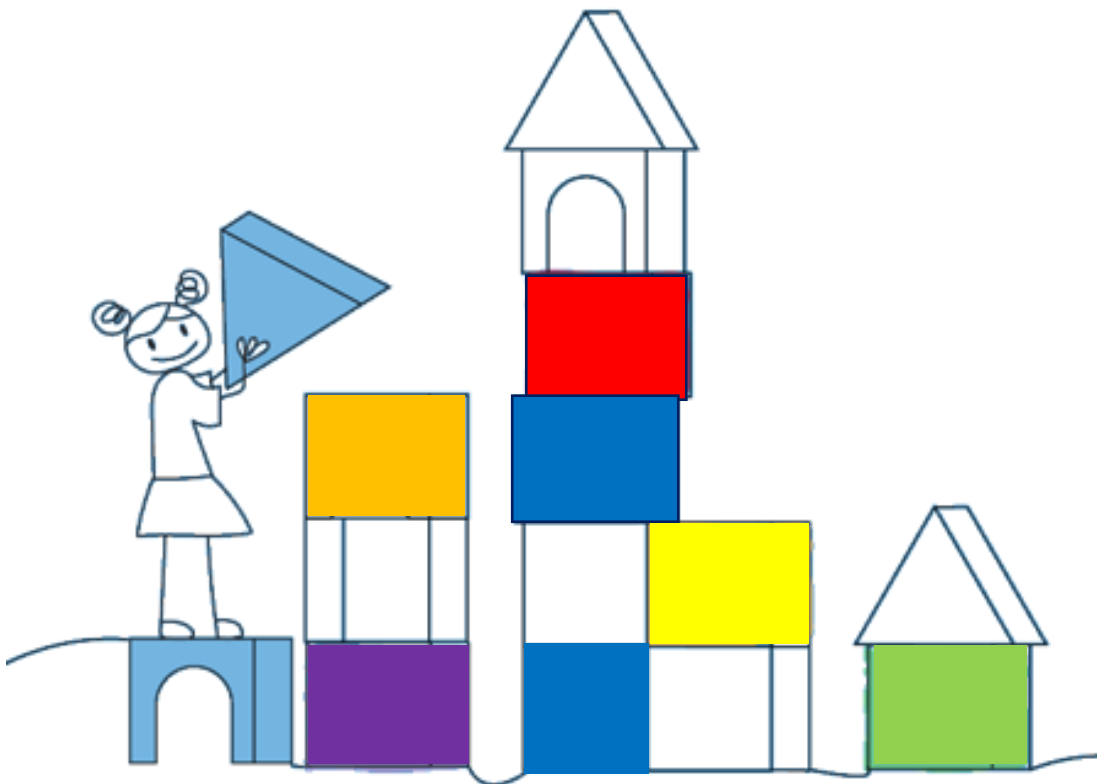




## De Oorsprong

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

# Jaarverslag 2024



# Inhoud

|                                                                                                            |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Voorwoord .....                                                                                            | 4  |
| 1. De Schoolorganisatie .....                                                                              | 5  |
| 1.1 Profiel .....                                                                                          | 5  |
| 1.1.1 Missie, visie en kernactiviteiten.....                                                               | 5  |
| 1.1.2 Strategisch beleidsplan.....                                                                         | 6  |
| 1.1.3 Toegankelijkheid en toelating.....                                                                   | 6  |
| 1.2 Organisatie.....                                                                                       | 6  |
| 2. Verantwoording van het beleid .....                                                                     | 12 |
| 2.1 Onderwijs & Kwaliteit .....                                                                            | 12 |
| 2.1.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg .....                                                           | 12 |
| 2.1.2 Doelen en resultaten.....                                                                            | 14 |
| 2.1.3 Overige ontwikkelingen .....                                                                         | 15 |
| 2.1.4 Toekomstige ontwikkelingen .....                                                                     | 16 |
| 2.1.5 Onderwijsresultaten: scores doorstroomtoets.....                                                     | 17 |
| 2.1.6 Onderwijs aan nieuwkomers .....                                                                      | 17 |
| 2.1.7 Internationalisering.....                                                                            | 18 |
| 2.1.8 Onderzoek .....                                                                                      | 18 |
| 2.1.9 Inspectie van het onderwijs .....                                                                    | 18 |
| 2.1.10 Sociale veiligheid .....                                                                            | 19 |
| 2.1.11 Passend Onderwijs .....                                                                             | 19 |
| 2.2 Personeel & Professionalisering .....                                                                  | 20 |
| 2.2.1 Doelen en resultaten.....                                                                            | 20 |
| 2.2.2 Toekomstige ontwikkelingen .....                                                                     | 22 |
| 2.2.3 Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis.....                                             | 23 |
| 2.2.4 Uitkeringen na ontslag .....                                                                         | 23 |
| 2.2.5 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en<br>schoolleiders..... | 23 |
| 2.2.6 Banenafpraak .....                                                                                   | 23 |
| 2.2.7 Werkdrukmiddelen .....                                                                               | 24 |
| 2.2.8 Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag .....                       | 24 |
| 2.2.9 Enkele kengetallen.....                                                                              | 24 |

