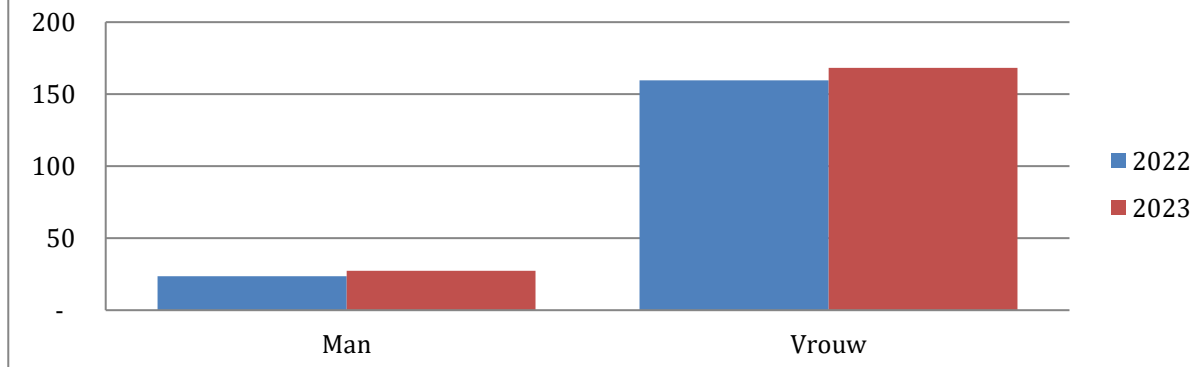
Soort dienstverband



De meeste medewerkers (84%) hebben een aanstelling voor onbepaalde tijd. Een percentage van 16% heeft een tijdelijke aanstelling.

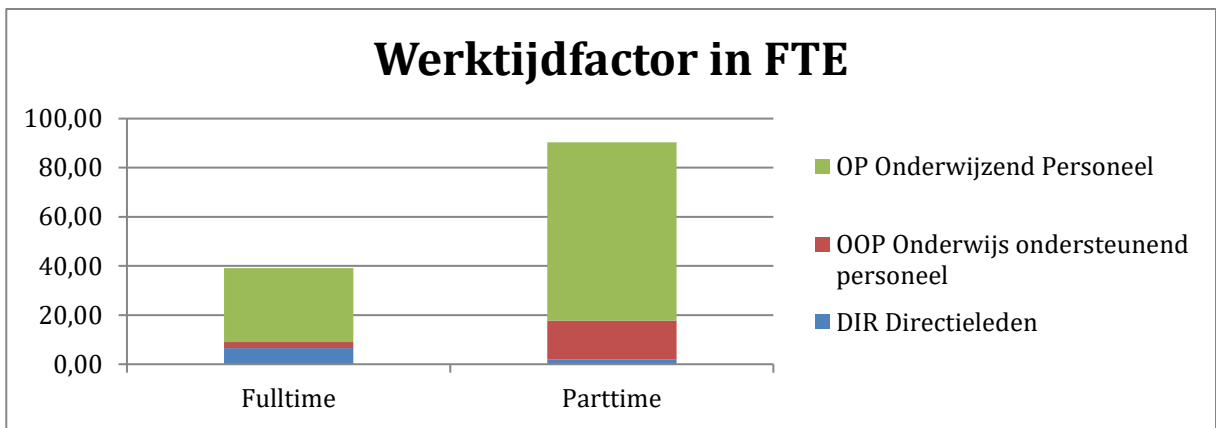
De verdeling man/vrouw is vorig kalenderjaar vastgesteld op respectievelijk 15,6% en 84,4%. Dit is in het primair onderwijs, waar meer vrouwen dan mannen werken, een bekend fenomeen. In 2023 is dat respectievelijk 14,3% en 85,7%. In 2023 werken er dus relatief iets minder mannen binnen De Oorsprong dan in 2022.

Verhouding man/vrouw

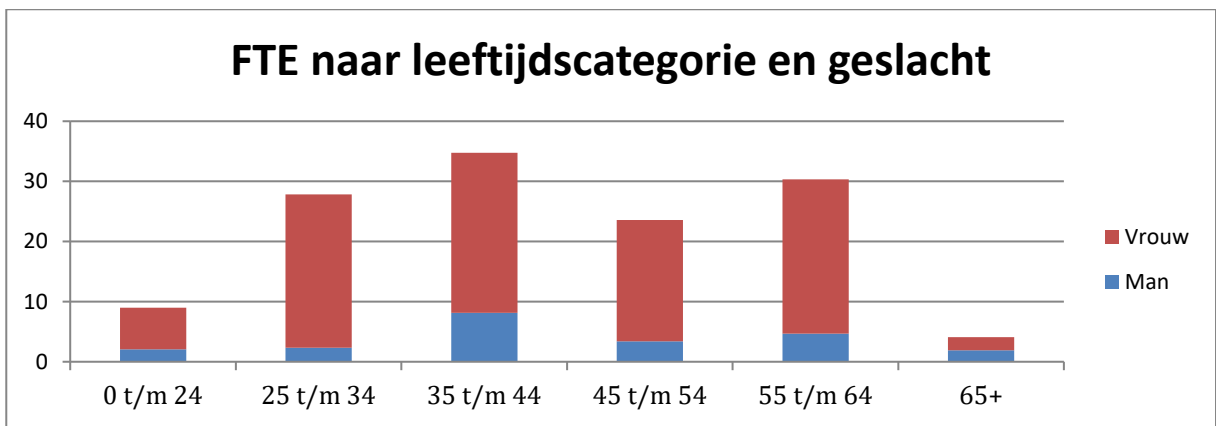


Ruim 30% van de medewerkers werkt fulltime, bijna 70% parttime. Met name directeuren werken vaak fulltime (78%). Onder het onderwijzend personeel werkt bijna 30% fulltime (29%).

Onderwijsondersteunend personeel werkt vooral parttime (87%).



De opbouw van de leeftijdscohorten is als volgt (absolute aantallen):



We zijn ons binnen De Oorsprong bewust van de huidige leeftijdsopbouw. Van onze medewerkers is 30% ouder dan 55 jaar. De meeste uren worden gewerkt in de leeftijdscategorie met medewerkers in de leeftijd van 35 tot en met 44 jaar. Binnen het strategisch personeelsbeleid, met name bij de onderwerpen duurzaamheid en vitaliteit, denken wij na over hoe we onze medewerkers kunnen helpen om gezond voor de klas te blijven staan. De inzet is dat hierin aandacht is voor de behoeften van alle verschillende leeftijdsgroepen.

Verzuim

Conform het verzuimbeleid van De Oorsprong zijn de directeuren de casemanager in het geval van verzuim van een medewerker. De directeuren pakken deze rol goed op. In samenwerking met arbodienstverleners Zorg van de Zaak en de staffunctionaris Personeel bewaken zij de stappen van de Wet Verbetering Poortwachter en voeren zij de gesprekken met de medewerkers. De directeuren kunnen bij (dreigend) langdurig verzuim ondersteuning krijgen vanuit externe partijen voor begeleiding van het tweede spoor, mediation en eventueel bemiddeling. Interventies vanuit Zorg van de Zaak worden verzorgd door verschillende partijen. Regelmatig werkt De Oorsprong samen met één van hen, Revalent re-integratie en loopbaanbegeleiding (www.revalent.nl).

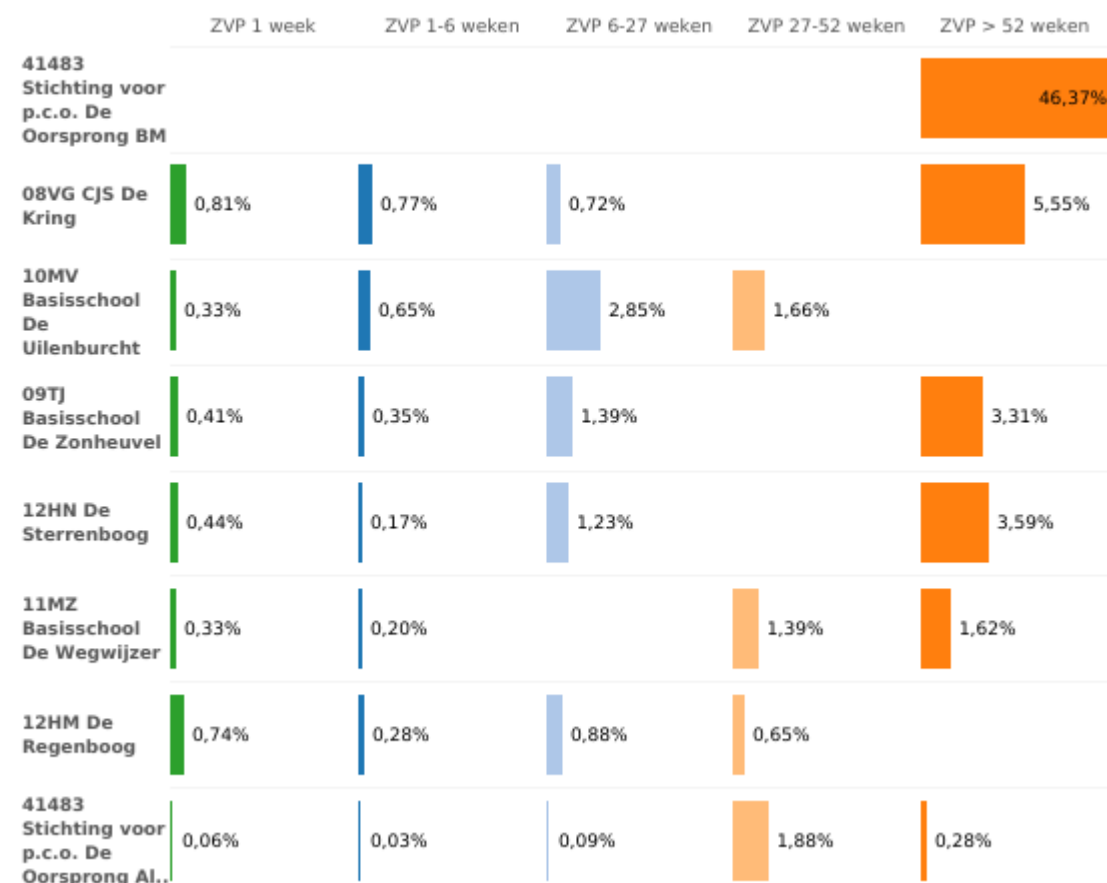
In het jaarverslag van 2022 werd melding gemaakt van een verzuimpercentage van 5,75% (peildatum december 2022). Dit is bijgesteld naar 5,26% voor het gehele jaar. In 2023 bedroeg het verzuimpercentage 4,91%. Een daling van 0,34%.

Het verzuim per functiecategorie is als volgt:

Rijlabels	Directieleden	Onderwijs ondersteunend personeel	Onderwijzend Personeel
2020	0,00%	0,00%	1,23%
2021	14,03%	0,00%	3,71%
2022	14,07%	0,75%	5,85%
2023	12,29%	2,78%	5,42%
Eindtotaal	12,36%	1,49%	4,82%

De verzuimklassen zijn in 2023 als volgt:

Verzuimduur categoriën



In de Vervangingspool, op De Uilenburcht, De Wegwijzer en De Regenboog zijn een aantal collega's langer dan een half jaar ziek en nog geen jaar ziek. Het verloop en de re-integratie worden nauwlettend gevolgd door de directeuren.

Op het stafbureau, De Kring, De Zonheuvel, De Sterrenboog en De Wegwijzer zijn een aantal collega's in hun tweede ziektejaar. Wat opvalt is de omvang van het hoge verzuim groter dan 52 weken op bestuursniveau. Met één langdurig arbeidsongeschikte collega op een kleine populatie heeft dit een enorm effect op het verzuimcijfer.

Met bovengenoemde, verzuimende collega's is overleg geweest over inzet tweede spoor en begeleiding bij de re-integratie, dan wel in het eigen werk of ander werk bij de eigen werkgever, dan wel in het tweede spoor. Van een drietal mensen is afscheid genomen na twee jaar arbeidsongeschiktheid.