|       |                                                                                                  |    |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 2.3   | Huisvesting & Facilitaire zaken .....                                                            | 27 |
| 2.3.1 | Doelen en resultaten.....                                                                        | 27 |
| 2.3.2 | Toekomstige ontwikkelingen en duurzaamheid .....                                                 | 27 |
| 2.4   | Informatiebeveiliging & Privacy .....                                                            | 28 |
| 2.5   | Financieel beleid .....                                                                          | 28 |
| 2.5.1 | Doelen en resultaten.....                                                                        | 28 |
| 2.5.2 | Treasury .....                                                                                   | 28 |
| 2.5.3 | Allocatie middelen.....                                                                          | 29 |
| 2.5.4 | Onderwijsachterstandsmiddelen.....                                                               | 29 |
| 2.5.5 | Toekomstige ontwikkelingen .....                                                                 | 29 |
| 2.5.6 | Investeringsbeleid .....                                                                         | 29 |
| 2.5.7 | Toelichting op de balans.....                                                                    | 30 |
| 3.    | Continuïteitsparagraaf .....                                                                     | 37 |
| 3.1   | Ontwikkeling leerlingaantallen .....                                                             | 37 |
| 3.2   | Meerjarenbalans.....                                                                             | 38 |
| 3.3   | Toelichting op balans ontwikkeling .....                                                         | 39 |
| 3.4   | Ontwikkeling van kengetallen.....                                                                | 40 |
| 3.5   | Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheerings- en<br>controlesysteem ..... | 43 |
| 3.5.1 | Intern risicobeheersingssysteem .....                                                            | 43 |
| 3.5.2 | Risicobeheersingsmaatregelen.....                                                                | 44 |
| 4.    | Verslag intern toezicht.....                                                                     | 45 |
| 4.1   | Samenstelling intern toezicht.....                                                               | 45 |
| 4.1.1 | Vergoedingsregeling.....                                                                         | 45 |
| 4.1.2 | Toewijzing accountant.....                                                                       | 45 |
| 4.2   | Hoe het toezicht is vormgegeven .....                                                            | 45 |
| 4.3   | Toelichting op gegeven adviezen.....                                                             | 47 |
| 5.    | Jaarverslag GMR .....                                                                            | 49 |



# Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2024 van SPCO De Oorsprong. In dit verslag blikken wij terug op de belangrijkste ontwikkelingen in 2024 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 de Raad van Toezicht (RvT) 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 we 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.

Het jaar 2024 kenmerkt zich door het voortbouwen aan een sterke organisatie die alles in het werk stelt om kwalitatief hoogwaardig onderwijs te verzorgen. Ten aanzien van Onderwijskwaliteit heeft er voornamelijk borging en verdieping plaatsgevonden van de vele dingen die de afgelopen jaren zijn neergezet. Binnen het domein Personeel & Professionalisering is er veel werk verzet om een stabiele basis voor en door onze medewerkers te ontwikkelen. De ontwikkelingen binnen het domein Financiën & Beheer kenmerken zich door het opnieuw inrichten en/of aanscherpen van relevante bedrijfsvoeringsprocessen waardoor onder andere ons risicomanagement goed op orde is en blijft.

Het jaar 2024 is in financiële zin afgesloten met een negatief resultaat. In onze begroting hielden we rekening met een nadelig resultaat van € 211.860. Uiteindelijk is het financiële resultaat uitgekomen op € 809.348 negatief. In dit verslag zijn dit resultaat en ontwikkelingen daaromtrent verder toegelicht.

Ik zie met vertrouwen uit naar een nieuw jaar waarbinnen we ons richten op verdere onderwijsverbetering en -vernieuwing, het versterken van onze organisatie en het blijven inspelen op maatschappelijke ontwikkelingen.

Mocht u willen reageren op dit jaarverslag, dan nodigen wij u van harte uit contact met ons op te nemen.

Jim van Geest  
College van Bestuur (CvB)



# 1. De Schoolorganisatie

## 1.1 Profiel

### 1.1.1 Missie, visie en kernactiviteiten

#### **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.

#### **Kernactiviteiten**

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.

### 1.1.2 Strategisch beleidsplan

Het strategisch beleidsplan, het Koersplan (2023-2027) van De Oorsprong, "Worden wie je bent", is te vinden op onze website. Een verkorte publieksversie is in boekvorm gedeeld met al ons personeel en stakeholders. Een infographic hangt in postervorm op alle scholen en het stafbureau. De ambities en doelen zijn uitgewerkt binnen het systeem van OnsBeleidsplan van WMK/ParnasSys en werken door in de school- en jaarplannen van de scholen van de stichting via MijnSchoolplan binnen hetzelfde systeem. Op deze wijze houden wij inzicht op de voortgang en kunnen wij op basis van evaluatiemomenten eventueel bijsturen. Over deze voortgang wordt gerapporteerd in de Bestuursrapportages.

In de herfst van 2025 vindt een bestuurlijke visitatie vanuit de PO-Raad plaats, waarin wij extra aandacht besteden aan de evaluatie van ons Koersplan in voorbereiding op het gaan opstellen van een nieuw strategisch beleidsplan in de loop van 2026.

De ambities uit het Koersplan, Onderwijskwaliteit, Personeel, Samenwerken en Duurzaamheid worden verder in dit jaarverslag uitgewerkt onder de betreffende domeinen bij de verantwoording van ons beleid.

### 1.1.3 Toegankelijkheid en 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.

Eind 2024 hebben wij het Toelatingsbeleid aangepast aan de vigerende regelgeving en aan de werkelijkheid van een regio waarin in de kern Driebergen-Rijsenburg sprake is van wachtlijsten. Dit nieuwe Toelatingsbeleid is ingegaan per 1 januari 2025.

## 1.2 Organisatie

### Contactgegevens

|                    |                                                               |
|--------------------|---------------------------------------------------------------|
| Naam schoolbestuur | Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs De Oorsprong |
| Bestuursnummer     | 41483                                                         |
| KvK-nummer         | 30199781                                                      |
| Adres              | Korenbloem 15, 3941 TL Doorn                                  |
| Telefoonnummer     | 0343-579155                                                   |
| E-mail             | secretariaat@de-oorsprong.nl                                  |
| Website            | <a href="http://www.de-oorsprong.nl">www.de-oorsprong.nl</a>  |