Het **percentage nulverzuim** was in 2022 gemiddeld 36,8%. In 2023 is dit 53: Het aantal medewerkers dat zich nooit ziek meldt is dus significant gestegen.

De **gemiddelde verzuimduur** is 13,7 dagen. In 2022 was de gemiddelde verzuimduur 14,0 dagen. De gemiddelde verzuimduur is dus min of meer gelijk gebleven. De **ziekmeldingsfrequentie** was in 2022 1,25. Een ziekmeldingsfrequentie van 1 of lager wordt gezien als een positief cijfer rond verzuim. In 2023 is de ziekmeldingsfrequentie gedaald naar 0,97. Qua **frequent verzuim** zijn de cijfers als volgt: In het afgelopen jaar waren er 12 collega's met 3 verzuimmeldingen en 7 collega's met meer dan 4 verzuimmeldingen.

Jaarlijks ontvangt de stichting van het ministerie van OCW een extra vergoeding van per leerling voor het verlagen van de werkdruk. Afgelopen schooljaar is deze bijdrage verhoogd van € 260,00 naar € 274,90 per leerling. Deze middelen worden integraal aan de scholen (bij het formatieplan) beschikbaar gesteld. De teams maken jaarlijks een bestedingsplan dat ter instemming aan de P-MR wordt voorgelegd. Een beperkt deel van de middelen is aangewend voor de financiering van hulpmiddelen, zoals Chromebooks, het restant is gebruikt voor de dekking van de kosten van extra formatie.

Vervangingsfonds

In 2022 is een voorzichtige verkenning gestart met betrekking tot het eigen risicodragerschap ten aanzien van vervangingskosten bij ziekte. In 2023 is ~~met~~ deelname aan het Vervangingsfonds gecontinueerd ~~verder worden gegaan~~. In 2024 wordt de inzet van het Vervangingsfonds opnieuw geëvalueerd. De Vervangingspool is gecontinueerd met een gemiddelde bezetting van ongeveer 1,0 fte. De inzet voor 2024 is dat de formatie in de pool wordt verhoogd, zodat er meer profijt is van de inrichting daarvan.

IPPON

De Oorsprong is aangesloten bij IPPON, waar gebruik kan worden gemaakt van een bovenbestuurlijke vervangingspool. Verder zijn er goede contacten met het RTC Gelderland-Utrecht (Florent) van waaruit medewerkers in leer-werktrajecten worden aangedragen. Binnen het netwerk van Florent worden ontwikkelingen op het gebied van P&O gevolgd.

Personele administratie

In het afgelopen jaar is gebleken dat er in de personeelsdossiers getekende arbeidsovereenkomsten ontbraken. Bij alle nieuwe aanstellingen is wordt een bevestiging aanstelling opgemaakt, verzonden en opgeslagen in het dossier. Deze moet altijd worden gevolgd door een getekende arbeidsovereenkomst, gegenereerd door het administratiekantoor. Dat bleek niet altijd het geval. Het komende kalenderjaar 2024 vormt dit één van de speerpunten van de personele administratie.

Verder is in het primair onderwijs een bekend fenomeen dat de VOG niet altijd aanwezig is of dat deze niet altijd tijdig kan worden aangevraagd. In het afgelopen jaar zijn van alle medewerkers de VOG's ontvangen. Er is wel sprake van VOG's die niet tijdig zijn aangevraagd. Komend kalenderjaar vormt dit een belangrijke aandachtspunt. Voor beide zaken worden de werkprocessen aangepast om dit in de toekomst te voorkomen.

Nieuwe CAO

Binnen De Oorsprong zijn we goed op de hoogte van de (effecten van) de vastgestelde CAO-PO en toetsen ons beleid en de uitvoering daarvan hieraan.

Beleid beheersing uitkeringen na ontslag

Bij het aanstellen van medewerkers is er aandacht voor het juiste profiel en de juiste diploma's. Bij twijfel wordt in principe niet overgegaan tot de aanstelling. Met de huidige arbeidsmarkt zit hier wel enige druk op. Het is een blijvend aandachtspunt.

Met medewerkers binnen De Oorsprong worden cyclisch voortgangsgesprekken gevoerd met betrekking tot hun functioneren. Wanneer er aandachtspunten zijn, werken we aan professionalisering en ontwikkeling. Voor Medewerkers waarbij onvoldoende uitzicht is op het vereiste niveau van functioneren worden tijdig voorbereid en ondersteund naar een andere passende werkomgeving in het belang van werkgever en werknemer. Gezien de huidige markt is ons doel om het personeel daar waar mogelijk te behouden voor de organisatie.

Professionalisering en ontwikkeling

Bestuursbreed, per team en voor iedere medewerker is er budget voor professionalisering en ontwikkeling. Met onze eigen interne academie De Voorsprong, bieden wij onze medewerkers mogelijkheden zich te verdiepen in verschillende thema's, bijvoorbeeld over een goede leesstart, de aanpak bij autisme, Gynzy en timemanagement. Bij het invullen van De Voorsprong wordt aangehaakt op de ontwikkelingen extern, met name binnen het SWV, en de thema's vanuit het Koersplan. De inzet is om deze verbinding komende jaren te versterken. Daarnaast zijn ook een aantal netwerken binnen De Oorsprong actief, onder andere op het gebied van hoogbegaafdheid, leesbevordering, interne vertrouwenspersonen, ib'ers, preventiemedewerkers, BHV, schoolopleiders en ICT. Aan de hand van de notitie Interne leernetwerken wordt deze netwerkstructuur in 2024 verder uitgerold en uitgebouwd.

In 2023 heeft De Oorsprong gelden ontvangen vanuit de regeling bijz. bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders. Deze middelen hebben de scholen ingezet voor individuele- en teamgerichte nascholing. De besluitvorming van de inzet van deze subsidiemiddelen is in afstemming geweest met de GMR en MR-en van de scholen.

Starterscoach

Op 1 november 2022 is de starterscoach voor 0,2 fte begonnen met het coachen van de startende leerkrachten binnen De Oorsprong. Dit is in 2023 gecontinueerd. De starterscoach bezoekt de startende leerkrachten op hun eigen school en heeft met hen een gesprek over hoe de start van het schooljaar is gegaan. Verder komen er tijdens de gesprekken verschillende onderwerpen aan de orde, zoals bijvoorbeeld werkdruk en timemanagement. De startende leerkrachten worden de eerste drie jaar gecoacht door de starterscoach. Tijdens de opstartfase hebben we ervoor gekozen om de starters die al voor het derde jaar aan het werk zijn binnen De Oorsprong te laten kiezen of ze behoefte hebben aan coaching. Dit zijn drie leerkrachten en die hebben niet voor coaching gekozen op dit moment, maar weten dat ze een beroep kunnen doen op de starterscoach indien nodig. Er zijn in 2023 meerdere startende leerkrachten, waaronder ook zij-instromers en nieuwe collega's die in aanmerking zijn gekomen voor de Gulden Middenweg die worden gecoacht.

Starterscafé

We organiseren één keer per jaar een starterscafé voor alle nieuwe medewerkers binnen De Oorsprong. Daarnaast organiseren de bovenschools opleidingscoördinator en de starterscoach een bijeenkomst voor de derde- en vierdejaars Pabo-studenten, waar we ingaan op stages, wensen en mogelijkheden.

Stagiaires

Binnen De Oorsprong zijn meerdere stagiairs werkzaam.

Studenten Marnix Academie	2021-2022	2022-2023	2023-2024
1e jaars	12	12	3
2e jaars	8	9	2
3e jaars	10	5	3

LIO / SB-fase (in dienst Oorsprong)	8	5	7
Aandeel deeltijdstudenten / Gulden Middenweg	6	8	13
<i>in totaal</i>	44	39	28
Overige studenten (andere opleidingen)	2021-2022	2022-2023	2023-2024
MBO (onderwijsassistent)	5	4	4
andere opleidingen	1	3	5
<i>in totaal</i>	6	7	9

Het aantal deeltijdstudenten (met daarbinnen de stromingen Gulden Middenweg en Zij-instroom) op De Oorsprong nam toe in de afgelopen jaren. Binnen De Oorsprongscholen geeft een aantal deeltijders signalen af dat de werkdruk erg hoog is. Dit heeft de aandacht van de betrokkenen vanuit de Marnix PABO.

Het aantal voltijdstudenten neemt af op de scholen van De Oorsprong. Dit ligt in de lijn van de ontwikkelingen op de PABO's in Nederland en de aanmelding van studenten op de Marnix PABO. Binnen onze stichting zijn we mogelijkheden aan het onderzoeken om aan te sluiten bij de beroepenoriëntatie op VO scholen in de regio. Op deze manier kunnen we mogelijk al eerder jongeren motiveren om het onderwijs in te gaan.

Op een paar scholen binnen De Oorsprong zijn ook studenten vanuit andere opleidingen werkzaam, met name als onderwijsassistent en vanuit de ALO (Leraar Lichamelijke Opvoeding).

Partnerschap opleiding studenten

Alle scholen binnen De Oorsprong zijn als partnerschool verbonden aan de Marnix PABO in Utrecht. Hier is bewust voor gekozen: er is al jaren sprake van een intensieve samenwerking. Onze scholen kwamen in 2021 of 2022 in aanmerking voor een hercertificering als partnerschool van de Marnix. In 2022 zijn de laatste scholen na verslaglegging, onderzoek en een online sessie opnieuw gecertificeerd. Per school coördineren en ondersteunen één of twee schoolopleiders de begeleiding van studenten. Voor deze schoolopleiders vonden er vanaf 2022, naast overleg-bijeenkomsten, ook interne scholingsmomenten plaats.

Strategisch personeelsbeleid

Ons personeel werkt met professionaliteit en passie aan toekomstgericht onderwijs.

- We werken aan het boeien en binden van ons personeel. De Oorsprong wil zichzelf profileren als een aantrekkelijk werkgever door aandacht voor werkplezier, ontwikkelkansen en samenhang.
- Ons personeel is gericht op leren en ontwikkelen. Zelfreflectie, zelfstandigheid, pro-activiteit en samenwerking zijn waarden waar iedereen op aanspreekbaar is.
- Op elke school is gericht en planmatig aandacht voor kwaliteit, professioneel gedrag, goed werknemerschap en talentontwikkeling.
- Afsproken is ook meer focus te ~~maken~~ leggen op duurzame inzetbaarheid en vitaliteit.

In het licht van het nieuwe Koersplan zijn de strategische personeelsdoelstellingen geformuleerd. Dit betekent voor het personeelsbeleid en professionalisering dat de doelstellingen zijn aangescherpt en verbreed. De werkgroep Personeel en Professionalisering, bestaande uit drie directieleden en de staffunctionaris Personeel, werkt deze doelstellingen uit en heeft hiervoor een meerjarenplanning gemaakt voor beleid en implementatie. Met name de doelstelling van duurzame inzetbaarheid is nieuw in dit geheel. Natuurlijk past dit goed in de ontwikkelingen van deze tijd.

De thema's rond professionalisering en de aandacht voor kwaliteit, professioneel gedrag en talentontwikkeling stonden eind 2022 al behoorlijk op de kaart. Deze activiteiten zijn voortgezet.

In 2023 is verder gewerkt aan het invullen van de thema's binden en boeien en is een start gemaakt met de invulling van duurzame inzetbaarheid en vitaliteit, rekening houdend met de onderwijskundige visie en de doelstellingen van de scholen.

Er is meer aandacht voor de medewerkers die bij ons starten (onder meer door het uitreiken van een welkomstpakket), het beloningsbeleid is uitgebreid waardoor er meer mogelijkheden zijn voor maatwerk en het beleid Fit en Vitaal is geschreven. Dit wordt in 2024 verder geïmplementeerd.