## Bestuur

| Toezichthoudend Bestuur (TB) tot 01-08-24 / Raad van Toezicht (RvT) vanaf 01-08-24 |                                                                           |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam                                                                               | Functie                                                                   | Primaire functie                                                                                                           | Nevenfunctie                                                                                                                                                                 |
| Johan Berghuis                                                                     | Voorzitter TB / RvT<br>Commissie Mens & Organisatie<br>(per 1 maart 2020) | Gepensioneerd                                                                                                              | N.v.t.                                                                                                                                                                       |
| Anke Visser                                                                        | Lid TB / RvT<br>Commissie Audit & Kwaliteit<br>(per 1 maart 2020)         | Sectordirecteur Zorg, Welzijn & Sport bij het Graafschap College                                                           | Bestuurslid L'Accolade (onbezoldigd)<br><br>IW Toezichthoudend Bestuur Midden & Zuid (gekoppeld aan functie MBO directeur per 1 maart 2024)<br>SWV Eemland (per 1 juni 2024) |
| Alexandra Lourens                                                                  | Lid TB / RvT<br>Commissie Mens & Organisatie<br>(per 1 augustus 2022)     | Hoofd Arbodienst Rabobank                                                                                                  | Voorzitter Kerkenraad Protestantse Wijkgemeente Amerongen (onbezoldigd)                                                                                                      |
| Suzanne Pepping                                                                    | Lid TB / RvT<br>(portefeuille identiteit en ICT)<br>(per 1 augustus 2022) | Eigenaar Lelieproject<br>Trainer/ontwikkelaar bij de Deep Change Academy<br>Freelancer bij Het Governance Bureau           |                                                                                                                                                                              |
| Marc-Derek Schönberger                                                             | Lid TB / RvT<br>Commissie Audit & Kwaliteit<br>(per 1 november 2023)      | CEO AEDC (Archeologisch en Explosieven Dienstencentrum)<br>CEO Buro Blauw Luchtkwaliteit (Ingenieursbureau luchtkwaliteit) | CEO Heat2Move (Med-tech Venture Chronische rugpijn)<br>Eigenaar Midas Holding BV (Persoonlijke holding)                                                                      |
| Uitvoerend Bestuur (UB) tot 01-08-24/ College van Bestuur (CvB) vanaf 01-08-24     |                                                                           |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                              |
| Naam                                                                               | Functie                                                                   | Primaire functie                                                                                                           | Nevenfunctie                                                                                                                                                                 |
| Bert Tuk                                                                           | Uitvoerend Bestuurder a.i.<br>(15-01-2022 tot 1 februari 2024)            | Uitvoerend Bestuurder a.i. De Oorsprong                                                                                    | Lid RvT Bibliotheek Hoeksche Waard vanaf 01-09-2022 (onbezoldigd)                                                                                                            |
| Jim van Geest                                                                      | Uitvoerend Bestuurder / CvB<br>(01-02-24 tot op heden)                    | College van Bestuur De Oorsprong                                                                                           |                                                                                                                                                                              |



## Overzicht scholen

| Brin | Naam               | Website                                                                | Directeur in 2024                                |
|------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 08VG | CJS De Kring       | <a href="http://www.dekringdriebergen.nl">www.dekringdriebergen.nl</a> | Arianne Brouwer                                  |
| 09TJ | CBS De Zonheuvel   | <a href="http://www.dezonheuvel.nl">www.dezonheuvel.nl</a>             | Hester van Halteren                              |
| 10MV | CBS De Uilenburcht | <a href="http://www.uilenburcht.nl">www.uilenburcht.nl</a>             | Christiaan de Jong                               |
| 11MZ | CBS De Wegwijzer   | <a href="http://www.wegwijzer-wbd.nl">www.wegwijzer-wbd.nl</a>         | Aart Molendijk                                   |
| 12HM | CBS De Regenboog   | <a href="http://www.regenboogwbd.nl">www.regenboogwbd.nl</a>           | Rianne Stoel-Pennewaard                          |
| 12HN | CBS De Sterrenboog | <a href="http://www.desterenboogdoorn.nl">www.desterenboogdoorn.nl</a> | Wilma Monincx/ Richard Verkerk m.i.v. 01-08-2024 |
| 12QD | CBS De Wijngaard   | <a href="http://www.dewijngaarddoorn.nl">www.dewijngaarddoorn.nl</a>   | Albert Jan Veldhuizen                            |

## Juridische structuur

De Oorsprong is een stichting en staat als zodanig geregistreerd bij de Kamer van Koophandel.

## Organisatiestructuur

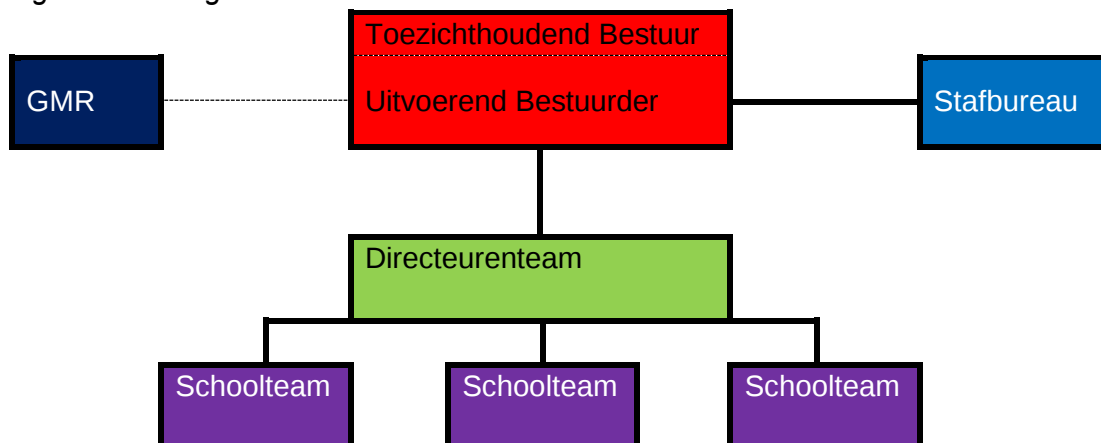
Per 1 augustus 2024 is De Oorsprong overgegaan van een one-tier naar een two-tier bestuursmodel. De leden van het Toezichthoudend Bestuur (TB) zijn toegetreden tot de Raad van Toezicht. De Uitvoerend Bestuurder is per die datum het College van Bestuur (CvB).