BIC (Bovenschools ICT-coördinator) / staffunctionaris ICT en AVG

Op elke school is er een ICT'er aangesteld die alles rondom het digitale gedeelte van de school regelt. Het netwerk van ICT'ers wordt aangestuurd door de BIC. Meerdere keren per jaar komt het netwerk samen om door te praten over alle uitdagingen die er zijn. In 2023 concentreerde zich dat met name rondom het vraagstuk van het beheer van de digitale werkomgeving. Op De Uilenburcht heeft, met succes, een pilot gedraaid met Cloudwise. De Onderwijs Inkoop Groep heeft het traject richting een nieuwe aanbieder begeleid. Resultaat is dat er in 2024 een migratie plaatsvindt naar een Microsoft omgeving, beheert door Cloudwise.

Eind schooljaar 2022-2023 werd duidelijk dat de toenmalige BIC deze functie neer wilde leggen. Ook wegens de gravitas van het nieuwe normenkader informatiebeveiliging en privacy (IBP) is een gecertificeerde Functionaris voor de Gegevensbescherming aangetrokken als staffunctionaris ICT en AVG.

Het register verwerkersovereenkomsten is op orde. Er zijn in 2023 geen datalekken gemeld bij de autoriteit persoonsgegevens.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Gemeente Wijk bij Duurstede

In 2023 is het voornemen tot nieuwbouw voor De Wegwijzer verder uitgewerkt. De bouwheerovereenkomst tussen de gemeente Wijk bij Duurstede en De Oorsprong is eind 2023 getekend. De Wegwijzer is gevestigd op drie locaties, waarvan één in slechte staat. De nieuwbouw neemt een aantal jaren in beslag, de verwachte oplevering van de nieuwbouw is omstreeks 2026. Kinderopvangorganisatie De Kresj investeert in dit nieuwe, gezamenlijke gebouw in de vorm van vooruitbetaalde huur. Deze huurovereenkomst is eind 2023 getekend.

Bij de nieuwbouw gaan wij uit van BENG en zo mogelijk van ENG in het kader van onze duurzaamheidsambitie. Wij gaan ook, zo mogelijk, van een MJOP naar een DMJOP. Eén en ander hangt af van de financiële ruimte die beschikbaar is.

Gemeente Utrechtse Heuvelrug

De nieuwe noodlokalen (vier stuks) voor De Uilenburcht zijn in de zomervakantie 2023 geplaatst. De gemeente staat garant voor de geldlening die bij het Ministerie van Financiën (MvF) is aangetrokken voor de financiering van de huisvesting. Ook vergoedt de gemeente de rente en aflossing van deze geldlening. De lening is verstrekt onder de volgende condities:

Hoofdsom	€ 437.000
Type lening	Lineair
Datum verstrekking	16 januari 2023
Datum afloop	18 januari 2038
Aantal aflossingstermijnen	15 jaarlijkse
Rentevast periode	15 jaar
Rentepercentage	2,70%
Opslag risicopremie*	0,10%

* De opslag risicopremie wordt toegepast als een verplichting tot betaling van rente en aflossing niet of te laat wordt nagekomen.

De totale kosten van de investering bedragen € 479.793, dat betekent dat het oorspronkelijk (medio 2021) budget ad € 437.000 met € 42.793 is overschreden. Met de gemeente zijn afspraken gemaakt over de dekking van deze extra kosten.

In 2024 zal het Integraal Huisvestingsplan worden geactualiseerd. Naar verwachting zullen in het IHP zowel De Kring als De Sterrenboog een plaats krijgen.



AMBITIE 4 DUURZAAMHEID

De Oorsprong wil ervoor zorgen dat de wereld voor iedereen leefbaar is en blijft en leeft een duurzame levensstijl voor. Door onderwijs te geven over duurzaamheid ontstaat bewustwording bij onze leerlingen, waarnaar ze kunnen handelen. Dit helpt onze leerlingen nu en later bij het bewust maken van keuzes.

DOELEN

- Duurzaamheid als vanzelfsprekendheid
- Duurzame handelwijze en besluitvorming
- Junior Global Goals als uitgangspunt
- Gecoördineerde kennisdeling
- Gerichte implementatie

Onderhoudsvoorziening

Ingaande 2024 geldt voor onderwijsinstellingen een aangepaste verslaggevingssystematiek voor groot onderhoud. Door OCW zijn in september 2023 nadere richtlijnen verstrekt en de PO-Raad heeft een rekenmodel aangeboden. Eind 2023 is inzichtelijk gemaakt wat de effecten voor De Oorsprong zijn van de verplichte herwaardering van de voorziening groot onderhoud. Naar aanleiding daarvan is in december een bijeenkomst georganiseerd waarbij Uitvoerend- en Toezichthoudend Bestuur, GMR en een delegatie van de directeuren was uitgenodigd. Afsproken is dat medio 2024 hierover een definitief standpunt zal worden ingenomen.

Facilitair

Een externe partij verzorgt het onderhoudsbeheer van de schoolgebouwen. Deze partij actualiseert ook periodiek het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) van De Oorsprong. In 2024 ontwikkelen wij een DMJOP i.v.m. onze focus op duurzaamheid. Er wordt gebruik gemaakt van een applicatie waarin de scholen storingen etc. eenvoudig kunnen melden. Na evaluatie van de

dienstverlening is de contactpersoon van deze partij met ingang van 2024 wekelijks aanwezig op het stafbureau.

In 2023 is samen met de Onderwijsinkoopgroep van een aantal scholen het schoonmaakcontract opgezegd en is een nieuwe aanbestedingsprocedure doorlopen. Het nieuwe schoonmaakcontract gaat in per 1 maart 2024.

Het contract voor energielevering met Energie voor Scholen is van DVEP overgegaan op ENGIE. De financiële afwikkeling volgt in 2024. De Oorsprong maakt gebruik van de levering van groene elektriciteit. Sommige scholen zijn in staat middels zonnepanelen ook stroom terug te leveren aan het net.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

De primaire doelstelling van De Oorsprong is het geven van onderwijs. Hiervan afgeleid is de doelstelling van het financieel beleid, het borgen van de financiële continuïteit van de organisatie.

Deze doelstelling valt uiteen in het realiseren en borgen van:

- voldoende liquiditeit;
- lage financieringskosten;
- risicomijdende uitzettingen;
- kosteneffectief betalingsverkeer en
- het beheersen en bewaken van financiële risico's.

In 2023 bevinden de kengetallen inzake de liquiditeit alsook de solvabiliteit zich boven de gestelde grenswaarde van de Onderwijsinspectie. De groei van het aantal leerlingen vraagt om een voorfinanciering. Dit effect is terug te zien in de begrote resultaten van 2024 en 2025. Voor de langere termijn is het belangrijk dat er een sluitende exploitatie wordt gecreëerd.

Treasury

Het treasurybeleid is vastgelegd in het treasurystatuut van de stichting dat is gebaseerd op de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. De overtollige liquide middelen van De Oorsprong worden aangehouden bij het Ministerie van Financiën, waarbij gebruik wordt gemaakt van het zogenoemde 'schatkistbankieren'.

Allocatie middelen

Bij de allocatie van middelen worden de subsidiegelden in principe direct gekoppeld aan de scholen waarop deze gelden betrekking hebben. Er wordt gewerkt met acht sub-begrotingen, bestaande uit zeven schoolbegrotingen en een bovenschoolse begroting.

Vanuit het stafbureau worden alle relevante beleidsterreinen rond personeel, huisvesting & facilitair, PR en communicatie, ICT en financiën & control bediend. In de bovenschoolse begroting zijn kosten voor centrale thema's opgenomen. Dit zijn o.a. kosten voor kwaliteitszorg, audits, ib-netwerk, nascholingsbudget, kosten van de arbodienstverlener, wervingskosten en kosten van het administratiekantoor. Verder zijn ook de kosten van het stafbureau onderdeel van de bovenschoolse begroting.

De kosten vanuit de bovenschoolse begroting worden doorbelast richting de scholen, waarbij gewerkt wordt met een procentuele afdracht van de ontvangen basisbekostiging. In 2023 komt het afdracht percentage uit op 12%. De allocatie van middelen vormt een onderdeel bij het begrotingsproces. Vanuit de GMR is een positief advies ontvangen op de begroting 2023 en onderliggende allocatie van middelen.

Onderwijsachterstandsmiddelen

De onderwijsachterstandsmiddelen worden volledig aan de scholen beschikbaar gesteld conform de door OCW vastgestelde bekostigingssystematiek. In de praktijk worden de extra middelen ingezet voor extra formatie.

Voor 2023 gaat het om een bedrag van ongeveer € 28.500. Bij een gemiddelde personele last van € 80.500 wordt hiervoor omgerekend 0,35 fte extra OP-formatie ingezet.

Toelichting op de balans

Onderstaand de balans per 31 december 2023. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31/12/2023	31/12/2022	Passiva	31/12/2023	31/12/2022
Materiële vaste activa	2.218.489	2.028.270	Eigen vermogen	2.155.491	2.361.650
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	1.549.353	1.284.587
Vorderingen	968.495	744.342	Langlopende schulden	711.200	326.667
Liquide middelen	2.695.977	2.210.652	Kortlopende schulden	1.466.917	1.010.360
Totaal activa	5.882.961	4.983.264	Totaal passiva	5.882.961	4.983.264

Activa

Materiële vaste activa

In 2023 is er voor een bedrag van € 485.820 geïnvesteerd. Dit betreft met name investeringen rond gebouwinrichting, schoolmeubilair, ICT en leermiddelen. Per saldo laat de boekwaarde per ultimo 2023 een toename zien van € 190.219 ten opzichte van 2022.

Vorderingen

De mutatie van de vorderingen ontstaat met name doordat er nog te ontvangen uitkeringen vanuit het Vervangingsfonds zijn opgenomen. Daarnaast is er een vordering opgenomen voor een nog te ontvangen uitbetaling vanuit het samenwerkingsverband ZOUT ad € 42.570.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2023 met circa € 485.023 toegenomen. Belangrijk om te vermelden is dat de aanwezige liquiditeit de afgelopen jaren is verbeterd door de ontvangen NPO-middelen.

In de jaarrekening is het kasstroomoverzicht opgenomen waarin de opbouw van de liquiditeitsontwikkeling over 2023 terug te vinden is.

Passiva

Eigen vermogen

Het exploitatieresultaat van € 206.159 is aan het eigen vermogen onttrokken. Naast de resultaatverdeling zijn er in 2023 geen andere vermogensmutaties in de cijfers van 2023 verwerkt.

Voorzieningen

De Oorsprong beschikt over een tweetal voorzieningen; een jubileum- en een onderhoudsvoorziening. De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de lasten van de gratificaties bij een 25- en 40-jarig ambtsjubileum.

De onderhoudsvoorziening is bedoeld ter spreiding van de lasten voor het groot onderhoud. De Oorsprong maakt nog gebruik van de tijdelijke vrijstelling rond de waardering van de onderhoudsvoorziening en past de egalisatiesystematiek toe. In 2024 zal een keuze gemaakt worden tussen de componentenwaardering of het activeren en afschrijven van groot onderhoud.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden staat een lening met BNG. Deze lening is gegarandeerd door de gemeente Utrechtse Heuvelrug en is aangegaan voor duuzaamheidsinvesteringen bij de renovatie van De Zonheuvel in 2020.

Kortlopende schulden

De belangrijkste kortlopende schulden zijn de nog af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld.

Kengetallen

	Signaleringswaarde	2023	2022	2021
LIQUIDITEIT	< 0,75 of < € 100.000	2,50	2,92	2,07
De liquiditeit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.				
Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.				
SOLVABILITEIT 1		37%	47%	43%
De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de instelling op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.				
Definitie: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.				
SOLVALBILITEIT 2	< 30%	63%	73%	65%
Deze waarde van de solvabiliteit geeft aan welk deel van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat. Hieruit kan geconcludeerd worden dat het overige deel van het totale vermogen wordt gefinancierd met vreemd vermogen.				
Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.				
RENTABILITEIT		-1,4%	2,9%	8,0%
De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel een negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.				
Definitie: resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief de financiële baten).				
Signaleringswaarde inspectie	2.841.055	1.926.559	2.192.697	1.830.218
Signaleringswaarde voor eventueel bovenmatig vermogen.				