Het directeurenteam is onderverdeeld in een aantal werkgroepen. De werkgroepen hebben een beleidsvoorbereidend en beleidsontwikkeland karakter. De keuze voor de werkgroepen is gebaseerd op de doelen uit het Koersplan en gekoppeld aan de portefeuilles binnen het stafbureau. Dit zijn: Onderwijskwaliteit, Financiën & Beheer en Personeel & Professionalisering. Er vindt wekelijks overleg plaats tussen het CvB en de staffunctionarissen om te zorgen voor verbinding t.b.v. de kwaliteit. Zo houdt het CvB overzicht.

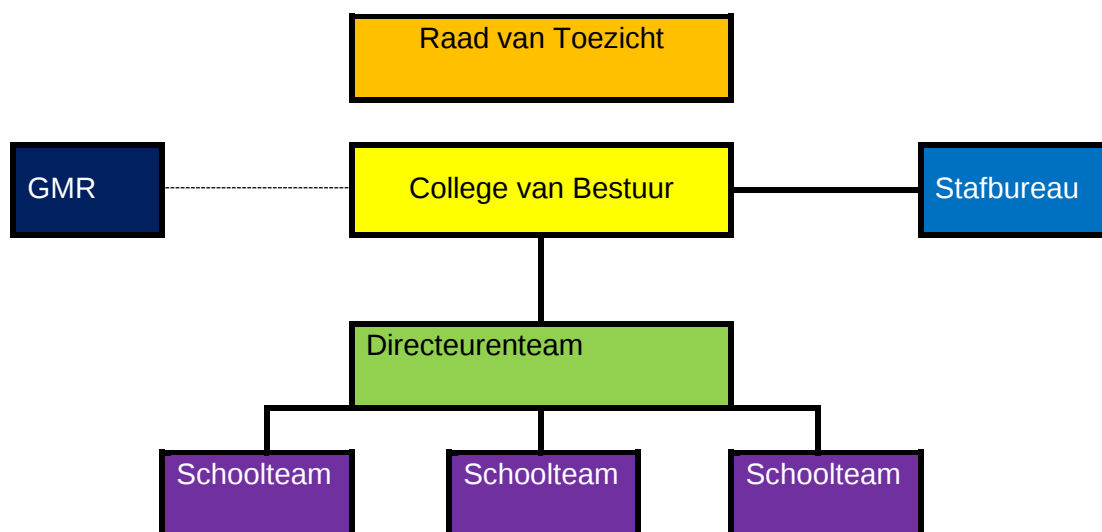
Elke werkgroep werkt met een jaarlijkse taakstelling. De taak van de directeuren in een werkgroep is om mee te denken. De uitvoerende taken liggen bij de staffunctionarissen; zij nemen geen besluiten. De werkgroep komt met voorstellen, het CvB neemt uiteindelijk het besluit. De voorzitter van de werkgroep en de werkwijze van de werkgroep wordt onderling afgestemd. Iedere directeur neemt deel aan één werkgroep.

Doordat de drie verschillende domeinen (Onderwijskwaliteit, Financiën & Beheer en Personeel & Professionalisering) ook binnen de GMR en het TB/RvT een commissie kennen en er ook een staffunctionaris aan ieder domein is verbonden, zijn er bij vragen met betrekking tot beleid etc. korte en directe lijntjes.

Organogram tot 1 augustus 2024:



Organogram vanaf 1 augustus 2024:



Als bijlage bij dit verslag is het Jaarverslag van het TB/RvT opgenomen.

### De Gemeenschappelijke medezeggenschap

De wet medezeggenschap (WMS) stelt dat een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) verplicht is bij besturen met meer dan één school. De GMR van De Oorsprong bestaat uit vier ouderleden en vier personeelsleden, onafhankelijk van de scholen van herkomst.

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. In 2024 zijn we tevens gestart met communicatie vanuit de GMR richting alle personeelsleden door middel van digitale Nieuwsflitsen met informatie vanuit de GMR-vergaderingen.

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 vier commissies. Deze commissies betreffen Onderwijs & Kwaliteit, Financiën, Personeel en Communicatie, Juridische zaken & Organisatie. 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 GMR-vergadering vindt vervolgens de definitieve besluitvorming plaats. De GMR kent een voorzitter en wordt ambtelijk ondersteund door de bestuurssecretaris.

## Horizontale dialoog en verbonden partijen

### *Communicatie*

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 CvB stelt wekelijks het directeurenteam (DT) en de Staf op de hoogte middels het Weeknieuws en stelt zeven keer per jaar Mededelingen op ten behoeve van het RvT en de GMR. Drie maal per jaar wordt een Bestuursrapportage opgesteld, die gedeeld wordt met het DT, RvT 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.

### *Verbonden partijen*

- Gemeente Utrechtse Heuvelrug

Op het gebied van huisvesting 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.

Onderwerpen in 2024 waren met name het nieuwkomersonderwijs en de uitvoer van het nieuwe IHP, waarbij er voor De Kring Sparrenlaan gestart is met de voorbereidingen op nieuwbouw.

- Gemeente Wijk bij Duurstede

Op het gebied van huisvesting (in 2024 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. Er staat een herziening van de overlegstructuur d.m.v. het LEA op de rol.

- Organisaties voor kinderopvang en medebesturen

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. Wij hopen dat de locatie in september 2025 bouwrijp wordt opgeleverd door de gemeente.

### *Samenwerkingsverbanden*

- SWV 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. De herstelopdracht van de Inspectie is met goed gevolg uitgevoerd en onder leiding van een nieuwe bestuurder start ZOUT in 2025 met het opstellen van een nieuw ondersteuningsplan.

- Florent  
In 2024 is besloten om RAP-regio Florent te ontbinden. Dit zal in 2025 geëffectueerd worden. Een afrekening zal daaropvolgend plaatsvinden van de reeds geïnvesteerde middelen.
- Onderwijsregio Midden Nederland  
Met ingang van 2025 is De Oorsprong aangesloten bij Onderwijsregio Midden Nederland.
- 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. Ons CvB 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 het CvB. Eind 2024 is onze Klachtenregeling aangepast aan de vigerende regelgeving, evenals onze Klokkeluidersregeling. Deze beide regelingen zijn ingegaan op 1 januari 2025.

### **Governance**

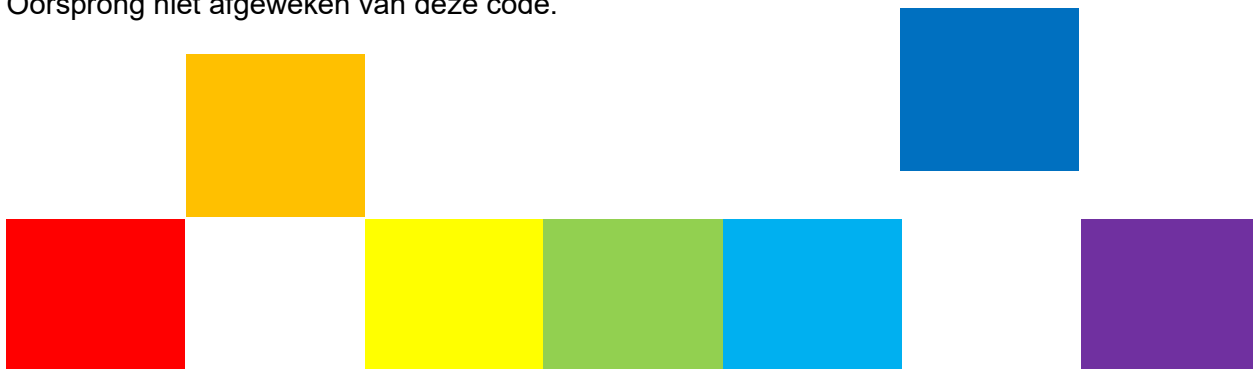
Onder begeleiding van Verus is het bestuursmodel op zeer zorgvuldige wijze aangepast aan de governancestructuur, waar de organisatie op organische wijze reeds naartoe was gegroeid. In het Governancehandboek zijn de ijkpunten (voor beoogd resultaat en kaders voor de uitvoering), het reglement van de RvT (toezichtproces en interne werkwijze) en het managementstatuut opgenomen. Dit Handboek is op 15-04-2024 vastgesteld.