Liquiditeit

De current ratio komt uit op 2,50. Bij de beoordeling van de financiële positie van onderwijsinstellingen hanteert de Inspectie van het Onderwijs een ondergrens van 0,75 en een minimale omvang van € 100.000. Deze ondergrens heeft een signaleringsfunctie.

Gezien de huidige waarde van de current ratio is er sprake van voldoende liquiditeit om aan de verplichtingen op korte termijn te kunnen voldoen.

Solvabiliteit

Zowel de solvabiliteit 1 als 2 laten een afname zien van 10 procentpunten. Deze mutatie is gekoppeld aan de verschuivingen die te zien zijn in de balansposities. Zowel de lang- als kortlopende schulden laten een toename zien. Hierdoor neemt de omvang van het eigen vermogen en de voorzieningen in verhouding tot het balanstotaal af. De omvang van het eigen vermogen zal verder getoetst worden aan de hand van de nieuwe signaleringswaarde van de inspectie.

Signaleringswaarde Inspectie

Het eigen vermogen komt per ultimo 2023 uit op een bedrag van € 1.926.559. De signaleringswaarde bovenmatig vermogen is berekend op € 2.841.055. Er is derhalve geen sprake van bovenmatig vermogen.

In 2023 is er een nieuwe risicoscan uitgevoerd. Hieruit komt naar voren dat er een minimale ondergrens qua buffervermogen noodzakelijk is van € € 2.272.500. Dit buffervermogen vormt de ondergrens, het beleid is om een veiligheidsmarge aan te houden zodat bij eventuele negatieve exploitatieresultaten het eigen vermogen niet onder de gestelde ondergrens uitkomt.

Een belangrijke ontwikkeling die nauwgezet gevolgd wordt is de waardering van het groot onderhoud. De Oorsprong maakt momenteel nog gebruik van de tijdelijke verruiming, waarbij de egalisatiemethode wordt toegepast. In 2024 dient er een keuze gemaakt te worden tussen het aanhouden van de onderhoudsvoorziening, op basis van de componentenwaardering of een overstap te maken naar activeren en afschrijven. Een keuze tussen een van beide opties leidt tot een correctie op het eigen vermogen.

Analyse realisatie 2023 versus begroting 2023

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2023.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil
Baten			
Rijksbijdragen OCW	14.194.585	13.771.000	423.585
Overige overheidsbijdragen	36.788	30.000	6.788
Overige baten	313.391	305.000	8.391
Totaal baten	14.544.764	14.106.000	438.764
Lasten			
Personele lasten	12.103.489	11.977.000	126.489
Afschrijvingen	293.836	257.000	36.836
Huisvestingslasten	1.169.084	927.000	242.084
Overige instellingslasten	1.244.819	1.139.000	105.819
Totaal lasten	14.811.227	14.300.000	511.227

Saldo baten en lasten	266.463	194.000	72.463
Financiële baten en lasten	60.303	4.000	64.303
Nettoresultaat	206.160	198.000	8.160

Toelichting op afwijking jaarrealisatie – begroting 2023

In onderstaand overzicht staan de posten met verschillen met een omvang groter dan € 40.000. Deze worden verder toegelicht.

Afwijkingen jaarverwachting - begroting

Omschrijving	Omvang
<i>Baten</i>	
Rijksbijdragen OCW	423.585
	423.585
<i>Lasten</i>	
Personele lasten	126.489
Huisvestingslasten	242.084
Overige instellingslasten	105.819
Financiële baten en lasten	64.303
	410.089
Totaal overige afwijkingen in posten < € 40.000	21.657
Mutatie jaarverwachting - begroting 2023	8.160

Baten

Rijksbijdragen OCW € 425.585 positief

De afwijking in de rijksbijdragen OCW is opgebouwd uit twee elementen:

1. Definitieve subsidievaststelling 2023, ter financiering van de nieuwe cao € 311.000.
2. Extra middelen vanuit SWV ZOUT ad € 84.000.

Per punt vindt er een korte toelichting plaats:

1. In december 2023 wordt er een nabetaling verwacht van de definitieve subsidievaststelling voor 2023. In deze definitieve subsidievaststelling is een compensatie van 5,02% opgenomen ter financiering van de nieuwe cao.
2. Het SWV keerde in december een nabetaling uit van € 84.000 voor de compensatie van de gestegen loonkosten.

Lasten

Personele lasten € 126.489 negatief

De overschrijving op de loonkosten is een direct gevolg van de nieuwe cao. De extra loonkosten als gevolg van de nieuwe cao komen uit op een bedrag van € 396.000. Dit omvat enerzijds de eenmalige uitkering alsook de verhoging die vanaf 1 juli 2023 van kracht is. Tegenover deze extra loonkosten staan ook extra rijksmiddelen waardoor er een exploitatie neutrale beweging van toepassing is.

Per saldo is de overschrijding beperkt, dit komt omdat er in 2023 aanzienlijke baten zijn ontvangen voor ziekteverzuim, daarnaast was er in de begroting 2023 een stelpost voor directievoering opgenomen die in de realisatie lager uitkwam. Beide ontwikkelingen dragen bij aan het dempen van de personele lasten, waardoor er uiteindelijk een overschrijding zichtbaar is van ruim € 126.000.

Huisvestingslasten € 242.084 negatief

De toename van de huisvestingskosten is te koppelen aan drie elementen. Ten eerste is er in 2023 een afrekening ontvangen van de gemeente Wijk bij Duurstede inzake medegebruik vanaf 2021. Het kosteneffect komt uit op € 75.000. Daarnaast komen de kosten voor schoonmaakdiensten € 67.000 hoger uit. Verder laat de post energiekosten een overschrijding zien van 35.000 ten opzichte van hetgeen begroot is.

Overige instellingslasten € 105.819 negatief

Onder de post overige instellingslasten vallen diverse kostensoorten. De belangrijkste elementen die de kostentoeename verklaren zijn: toename van de kosten voor het administratiekantoor ad € 50.000 en een kostenoverschrijding van de posten onderwijsleerpakket in combinatie met licenties ad € 80.000. In toenemende mate investeren scholen minder in leermethodes, maar kiezen voor hybride of digitale varianten. In beide gevallen leidt dit tot meerkosten voor het onderwijsleerpakket en/of licenties.

Financiële baten en lasten € 64.303 positief

Bij het opstellen van de begroting 2023 was het huidige rentebeleid van het Ministerie van Financiën nog niet bekend. De rentevergoeding voor Schatkistbankieren is in de loop van 2023 toegenomen. Dit leidt tot een rentevergoeding in 2023 van € 60.000.

Toelichting lopende beroepsprocedure

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

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022-2023. 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 circa € 600.000. 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 materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts “een boekhoud-technische correctie is aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging”. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Het bedrag dat qua bekostiging in 2022 is gemist heeft De Oorsprong nodig om de onderhoudsvoorziening op het benodigde bedrag te kunnen waarderen. De korting in 2022 van € 600.000 zou juist de ruimte geven om de onderhoudsvoorziening dichtbij de wettelijk noodzakelijke omvang te brengen. Nu zijn waarschijnlijk bezuinigingen – in een groeiende organisatie – noodzakelijk om hieraan te kunnen voldoen.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben 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 221 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.

2.5 Risicoparagraaf

Intern risicobeheersingssysteem

Aangezien zowel de organisatie als externe factoren aan verandering onderhevig zijn dient risicomanagement continue gemonitord te worden. Daarom is het een structureel onderdeel van een goede planning en control cyclus. Daartoe moet de relatie worden gelegd tussen de doelstellingen, de risico's en de maandrapportages. Risico's worden gemonitord door middel van de trimesterrapportages, de noodzakelijke beheersmaatregelen worden besproken en de risicoscan wordt met regelmaat geactualiseerd. In 2023 is een update gemaakt van de risicoanalyse.

Uit de recente risicoscan volgt de conclusie dat de weerstandscapaciteit 'matig' is. Daarbij is dan nog geen rekening gehouden met de sterke impact van de wettelijk verplichte herwaardering van de voorziening groot onderhoud. Om te kunnen voldoen aan die wettelijke verplichting zijn in samenwerking met verschillende gremia op de toekomst gerichte scenario's uitgewerkt.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Een risico wordt gedefinieerd als de kans op een gebeurtenis met een effect op het niet behalen van de doelstellingen. In 2023 is de risicoscan geëvalueerd en bijgewerkt.

Op basis van de risicoscan is de interne ondergrens van het buffervermogen gedefinieerd op een omvang van € 2.272.500. Het feitelijke eigen vermogen per ultimo 2023 komt uit op € 2.109.000. Hiermee wordt een ratio van het weerstandsvermogen bereikt van 0,93. Dit valt in de waarderingscategorie 'matig', zie tevens onderstaande tabel.

Waarderingstabel weerstandscapaciteit		
Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4 < x < 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 < x < 1,4	Voldoende
D	0,8 < x < 1,0	Matig
E	0,6 < x < 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

Risicobeheersingsstelsel

Met het oog op de noodzaak om het eigen vermogen verder op te bouwen om de kosten van het groot onderhoud af te dekken is de bereidheid gering om een grote (financiële) impact van risico's te accepteren. Het onderwijs moet altijd door kunnen gaan op een kwalitatief uitstekend niveau. Ook moet - vanzelfsprekend - worden voldaan aan alle relevante wet- en regelgeving. Betrouwbare informatie (juist, tijdig en volledig) is noodzakelijk om waar nodig goed te kunnen bijsturen.

In het kader van 'Goed Bestuur' wordt hierna ingegaan op het stelsel van interne beheersingsmaatregelen dat wordt gehanteerd om tijdig te kunnen anticiperen op de gesignaleerde risico's en onzekerheden.

Het stelsel van interne beheersingsmaatregelen is opgebouwd uit:

1. Een geformuleerde visie, missie, strategie en operationele strategische doelstellingen waarmee wordt gestuurd en op basis daarvan het benoemen van kritische succesfactoren.

De visie, missie en strategie zijn geactualiseerd in het Koersplan 2023-2027.

2. Een helder geformuleerd besturingsconcept en organisatiestructuur. De daarvan afgeleide taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden zijn beschreven.

Het besturingsconcept en de organisatiestructuur is conform de Code Goed Bestuur vastgelegd in het Governancehandboek.

3. Een goede procesinrichting en risicoanalyse.

De procesinrichting is vastgelegd in het handboek Administratieve Organisatie. De risicoanalyse is opgenomen in het financieel beleidsplan en wordt jaarlijks geactualiseerd in de begroting en het jaarverslag.

4. Een goede planning- & controlcyclus en een daarbij behorend adequaat instrumentarium, waarin wordt gerapporteerd en geanalyseerd omtrent financiële en niet-financiële informatie.

Per trimester rapporteert het Uitvoerend Bestuur in een managementrapportage alle relevante informatie richting het TB. De GMR en het DT ontvangen eveneens deze rapportages. In de gesprekscyclus komt alle relevante informatie m.b.t. de scholen op tafel. Daarnaast spreekt de staffunctionaris Financiën ieder trimester met de verschillende directeuren de stand van zaken door m.b.t. de (school)begroting / realisatie.

Risicobeheersingsmaatregelen

Risico's vragen om passende maatregelen bijvoorbeeld door middel van een van de onderstaande acties:

- Het risico voorkomen met beheersingsmaatregelen (goed bestuur, goed management);
- Het risico beperken of afdekken met beheersingsmaatregelen (bijvoorbeeld verzekeren);
- Het vroegtijdig voorzien van risicovolle ontwikkelingen en het met behulp van goede meerjarenbegrotingen tijdig binnen de exploitatie vrijmaken van financiële middelen ter dekking van de financiële gevolgen.