### **Functiescheiding**

Binnen De Oorsprong is er met ingang van 1 augustus 2024 sprake van een two-tier organieke scheiding.

### **Code goed bestuur**

In de Code Goed Bestuur zijn principes en uitwerkingen vastgelegd rond professionaliteit, integriteit en transparantie van bestuur en intern toezicht in het primair onderwijs. Daarnaast zijn een aantal verplichtende bepalingen vastgelegd ten aanzien van publicatie van diverse documenten en combinaties van bestuurs- en toezichthoudende functies. In dit verslagjaar is De Oorsprong niet afgeweken van deze code.



## 2. Verantwoording van het beleid

### 2.1 Onderwijs & Kwaliteit

#### 2.1.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

##### **Ontwikkelingen kwaliteitszorg**

De ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg volgen voornamelijk vanuit het Koersplan. De activiteiten die in 2023 in gang zijn gezet hebben in 2024 een vervolg gekregen:

- Concretiseren van de cyclus schoolbezoeken;
- Voortzetten en evalueren van de interne auditsystematiek;
- Actualiseren van het handboek kwaliteitszorg;
- Start van twee nieuwe leernetwerken (Jonge kind en Burgerschap);

Daarnaast is er op Oorsprong-niveau een start gemaakt met het maken van afspraken over de werkwijze Werken met Kwaliteitskaarten.

##### **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, te weten: 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 eenvoudig in de zelfevaluatie 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. We volgen het kader en de normen die de Inspectie stelt. 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 CvB activiteiten en instrumenten nodig. Kernpunt van deze kwaliteitszorg is de dialoog. De bovenschoolse kwaliteitszorg bestaat eruit dat het CvB informatie verzamelt over de gerealiseerde kwaliteit van de scholen (opbrengsten, trendanalyses, tevredenheidsspeilingen, schooljaarplannen, jaarevaluaties, etc.), deze informatie en de actuele schoolontwikkeling op de scholen bespreekt en indien nodig ook stuurt op kwaliteitsverbetering.

##### **Schoolbezoeken**

Jaarlijks vinden drie schoolbezoeken plaats door het CvB met de volgende gesprekscyclus: het startgesprek, het voortgangsgesprek en het eindgesprek.

In januari hebben de voortgangsgesprekken van het CvB op de scholen plaatsgevonden. In de maand juni, aan het eind van het schooljaar, zijn alle scholen opnieuw door het CvB bezocht voor een eindgesprek. In september bij de start van het schooljaar zijn alle scholen bezocht voor het startgesprek.

Ter voorbereiding op de gesprekken is door de staffunctionaris Onderwijskwaliteit een analyse gemaakt van de beschikbare kwaliteitsinformatie van de scholen: eindresultaten, trendanalyses LOVS, monitoring sociale veiligheid, schooljaarplan, SOP, zelfevaluatie en auditrapport. Voor de analyse is gewerkt met een bepaald stramien om de informatie te ordenen. Gesprekspunten en/of vragen die aan de orde moeten komen zijn hierin gemarkeerd. De gesprekken geven naast de beschikbare informatie goed zicht op de onderwijsontwikkeling van de scholen en op specifieke aandachtspunten. Het CvB heeft elk gesprek volgens dezelfde structuur gevoerd, aan de hand van een powerpoint als leidraad voor het gesprek, gemaakt op basis van de voorbereiding. Het gespreksverslag wordt in deze powerpoint opgenomen en is na afloop met de scholen gedeeld.

### **Interne audits en zelfevaluatie**

In 2023 zijn de eerste audits uitgevoerd op De Zonheuvel, De Wegwijzer en De Sterrenboog. Dat heeft in 2024 een vervolg gekregen met een interne audit op de overige vijf scholen. Een belangrijke doelstelling van de interne audit is om een door de school opgestelde zelfevaluatie te verifiëren. Hiervoor is een zelfevaluatie-instrument ontwikkeld met een toelichting. Op de scholen waar dit schooljaar een audit plaats heeft gevonden is een toelichting verzorgd over de zelfevaluatie. De zelfevaluatie sluit volledig aan op het Kwaliteitskader De Oorsprong.