Behalve de hiervoor genoemde ontwikkeling zijn door De Oorsprong verschillende risicobeheersingsmaatregelen genomen. Zo wordt in de meerjarenraming uitgegaan van een realistisch scenario voor de ontwikkeling van leerlingenaantallen. Ook zijn verschillende maatregelen genomen ten aanzien van de bewaking van onder meer onderwijskwaliteit en 'compliance':

- Teams zijn samengesteld voor interne audits en collegiale consultatie op de scholen;
- Een staffunctionaris Kwaliteit is benoemd in dienst van De Oorsprong;
- De periodieke voortgangsrapportages worden met ingang van 2024 aangevuld met informatie ten aanzien van de voortgang van het Koersplan;
- Een staffunctionaris AVG en ICT is aangetrokken voor de bewaking van de privacy;

- Het aantal bankrekeningen en pasjes is aanzienlijk beperkt. Het betalingsverkeer is efficiënter georganiseerd;
- Het financieel beleid is geactualiseerd en in overeenstemming gebracht met de vigerende wet- en regelgeving;

Hoofdstuk 3: Continuïteitsparagraaf

Ontwikkeling leerlingaantallen

Op basis van de prognose daalt het leerlingaantal per 1 februari 2024 met 30 leerlingen. De Uilenburcht en De Wegwijzer groeien, de andere scholen krimpen. In de aanloop naar het formatieplan 2024-2025 is naar De Regenboog en De Kring aangekondigd dat de formatie teruggebracht zal moeten worden. Deze terugloop van formatie is in de begroting als een taakstelling opgenomen. De Uilenburcht en De Wegwijzer breiden de formatie uit om het hoger aantal leerlingen te kunnen bedienen. Waar mogelijk zal door interne mobiliteit worden voorzien in het invullen van de vacatures.

Overzicht in aantallen	Realisatie		Meerjarenperspectief		
School	1 feb 2022	1 feb 2023	1 feb 2024	1 feb 2025	1 feb 2026
08VG De Kring	268	273	243	237	216
09TJ De Zonheuvel	243	237	234	235	236
10MV De Uilenburcht	336	326	336	363	365
11MZ De Wegwijzer	521	537	556	580	591
12HM De Regenboog	227	218	199	203	204
12HN De Sterrenboog	236	256	252	257	251
12QD De Wijngaard	119	132	129	138	142
Totaal	1.950	1.979	1.949	2.013	2.005
Grondslag voor bekostiging kalenderjaar	2023	2024	2025	2026	2027

Bron: meerjarenbegroting 2024-2027

Meerjarenbalans

Bedragen * € 1.000	2024	2025	2026	2027
	€	€	€	€
ACTIVA				
Materiele vaste activa	2.219	2.203	2.214	2.263
Financiële vast activa	-	-	-	-
Vorderingen	718	747	776	805
Liquide middelen	2.238	1.816	1.694	1.594
	5.175	4.766	4.684	4.662
PASSIVA				
Eigen vermogen	2.069	1.701	1.660	1.679

- Algemene reserve	1.339	1.339	1.336	1.355
- Bestemmingsreserve publiek	730	362	324	324
- Bestemmingsreserve privaat	-	-	-	-
- Bestemmingsfondsen	-	-	-	-
Voorzieningen	1.509	1.509	1.509	1.509
Langlopende schulden	711	670	629	588
Kortlopende schulden	886	886	886	886
	5.175	4.766	4.684	4.662

Toelichting op balans ontwikkeling

Activa

De activa van De Oorsprong laat de komende jaren mutaties zien als gevolg van de begrote investeringen en afschrijvingen. De begrote investeringen hebben betrekking op ICT-hardware, inventaris en leermiddelen.

Financieringsstructuur

De Oorsprong heeft haar financiële middelen ondergebracht bij het Ministerie van Financiën middels Schatkistbankieren, waarbij een kredietfaciliteit is afgesloten ter hoogte van € 500.000. Gezien de huidige liquiditeit wordt er geen gebruik gemaakt van deze financieringsfaciliteit.

Eigen vermogen

De gepresenteerde omvang van het eigen vermogen is gekoppeld aan het verwachte resultaat voor de jaren 2024 t/m 2027. De bestemmingsreserves hebben betrekking op een statutaire reserve en een NPO-reserve.

Voorzieningen

Onder de post voorzieningen zijn personele voorzieningen, als ook een voorziening voor groot onderhoud opgenomen. Voor de huidige waardering van het groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de egalisatiemethodiek. Deze methode is toegestaan tot ultimo 2023. In 2024 dient een keuze gemaakt te worden voor de waardering van groot onderhoud overeenkomstig de componentenmethode, dan wel via de verwerking door activeren en afschrijven.

Ontwikkeling van kengetallen

Kengetallen	Signaleringswaarde	2024	2025	2026	2027
Liquiditeit (current ratio)	0,75 & < € 100.000	3,3	2,9	2,8	2,7
Rentabiliteit		-1,4%	-2,6%	-0,3%	0,1%
Weerstandvermogen		10%	10%	11%	11%
Solvabiliteit incl. vz	< 30%	69%	67%	68%	68%
Kapitaalsfactor		59%	60%	60%	61%
Signaleringswaarde bovenmatig vermogen	2.642.795	2.069.000	1.701.000	1.660.000	1.679.000

Toelichting op ontwikkeling kengetallen

De kengetallen laten het financiële beeld op enig moment zien. Het betreft hierdoor een statische indicator van de financiële positie. Vanuit de inspectie wordt ook aangegeven dat het toekomstig perspectief een belangrijke graadmeter is.

Er wordt vanuit het meerjarenperspectief gelet op de aanwezigheid van potentiële ontwikkelingen die een mogelijke invloed kunnen hebben op de financiële positie van De Oorsprong.

Solvabiliteit

De solvabiliteit blijft komende jaren op een min of meer gelijk niveau. De signaleringswaarde van de inspectie bij solvabiliteit 2 ligt op een waarde van 30%.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen schommelt komende jaren tussen de 7 en 10 procentpunten. Dit betekent dat De Oorsprong naar de maatstaven van het ministerie een financiële positie heeft die voldoende is om eventuele tegenvallers op te vangen.

Liquiditeit

Bij de beoordeling van de financiële positie van onderwijsinstellingen hanteert de Inspectie van het Onderwijs een ondergrens van 1,0. Gezien de verwachte waarde van de current ratio is er sprake van voldoende liquiditeit om aan de verplichtingen op korte termijn te kunnen voldoen.

Signaleringswaarde bovenmatig vermogen

Op basis van de signaleringswaarde bovenmatig vermogen komt naar voren dat het eigen vermogen van De Oorsprong niet boven de gestelde bandbreedte uitkomt. Daarbij wordt opgemerkt dat er mogelijk in 2024 nog een correctie op het eigen vermogen dient plaats te vinden als gevolg van een andere waarderingssystematiek voor groot onderhoud.

Meerjarenexploitatie

Bedragen * € 1.000	2024	2025	2026	2027
BATEN				
Rijksbijdragen OCW	14.476	14.034	14.362	14.304
Overige overheidsbijdragen	32	32	32	32
Overige baten	243	206	206	208
Totaal baten	14.751	14.272	14.600	14.544
LASTEN				
Personele lasten	12.503	12.221	12.230	12.157
Afschrijvingen	463	416	389	351
Huisvestingslasten	1.008	1.005	1.008	1.006
Overige instellingslasten	1.086	1.095	1.111	1.108
Totaal lasten	15.060	14.737	14.738	14.622
Saldo baten en lasten	-309	-465	-138	-78
Saldo financiële baten en lasten	97	97	97	97
EXPLOITATIESALDO	-212	-368	-41	19

Toelichting op exploitatie ontwikkeling

Rijksbaten

De basis voor de basisbekostiging is gebaseerd op basis van het aantal leerlingen van 1 februari 2023. De ontwikkeling van de verwachte basisbekostiging in de komende jaren is gelinkt aan de verwachte ontwikkeling van het aantal leerlingen.

In de meerjarenbegroting is gerekend met een nullijn op zowel de inkomstenkant als de ontwikkeling van de loonkosten. De insteek hierbij is dat eventuele extra middelen zullen leiden tot een herziening van de cao. De insteek van de PO-Raad is dat nieuwe cao-afspraken binnen de kaders van de aanwezige financiële ruimte moeten uitkomen.

Overige baten

Hieronder vallen de huurinkomsten, detacheringsinkomsten, ouderbijdragen en diverse projectsubsidies.

Personele lasten

De personele lasten zijn qua omvang van het aantal fte's begroot op basis van de afspraken die in het bestuursformatieplan 2023-2024 zijn gemaakt.

De huidige cao is afgesloten op 12 september 2023 en kent een looptijd tot 30 september 2024. In meerjarenperspectief is gewerkt met een nullijn op zowel de ontwikkeling van de inkomsten als op de ontwikkeling van de loonkosten. Binnen de begrotingsmodule is de trede-ontwikkeling van het salaris wel meegenomen. Dit genereert een toename van de verwachte loonkosten in meerjarenperspectief.

De aanwezigheid van voldoende flexibele formatieomvang is een relevant aspect. De kostenstructuur van De Oorsprong bestaat voor een groot gedeelte uit loonkosten. 77 procent van de totale kosten is gekoppeld aan directe loonkosten. Het is van belang dat er gewerkt wordt met betrouwbare meerjarenprognoses rond het verwachte aantal leerlingen.

Het verwachte aantal fte's laat de komende jaren onderstaand verloop zien. Hierbij is de uitsplitsing gemaakt naar directie, OP, OOP:

Ontwikkeling van het aantal fte				
	<i>begroting</i> 2024	<i>begroting</i> 2025	<i>begroting</i> 2026	<i>begroting</i> 2027
Functiecategorie				
Directie inclusief bestuurder	8,3	8,1	8,1	8,1
OP	99,5	98,5	97,0	97,0
OOP	13,7	13,3	12,9	12,9
Totaal aantal fte	121,4	119,9	118,0	118,0

Huisvestingslasten

De toename van de huisvestingslasten wordt veroorzaakt door de gestegen kosten van de energie en de begrootte bijdrage aan VVE De Kring. Deze laatste was in de begroting 2023 niet opgenomen.

Overige lasten

Onder de overige lasten vallen verschillende kostensoorten. De belangrijkste zijn kosten voor administratie & beheer en kosten voor inventaris & leermiddelen. Onder de kosten voor administratie & beheer staan de kosten voor de dienstverlening van het administratiekantoor verantwoord. Aan de kosten voor inventaris en leermiddelen zijn de uitgaven van verbruiksmateriaal en ICT gekoppeld.

Bijlage 1: Jaarverslag Toezichthoudend Bestuur

Het Toezichthoudend Bestuur (TB) maakt onderdeel uit van het voltallig Bestuur (zgn. one tier board) van de stichting, bestaande uit een Uitvoerend en een Toezichthoudend Bestuur. De grondslag voor de Governance code is vastgelegd in de Wet 'Goed onderwijs en Goed bestuur PO/VO'. Het Uitvoerend Bestuur legt verantwoording af over het gevoerde beleid en beheer aan het Toezichthoudend Bestuur. Hiermee wordt voldaan aan de eisen vanuit de code goed bestuur.

Het Toezichthoudend Bestuur heeft de volgende taken:

- Toezicht houden (goedkeuring, monitoring en uitvoering van beleid) op de thema's: strategievorming, operationalisering beleid, kwaliteit van onderwijs, relatie met interne en externe stakeholders, bedrijfsvoering en realisatie doelstelling.
- Goedkeuren van de begroting, meerjarenraming, jaarverslagen en het strategisch beleidsplan (Koersplan).
- Adviseren aan en fungeren als sparringpartner van de Uitvoerend Bestuurder (UB).
- Werkgeversrol ten aanzien van de Uitvoerend Bestuurder.

Zoals beschreven in het Governancehandboek is in het toezicht gebruik gemaakt van de voortgangsrapportage (MARAP 3 x per jaar), de mededelingen van de UB (6x per jaar), het jaarverslag, de rapportage van de inspectie, de bevindingen tijdens de schoolbezoeken en de bevraging van de Uitvoerend Bestuurder.

In dit verslagjaar bestaat het TB uit vijf leden. In verband met het aflopen van de zittingstermijn van een lid ~~wordt~~ is er een nieuw lid geworven en per 1 november benoemd. In dit kader is ook de taakverdeling binnen het Toezichthoudend Bestuur opnieuw vastgesteld.

Ook dit kalenderjaar heeft Bert Tuk als interim bestuurder de rol van Uitvoerend Bestuurder vervuld. Tevens hebben we afscheid genomen van de zittende Uitvoerend Bestuurder en een nieuwe benoemd, die op 1 februari 2024 het stokje overneemt van Bert Tuk. Door de langdurige inzet van de interim Uitvoerend Bestuurder is er weer continuïteit en stabiliteit en vooruitgang op diverse vlakken binnen de organisatie. Het nieuwe koersplan is voor de zomervakantie vastgesteld, op 5 oktober feestelijk gepresenteerd en in schooljaar 2023-2024 in werking gezet. Ook is de organisatie door de inspectie met een voldoende beoordeeld. De inzet van een staffunctionaris Kwaliteit is gecontinueerd om daarmee de doorontwikkeling van de kwaliteitszorg te realiseren.

Sinds de oprichting van de stichting, met ingang 2019, ontvangt het Toezichthoudend Bestuur conform vigerende wet & regelgeving (WNT, stichtingsstatuten), richtlijnen van de 'markt' (VTOI) en proportionaliteit (benchmark) een bezoldiging. In de januarivergadering is de hoogte van de bezoldiging van de Uitvoerend Bestuurder opnieuw vastgesteld. Tevens is na overleg met de Uitvoerend Bestuurder a.i. de vergoeding van de Toezichthoudende Bestuurders opnieuw vastgesteld. In de jaarrekening is een overzicht opgenomen van de uitgekeerde vergoedingen. Jaarlijkse controle op tegenstrijdige belangen in (neven)functies van bestuurders heeft geen onregelmatigheden aangetoond.

Het Toezichthoudend Bestuur heeft d.d. juni 2023 de jaarrekening over boekjaar 2022 goedgekeurd, zodat deze door het Uitvoerend Bestuur kon worden vastgesteld. Tevens zag het Toezichthoudend Bestuur dat de wettelijke voorschriften werden nageleefd en dat de verwerving en besteding van middelen op rechtmatige en doelmatige wijze geschiedde. Het Toezichthoudend Bestuur heeft de opdracht voor de controle van de jaarrekening opgedragen aan een externe accountant, Van Ree Accountants.

De agenda in het verslagjaar werd gedomineerd door:

- **De afwezigheid van de zittende Uitvoerend Bestuurder en de benoeming van een nieuwe Uitvoerend Bestuurder**
We zijn blij dat we in dit jaar de inzet van Bert Tuk als interim Uitvoerend Bestuurder konden verlengen om daarmee de ingezette doelstellingen voor 2023 te kunnen

realiseren. We hebben in de loop van het jaar afscheid genomen van de zittend Uitvoerend Bestuurder en aan het eind van het jaar een nieuwe kunnen benoemen. Op 1 februari 2024 zal Jim van Geest het stokje overnemen van Bert Tuk.

- **Het toezien op de specifieke opdracht van de(interim) Uitvoerend Bestuurder**

-Het realiseren van het plan van aanpak naar aanleiding van het inspectiebezoek
Er is breed in de organisatie voortvarend gewerkt aan de verbeterplannen. Het TB heeft respect voor de wijze waarop dit is uitgevoerd. Dit heeft in september mogen resulteren in een voldoende beoordeling door de inspectie. We kunnen dus nu verder bouwen aan een mooie organisatie.

-Het realiseren van een nieuw strategisch beleidsplan (Koersplan)

Het voorwerk voor het nieuwe Koersplan is in 2022 reeds uitgevoerd. In februari 2023 is middels een diner pensant samen met een breed gremium van stakeholders gekeken naar de richting van het koersplan en feedback verzameld. In de meivergadering heeft het Toezichthoudend Bestuur ingestemd met het koersplan waarna de Uitvoerend Bestuurder het heeft vastgesteld. We zijn als Toezichthoudend Bestuur blij met het resultaat. Het is een goed leesbaar en duidelijk koersplan, dat voldoende richting geeft en voldoende ruimte biedt voor nadere invulling.

-De verkenning van de bestuurlijke samenwerking.

De Uitvoerend Bestuurder heeft diverse partijen gesproken en de mogelijkheden tot externe samenwerking in kaart gebracht. Het Toezichthoudend Bestuur acht het niet opportuun om op korte termijn een intensieve samenwerking te realiseren. In het kader van de rust en stabiliteit in de organisatie wordt de nieuwe Uitvoerend Bestuurder gevraagd om na het doorlopen van een kwaliteitscyclus de verdere verkenning en uitwerking van mogelijke samenwerking, zoals opgenomen in het Koersplan, ter hand te nemen.

- **Toezien op realiseren van op orde krijgen van algemene bedrijfsvoering processen en financiële controle.**

In het kader van de nieuwe regels van de onderhoudsvoorziening is uitgebreid van gedachten gewisseld over de wijze hoe daar in de toekomst mee om te gaan. Een definitieve keuze wordt in 2024 gemaakt. Tevens is de Uitvoerend Bestuurder gevraagd om voor het einde van het jaar de bemensing van het stafbureau op een stabiele wijze in te vullen. Dit is gerealiseerd.

- **Huisvestingsprojecten.**

In de gemeente Wijk bij Duurstede is besloten dat er nieuwbouw voor De Wegwijzer wordt gerealiseerd. Het TB is volgt deze processen met belangstelling.

- **Onderwijskwaliteit.**

Het TB is tevreden met de inzet van de staffunctionaris Kwaliteit en de resultaten van de werkgroep Kwaliteit. Het systeem van de audits is verder uitgewerkt en er ligt een gedegen kwaliteitshandboek. Ook wordt er in de Marap beter gerapporteerd over de onderwijskwaliteit.

- **Doelmatigheid en rechtmatigheid**

Bij de beoordeling van de plannen, de voorstellen en voorgenomen besluiten van de Uitvoerend Bestuurder wordt telkens gekeken in hoeverre deze aansluiten bij en bijdragen aan de het realiseren van de ambities en doelstellingen van de organisatie, waarvan de kern ligt in het geven van goed onderwijs. Het Koersplan wordt gehanteerd als ijkpunt voor het beoordelen van de doelmatigheid. Het TB is van mening is dat de middelen van de organisatie rechtmatig zijn verworven en doelmatig zijn besteed. De extra inzet op het realiseren van het verbeterplan en de realisatie van het Koersplan heeft mooie resultaten opgeleverd.

- **Samenwerking**
Met betrekking tot de samenwerking tussen GMR, TB en UB is er een bijeenkomst geweest in het kader van het Koersplan (diner pensant) en is er in het najaar een evaluatiegesprek geweest tussen het TB en de GMR.
Daarnaast hebben een thema-avond en een voorzittersoverleg plaatsgevonden.
- **Zelfevaluatie**
Na elke vergadering houden we een korte evaluatie. Dat houdt ons scherp. In mei hebben we onder externe begeleiding hoofdstuk 2 van het Governancehandboek, waarin de ijkpunten die we bij de beoordeling van de Uitvoerend Bestuurder hanteren zijn vastgelegd, opnieuw vastgesteld. Volgens afspraak zijn de notulen van de vergaderingen ingekort.
- **Evaluatie bestuursmodel**
Het Toezichthoudend Bestuur heeft het voorgenomen besluit genomen om in 2024 het huidige one-tier model om te zetten naar het two-tier model. Daarbij worden ook de zittingstermijnen van de leden betrokken.

Bijlage 2: Jaarverslag GMR

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag van de GMR van De Oorsprong van het jaar 2023. In dit verslag blikken wij terug op de volgende zaken:

- Samenstelling en professionalisering van de GMR
- Vergadermomenten
- Contact met Uitvoerend Bestuurder en Toezichhoudend Bestuur
- Besproken onderwerpen
- Toekomstbeeld

In het kader van de professionalisering en daarmee verkleining van de GMR het afgelopen jaar hebben we afscheid genomen van enkele GMR-leden. Wij willen Marianne Haalboom, Dik Boelee, Ros Harmer en Tara Fraaijenhoven bedanken voor hun inzet tot en met de laatste vergadering van 2022. Ook bedanken wij Jolien Bosman, die vanaf haar zwangerschapsverlof blijvend is vervangen door Leendert Flipse. In het bijzonder noemt de GMR Anneloes de Kok die in samenspraak met meerdere mensen de basis heeft gelegd voor de verdere professionalisering van de GMR.

Samenstelling en professionalisering van de GMR

De GMR bestond dit jaar uit de volgende leden:

Leerkrachten:

Andreas Meininger (voorzitter, leerkracht CBS De Wegwijzer)
Leendert Flipse (portefeuille Personeel, leerkracht CBS De Regenboog)
Amerentia van Lammeren (portefeuille Personeel, leerkracht CBS De Zonheuvel)
Renske Pieters (portefeuille Onderwijskwaliteit, leerkracht CBS De Sterrenboog)
Fabiënne Koome (vervangt Renske met zwangerschapsverlof vanuit CBS De Sterrenboog)

Oudergeleding:

Lukas Gortemaker (portefeuille Financiën, ouder CBS De Zonheuvel)
Jasper de Vries (portefeuille Onderwijskwaliteit, ouder CBS De Kring)
Jenneke van Kakerken (portefeuille Financiën, ouder CBS De Wijngaard)
Natasja Fokkema (juridische zaken, ouder CBS De Regenboog)

Vanuit de GMR bestond al een tijd de behoefte om een effectiviteitsslag te maken. Daarvoor zijn eind 2022 de eerste stappen gezet. De inspectie kon dit onderschrijven en vermeldt dit als volgt in het onderzoeksverslag:

'De grootte van de groep en verwarring over de voorzittersrol waren al onderwerp van gesprek binnen De Oorsprong en wij onderschrijven dat de voorgestelde veranderingen kunnen leiden tot een GMR die efficiënter kan functioneren.'

Verder constateerde de inspectie nog het volgende:

'Wel zien wij kansen om de relatie tussen Toezichhoudend Bestuur en GMR te verdiepen door meer dialoog, transparantie en een gedeelde visie. Dit kan de kritische tegenspraak van stichting De Oorsprong verder versterken.'

Met deze opmerkingen is de GMR in samenwerking met de UB en het TB aan de slag gegaan en zijn er stappen gezet in de vorm van afslanking van de GMR, aanstellen van een vaste voorzitter uit de eigen geleding en duidelijke en transparante communicatie tussen GMR, UB en TB.

Vergaderdata 2023

In dit schooljaar heeft de GMR 6 keer vergaderd op 1 februari, 28 maart, (extra vergadering op verzoek van de UB) 20 april, 22 mei, 26 juni, 10 oktober en 22 november.

Verder heeft op initiatief van het TB een thema-avond plaatsgevonden op 20 februari rondom het thema identiteit. Op 28 maart is er voor het eerst vergaderd in de nieuwe samenstelling van de GMR.

Contact met Uitvoerend Bestuurder en Toezichhoudend Bestuur

Het verdiepen van de relatie met de UB en TB heeft op verschillende manieren vorm gekregen in een cyclus van overleg, maar ook laagdrempelige communicatie.

De cyclus bestaat uit overleggen als het tweejaarlijkse voorzittersoverleg, agendaoverleg met UB en ambtelijk secretaris van de GMR, aanwezigheid van (een delegatie van) het TB bij een GMR vergadering, de thema-avond van het TB en uitnodigen van ouder GMR-leden bij stichtingsbrede studiedagen.

Laagdrempelige communicatie heeft vorm gekregen door onder andere het aanstellen van de bestuurssecretaris als ambtelijk secretaris voor de GMR. Op basis van het uitgesproken vertrouwen en de verdieping van de relatie tussen de gremia is dit een waardevolle toevoeging. Ook direct contact tussen GMR en UB is een stuk laagdrempeliger geworden. Bijeenkomsten als het diner pensant in het kader van het ontwikkelen van het Koersplan hebben hier ook aan bijgedragen.

Besproken onderwerpen

Onderstaande punten zijn op de agenda van de GMR in meer of mindere mate langs gekomen tijdens de vergaderingen:

- Koersplan (voortgang en bespreken van meerdere versies)
- Structuur/Professionalisering GMR (o.a. rol voorzitter) mede n.a.v. inspectierapport 2022
- Inspectierapport en de gesprekken met de inspectie
- Alle gecommuniceerde MARAPS
- Financiële positie De Oorsprong
- Begroting 2023
- GMR-reglement en het GMR huishoudelijk reglement
- Personeelsbeleid (o.a. werving nieuwe personeelsleden; binden en boeien)
- Verkennen van bestuurlijke samenwerking met diverse besturen binnen en buiten het onderwijs
- (Her)bezetting stafbureau
- Verzuim en voorkomen van verzuim
- Communicatie met MR-en
- Kwaliteitskader
- Document risicomangement
- Zelfevaluatie De Oorsprong
- Interne audits
- Werving GMR leden
- Noodplan personeel
- Bestuursformatieplan 2023
- BAC Uitvoerend Bestuurder
- BAC staffunctionaris Kwaliteit
- BAC TB-lid
- Taakomschrijving ib'ers
- (Tijdelijke) afwezigheid van GMR leden
- Mededelingen vertrouwenspersoon
- Bestuurlijk en financieel jaarverslag 2022
- Accountantsverslag 2022
- Aanpassingen in het Governancehandboek
- WKR beleid
- Definitief inspectierapport
- Bovenschools jaarplan

Toekomstbeeld

Het jaar 2023 zal, naast de te verwachten zaken, ook in het teken staan van onderstaande speerpunten:

- **Communicatie MR**
Sinds de GMR in een nieuwe vorm is gegoten, is er niet meer van elke school een vertegenwoordiger. Communicatie met de MR-en verdient dus extra aandacht. Hier moet komend jaar goed naar gekeken worden en een vorm voor worden gevonden. Input vanuit de MR-en is gewenst. Een samenkomst tussen de GMR en de voorzitters van de MR-en kan daar deel van uitmaken.
- **Opleidingsplan (G)MR**
Het streven is om een opleidingsplan te schrijven voor de GMR en de MR-en. Onderzocht wordt welke opleidingsinstituten er zijn en welke daarvan past bij de wensen vanuit de GMR, MR-en en het DT.
- **Vacatures GMR**
Een grote uitdaging is het werven van twee nieuwe GMR leden uit de oudergeleding van De Oorsprong. Dit blijkt ondanks enkele inzetten niet makkelijk. Dit zal prioriteit hebben, want een gelijke bezetting van de GMR is van belang bij stemmingen.

Stichting voor protestants-christelijk
onderwijs De Oorsprong te Utrechtse
Heuvelrug en Wijk bij Duurstede

Financieel jaarverslag 2023

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	49
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	50
Staat van baten en lasten over 2023	52
Kasstroomoverzicht	53
Toelichting behorende bij de jaarrekening	54
Grondslagen	54
Toelichting op de balans per 31 december 2023	58
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	63
Gebeurtenissen na balansdatum	63
Model G. Overzicht doelsubsidies OCW	64
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	65
Overzicht verbonden partijen	67
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	68
Gegevens over de rechtspersoon	70
Bestemming van het resultaat	71
Overige gegevens	
Controleverklaring	72

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	-1%	3%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. De signaleringswaarde die de inspectie voor het onderwijs hanteert is afhankelijk van de totale baten. Totale baten kleiner dan 3 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1,5. Totale baten groter dan 3 miljoen maar kleiner dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1. Totale baten groter dan 12 miljoen, maar kleiner dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75. Totale baten groter dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,5.	2,50	2,92
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	36,6%	47,4%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	63,0%	73,2%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>Eigen vermogen / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	14,8%	17,1%
Aantal leerlingen per teldatum (t-1)	1.950	1.856
Gemiddeld aantal FTE	131,56	125,88
<u>Personeelskosten per FTE</u>	92.002	88.001

A.1.1 Balans per 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2023	31 december 2022
1.2	Materiële vaste activa	2.218.489	2.028.270
	Totaal vaste activa	<u>2.218.489</u>	<u>2.028.270</u>
1.5	Vorderingen	968.496	744.342
1.7	Liquide middelen	2.695.977	2.210.652
	Totaal vlottende activa	<u>3.664.472</u>	<u>2.954.994</u>
	Totaal activa	<u><u>5.882.961</u></u>	<u><u>4.983.264</u></u>

2.	Passiva	31 december 2023	31 december 2022
2.1	Eigen vermogen	2.155.492	2.361.650
2.2	Voorzieningen	1.549.353	1.284.587
2.3	Langlopende schulden	711.200	326.667
2.4	Kortlopende schulden	1.466.916	1.010.360
	Totaal passiva	<u>5.882.961</u>	<u>4.983.264</u>

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	14.194.585	13.770.912	13.439.170
3.2 Overige overheidsbijdragen	36.788	30.275	26.349
3.5 Overige baten	<u>313.391</u>	<u>304.598</u>	<u>362.601</u>
Totaal baten	14.544.764	14.105.785	13.828.120
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	12.103.489	11.976.955	11.077.952
4.2 Afschrijvingen	293.836	257.033	291.467
4.3 Huisvestingslasten	1.169.084	927.500	995.102
4.4 Overige lasten	<u>1.244.819</u>	<u>1.138.765</u>	<u>1.064.207</u>
Totaal lasten	<u>14.811.227</u>	<u>14.300.253</u>	<u>13.428.728</u>
Saldo baten en lasten	266.462-	194.469-	399.392
5 Financiële baten	60.303	3.500-	6.677
Netto resultaat	<u><u>206.159-</u></u>	<u><u>197.969-</u></u>	<u><u>406.069</u></u>

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	266.462-	399.392
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	293.836	291.467
- Mutaties voorzieningen	264.766	275.957
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	224.154-	154.042-
- Kortlopende schulden	<u>456.556</u>	<u>247.858-</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	524.542	564.916
Ontvangen interest	63.575	8.413
Betaalde interest	<u>3.271-</u>	<u>1.736-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	584.845	571.593
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringsen materiële vaste activa	<u>484.054-</u>	<u>361.061-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	484.054-	361.061-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie overige langlopende schulden	<u>384.533</u>	<u>11.667-</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>384.533</u>	<u>11.667-</u>
Mutatie liquide middelen	485.325	198.865
Beginstand liquide middelen	2.210.652	2.011.786
Mutatie liquide middelen	<u>485.325</u>	<u>198.865</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>2.695.976</u></u>	<u><u>2.210.652</u></u>

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Stichting voor protestants-christelijk onderwijs De Oorsprong te Utrechtse Heuvelrug en Wijk bij Duurstede bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is vastgesteld dat de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn, met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het betreffende kalenderjaar.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar:

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Schattingen:

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen alsmede van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op 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. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De kosten van groot onderhoud worden in de jaarrekening verwerkt middels een voorziening groot onderhoud. De grondslagen zijn opgenomen onder de grondslagbeschrijving van voorzieningen.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 2,5% en 5% van de aanschafwaarde
- Terreinen 2,5% van de aanschafwaarde
- Technische installaties 5% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 5% en 10% van de aanschafwaarde
- ICT 10% en 25% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 11,1% van de aanschafwaarde
- Overige vaste bedrijfsmiddelen 5% van de aanschafwaarde

Financiële vaste activa

Bij eerste verwerking worden de leningen en vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties worden, voorzover ze worden aangehouden tot het einde van de looptijd, gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde. Obligaties die niet tot het einde van de looptijd worden aangehouden, worden gewaardeerd tegen marktwaarde. Aandelen worden gewaardeerd tegen marktwaarde.

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Statutaire reserve

Statutair is een reserve van € 150.000 vastgelegd.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve privaot is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

Het Ministerie van OCW heeft onder de noemer Nationaal Programma Onderwijs een subsidie beschikbaar gesteld voor het herstel van het onderwijs en het compenseren van onderwijsachterstanden als gevolg van de coronacrisis. De bekostiging wordt als lumpsum bekostiging ontvangen en verantwoord. De bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs is gevormd uit de nog niet bestede middelen van deze subsidie.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning van de komende jaren. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is. In de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is een tijdelijke overgangsregeling opgenomen voor het toepassen van de methode van kostenegalisatie voor de voorziening groot onderhoud. Van deze tijdelijke overgangsregeling is gebruikt gemaakt bij het berekenen van de voorziening groot onderhoud.

Voorziening werkloosheidsuitkering: per 1 augustus 2022 is het Participatiefonds gemoderniseerd. Dit leidt ertoe dat het bevoegd gezag verplicht is tot het doen van een eigen bijdrage in de werkloosheidskosten van medewerkers waarvan de arbeidsovereenkomst op of na 1 augustus 2022 is beëindigd. De voorziening werkloosheidsuitkeringen is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringen aan voormalig medewerkers die een werkloosheidsuitkering of bovenwettelijke uitkering ontvangen. De voorziening wordt opgenomen voor het deel van de uitkering dat voor rekening komt van het bevoegd gezag. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van gegevens van het Participatiefonds. Hierbij wordt ingeschat in welke mate de medewerker de gehele looptijd van de uitkering gebruik zal maken van de uitkering.

Langlopende en kortlopende schulden

De langlopende en kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende/kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 113,9% (beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering' en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2022	Afschrijvingen tot en met 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023				Aanschaf- waarde per 31 december 2023	Afschrijvingen tot en met 31 december 2023	Boekwaarde per 31 december 2023
				Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	705.958	147.003-	558.955	59.115	0	27.576-	0-	765.073	174.579-	590.494
1.2.2 Inventaris en apparatuur	4.677.836	3.386.456-	1.291.380	362.406	0-	226.684-	0	5.040.242	3.613.141-	1.427.102
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	1.397.345	1.221.177-	176.169	49.863	-	39.576-	-	1.447.209	1.260.752-	186.456
1.2.4 MVA in uitvoering en vooruit- betalingen	1.767	-	1.767	14.436	1.767-	-	-	14.436	-	14.436
Materiële vaste activa	6.782.906	4.754.636-	2.028.270	485.820	1.767-	293.836-	0	7.266.960	5.048.472-	2.218.489

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair en ICT-middelen.

Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

De desinvestering bij '1.2.4 MVA in uitvoering en vooruitbetalingen' hebben betrekking op investeringen uit voorgaand jaar waarvan de investering op dat moment nog niet was afgerond. In 2023 is de investering voltooid en geactiveerd onder de van toepassing zijnde investeringscategorie.

1.5 Vorderingen

	31 december 2023	31 december 2022	
1.5.1	Debiteuren	29.306	69.145
1.5.2	Vorderingen OCW	16.302	12.275
	De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten.		
1.5.6	Overige overheden	547.981	505.307
1.5.7	Overige vorderingen	36.714	30.641
	<i>Vervangingsfonds</i>	107.887	7.501
	<i>Overige overlopende activa</i>	230.306	119.474
1.5.8	Overlopende activa	338.193	126.975
	Totaal Vorderingen	968.496	744.343

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2023	31 december 2022	
1.7.1	Kasmiddelen	71	250
1.7.2	Banken	2.689.498	2.183.215
1.7.4	Overig	6.408	27.186
		2.695.977	2.210.652

2.1 Eigen vermogen

	Mutaties 2023				
	Boekwaarde per 31 december 2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2023	
2.1.1	Algemene reserve	1.701.479	266.775-	-	1.434.705
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	491.218	-	-	491.218
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	168.954	60.616	-	229.569
		2.361.651	206.159-	-	2.155.492

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van De Oorsprong. Deze reserve wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten. Overschotten 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.

Bestemmingsreserve Nationaal programma Onderwijs

Deze bestemmingsreserve betreft het verschil in baten en lasten met betrekking tot die gelden die zijn ontvangen in het kader van het Nationaal programma Onderwijs.

Bestemmingsreserve privaat

Dit betreft het resultaat (verschil inkomsten en uitgaven) van de ouderbijdragen.

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Mutaties 2023			Boekwaarde per 31 december 2023
	Boekwaarde per 31 december 2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Statutaire reserve	150.000	-	-	150.000
Bestemmingsreserve NPO	306.000	-	-	306.000
Nulmeting Activa	35.218	-	-	35.218
	491.218	-	-	491.218

2.1T-1 Eigen vermogen (vergelijkende cijfers vorig jaar)

	Mutaties 2022			Boekwaarde per 31 december 2022
	Boekwaarde per 31 december 2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1T-1 Algemene reserve	1.339.000	362.479	-	1.701.479
2.1.2T-1 Bestemmingsreserve publiek	491.218	-	-	491.218
2.1.3T-1 Bestemmingsreserve privaat	125.365	43.589	-	168.954
	1.955.582	406.068	-	2.361.650

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

Toelichting Bestemmingsreserve publiek (vergelijkende cijfers vorig jaar):

	Mutaties 2022			Boekwaarde per 31 december 2022
	Boekwaarde per 31 december 2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Statutaire reserve	150.000	-	-	150.000
Bestemmingsreserve NPO	306.000	-	-	306.000
Nulmeting Activa	35.218	-	-	35.218
	491.218	-	-	491.218

2.2 Voorzieningen

	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023			Boekwaarde per 31 december 2023	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar	
		Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval				
2.2.1	Personeel	79.858	38.845	7.978-	-	110.724	23.304	87.420
	<i>Jubilea voorziening</i>	79.692	27.445	7.978-	-	99.158	11.738	87.420
	<i>werkloosheidsu itkering</i>	166	11.400	-	-	11.566	11.566	-
2.2.3	Overige voorzieningen	1.204.729	310.000	76.101-	-	1.438.629	152.602	1.286.027
	<i>Onderhoud</i>	1.204.729	310.000	76.101-	-	1.438.629	152.602	1.286.027
		1.284.587	348.845	84.079-	-	1.549.353	175.906	1.373.447

2.3 Langlopende schulden

	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023			Boekwaarde per 31 december 2023	Looptijd > 1 <5 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente %
		Aangegane leningen	Aflossingen					
2.3.5	Overig	326.667	437.000	52.467-	711.200	46.668	664.532	2,7
		326.667	437.000	52.467-	711.200	46.668	664.532	2,7

De aflossingsverplichting voor het komende jaar is onder de kortlopende schulden opgenomen.

Er is een BNG lening met een looptijd van 30 jaar met een percentage van 1% voor de gehele looptijd van de lening. De aflossing is lineair. De lening is gegarandeerd door de Gemeente Utrechtse Heuvelrug en is aangegaan voor duurzaamheidsinvesteringen bij de renovatie van de Zonheuvel in 2020.

In 2023 is een lening aangetrokken bij het Ministerie van Financiën voor de financiering van huisvesting tbv De Uilenburcht, waarvan de gemeente de rente en aflossing zal vergoeden. De lening heeft een looptijd van 15 jaar. De aflossing is lineair. De lening is gegarandeerd door de gemeente Utrechtse Heuvelrug. Het rentepercentage bedraagt 2,7%.

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2023	31 december 2022	
2.4.3	Crediteuren	86.969	152.533
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	546.258	224.276
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	94.513	36.762
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	640.771	261.038
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	157.017	138.565
2.4.9	Overige kortlopende schulden	8.922	7.526
2.4.9	Aflossingsverplichting leningen	40.800	-
2.4.10.5	<i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	391.141	348.138
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva algemeen</i>	130.114	91.377
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva mbt subsidie overig</i>	11.182	11.182
2.4.10	Totaal overlopende passiva	532.437	450.697
	Totaal kortlopende schulden	1.466.916	1.010.360

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

Met betrekking tot de energie is er een leveringsovereenkomst van aardgas en elektriciteit door DVEP die per 31 december 2023 is beëindigd. Het jaarbedrag bedraagt € 210.810. Met ingang van 1 januari 2024 heeft men een leveringsovereenkomst met Engie.

CBS De Wegwijzer heeft met Schoonmaakbedrijf De Parel een contract afgesloten die stilzwijgend wordt verlengd met steeds een jaar. Het jaarbedrag bedraagt € 81.250.

Jenapleinschool De Kring heeft met Schoonmaakbedrijf Augias een contract afgesloten die is verlengd tot 1 mei 2024, Het jaarbedrag bedraagt € 32.756.

Met Schoonmaakbedrijf FSO hebben de overige scholen een contract afgesloten voor onbepaalde tijd. Het jaarbedrag bedraagt € 130.675.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G. Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Toewijzing
			De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond (J/N) of onderhanden
Subsidie Impuls en Innovatie Bewegingsonderwijs	IIB220054	8-7-2022	Onderhanden
Subsidie studieverlof 2023	2023/2/22416658	22-8-2023	Onderhanden
Subsidie Lerarenbeurs-bewegingsonderwijs	401001199234	27-11-2020	Onderhanden
Subsidie studieverlof	2022/2/19404155	22-8-2022	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	2021/2/17333538	22-10-2021	Onderhanden

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2022	Lasten t/m 2022	Stand begin 2023	Ontvangen in 2023	Lasten in 2023	Te verrekenen 31-12-23
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2022	Lasten t/m 2022	Stand begin 2023	Ontvangen in 2023	Lasten in 2023	Stand ultimo 2023
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.1.1.1	13.408.179	13.166.352	12.800.823
3.1.2.2	282.448	185.740	206.827
	Totaal rijksbijdragen via OCW	13.690.627	13.352.092
3.1.3.3	503.959	418.820	431.520
	Totaal rijksbijdragen	14.194.585	13.439.170

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.2.1	34.788	30.275	26.349
3.2.2	2.000	-	-
	36.788	30.275	26.349

3.5 Overige baten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.5.1	63.201	61.550	65.668
3.5.2	-	-	17.287
3.5.4	990	-	11.136
3.5.5	167.536	143.500	174.943
3.5.6	81.664	99.548	93.567
	313.391	304.598	362.601

4.1 Personele lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.1.1.1	8.719.704	8.281.464	7.848.715
4.1.1.2	1.796.366	1.706.083	1.665.964
4.1.1.3	1.296.347	1.231.194	1.157.016
4.1.1	11.812.418	11.218.741	10.671.695
4.1.2.1	38.845	26.000	9.897-
4.1.2.2	561.727	411.215	587.826
4.1.2.3	187.365	166.499	157.742
4.1.2.4	150.454	154.500	177.713
4.1.2	938.391	758.214	913.384
4.1.3	647.320-	-	507.127-
	12.103.489	11.976.955	11.077.952

Realisatie 2023	Realisatie 2022
--------------------	--------------------

Gemiddeld aantal FTE

132

126

4.2 Afschrijvingen

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.2.2.1	27.576	30.881	27.411
4.2.2.2	226.684	179.233	224.996
4.2.2.3	286	-	286
4.2.2.4	39.290	46.919	38.774
	<u>293.836</u>	<u>257.033</u>	<u>291.467</u>

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.3.1	76.921	-	1.959
4.3.3	116.508	107.500	110.543
4.3.4	216.063	182.700	161.196
4.3.5	349.332	282.050	307.122
4.3.6	22.381	26.250	25.915
4.3.7	310.000	310.000	310.000
4.3.8	77.878	19.000	78.367
	<u>1.169.084</u>	<u>927.500</u>	<u>995.102</u>

4.4 Overige lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.4.1	415.899	405.200	324.326
4.4.2.1	15.298	12.200	19.945
4.4.2.2	491.433	390.860	395.396
4.4.2	506.731	403.060	415.341
4.4.4	322.189	330.505	324.540
	<u>1.244.819</u>	<u>1.138.765</u>	<u>1.064.207</u>

Uitsplitsing

4.4.1.1	18.422		1.759
4.4.1.2	-		908
4.4.1.3	-		1.136
4.4.1.4	-		-
Accountantslasten	<u>18.422</u>		<u>3.803</u>

5 Financiële baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
5.1	63.575	-	8.413
5.5	3.271-	3.500-	1.736-
	<u>60.303</u>	<u>3.500-</u>	<u>6.677</u>

A.1.7

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

<u>Naam</u>	<u>Juridische vorm</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Code activiteit</u>
Samenwerkingsverband PO ZOUT	Stichting	Zeist	4

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

A.1.8

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stichting voor protestants-christelijk onderwijs De Oorsprong te Utrechtse Heuvelrug en Wijk bij Duurstede van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling C van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2023 een bezoldigingsmaximum van € 159.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Totale baten	4
Aantal leerlingen	2
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>7</u>

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1a. Leidinggevende topfunctionarissen mét dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Gegevens 2023	A.D.H. Esser	E. Tuk
Functiegegevens	Uitvoerend bestuurder	Uitvoerend bestuurder a.i.
Aanvang en einde functievervulling 2023	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband in FTE	1	0,8
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	73.793	98.038
Beloningen betaalbaar op termijn	20.337	16.083
<i>Subtotaal</i>	<i>94.130</i>	<i>114.121</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	159.000	127.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Bezoldiging	94.130	114.121
Bedrag van de overschrijding	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022		
Aanvang en einde functievervulling 2022	1/1-31/12	15/1-31/12
Omvang dienstverband 2022 in FTE	1	0,7
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	77.500	72.447
Beloningen betaalbaar op termijn	18.816	13.841
<i>Subtotaal</i>	<i>96.316</i>	<i>86.288</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	154.000	103.665
Totaal bezoldiging 2022	96.316	86.288

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (bedragen in €)

Gegevens 2023	J. Berghuis	A. Visser	A. Lourens	S. Pepping	J. van der Beek	M.D. Schönberger
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling 2023	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/7	1/11-31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	7.350	5.250	5.250	5.250	3.063	875
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.850	15.900	15.900	15.900	9.235	2.657
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0	0
Bezoldiging	7.350	5.250	5.250	5.250	3.063	875
Bedrag van de overschrijding	0	0	0	0	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	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.	N.v.t.
Gegevens 2022						
Aanvang en einde functievervulling 2022	1/1-31/12	1/1-31/12	1/8-31/12	1/8-31/12	1/1-31/12	
Bezoldiging	4.800	2.400	1.000	1.000	2.400	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.100	15.400	6.455	6.455	15.400	

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie

nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Gegevens 2023	A.D.H. Esser
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Uitvoerend bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2023
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	10.519
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	10.519
Waarvan betaald in 2023	10.519
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bedrag van de overschrijding	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	41483
Naam instelling	Stichting voor protestants-christelijk onderwijs De Oorsprong te Utrechtse Heuvelrug en Wijk bij Duurstede
Rechtsvorm	Stichting
KvK-nummer	30199781
Statutaire zetel	Doorn
Adres	Korenbloem
Huisno	15
Huisno.toevoeging	
Postadres	
Postcode	3941TL
Plaats	Doorn
Telefoon	034-3579155
E-mailadres	secretariaat@de-oorsprong.nl
Website	www.de-oorsprong.nl
Contactpersoon	Ariënne Esser, Bert Tuk
Telefoon	034-3579155
E-mailadres	secretariaat@de-oorsprong.nl
Accountant	Van Ree
Sector-code (SBI)	85201
Datum inschrijving KvK	8-11-2004

Brin	Naam
08VG	CJS De Kring
09TJ	Basisschool De Zonheuvel
10MV	Basisschool De Uilenburcht
11MZ	Basisschool De Wegwijzer
12HM	De Regenboog
12HN	De Sterrenboog
12QD	De Wijngaard

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 266.775- wordt onttrokken aan de algemene reserve
- € 60.616 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Uitvoerend bestuur

- J. van Geest

Toeziçhthouder:

- J. Berghuis

- A. Visser

- A. Lourens

- S. Pepping

- M.D. Schönberger

Overige gegevens

Controleverklaring