De vijf 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 verschillende audits zijn er door de auditteams, de werkgroep kwaliteit en de staffunctionaris Onderwijskwaliteit enkele punten besproken waarop we de audits in de toekomst kunnen versterken.

Met het bezoek aan alle zeven scholen is de eerste cyclus van interne audits afgerond. Alle scholen zijn een keer bezocht door auditteams van wisselende samenstelling. De evaluatie van deze cyclus is uitgevoerd met behulp van twee formulieren. Een uitvraag bij de scholen via de directeuren en een uitvraag bij de overige auditoren. De reacties op de evaluatie waren positief en waren eenduidig. Ook kwam er een aantal verbetersuggesties uit voort die mee genomen worden bij de uitvoering van de tweede cyclus interne audits.

In januari 2025 staat de terugkomdag gepland, waarop door alle betrokkenen terugggekeken wordt vanuit ervaringen in combinatie met de evaluatieresultaten en vooruitgekeken wordt naar de focus binnen de tweede ronde audits. De voorbereidingen hierop zijn uitgevoerd door de staffunctionaris Onderwijskwaliteit, een extern adviseur/ oud-inspecteur en de werkgroep Onderwijskwaliteit.

### **Werkgroep Onderwijskwaliteit**

De werkgroep Onderwijskwaliteit bij De Oorsprong bestaat uit de directeuren van De Wijngaard en De Sterrenboog, de intern begeleiders van De Zonheuvel en De Wegwijzer en de staffunctionaris Onderwijskwaliteit. Met een vergaderfrequentie van eens per acht weken zijn verschillende kwaliteitsthema's besproken en uitgewerkt, zoals hier beschreven onder ontwikkelingen kwaliteitszorg. De initiatieven die hieruit voortkwamen zijn voorgelegd aan het directeuren teamoverleg.

## Handboek kwaliteitszorg

Alle nieuwe ontwikkelingen van de bovenschoolse kwaliteitszorg binnen De Oorsprong zijn beschreven in het Handboek Kwaliteitszorg. Dit betekent dat alle nieuwe beleid (Visie op goed onderwijs, de organisatie van de kwaliteitszorg, beleid rond audits en zelfevaluatie) is beschreven in het handboek. In 2024 zijn de voorgestelde aanbevelingen vanuit de GMR voor het CvB verwerkt in het handboek, waardoor er een verbeterde en complete versie van het handboek is ontwikkeld.

### 2.1.2 Doelen en resultaten

De actiepunten vanuit het Koersplan staan beschreven in onderstaande tabel. Ze zijn verdeeld over grote punten en kleine punten met daarbij een voortgangstatus. Ten aanzien van de actiepunten kan worden gezegd dat de ontwikkelingen grotendeels volgens planning en verwachting verloopt. Er is goed in beeld welk actiepunt zich in welke fase bevindt en wat nodig is voor verdere realisatie.

| Actiepunten                                                                                                                                                                                                          | Voortgang    |                 |          |                 |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|----------|-----------------|--------|
|                                                                                                                                                                                                                      | Niet gestart | Oriëntatie-fase | Werkfase | Afrondende fase | Gereed |
| <b>Grote punten vanuit het Koersplan 2023-2027</b>                                                                                                                                                                   |              |                 |          |                 |        |
| - Het invoeren van de systemen van Parnassys OnsBeleidsplan en MijnSchoolplan zorgt voor uniformiteit in (school)(jaar)plannen                                                                                       |              |                 |          |                 |        |
| - Wij bewaken de kwaliteit van onze scholen en blijven doelgericht werken aan het verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs, zoals opgenomen in ons kwaliteitshandboek.                                          |              |                 |          |                 |        |
| - Wij leggen op zowel horizontaal als verticaal niveau actief en systematisch verantwoording af over de (brede) kwaliteit van ons onderwijs (met aandacht voor kwalificatie, socialisatie en persoons-ontwikkeling). |              |                 |          |                 |        |

| Actiepunten                                                                                                                                               | Voortgang    |                 |          |                 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|----------|-----------------|--------|
|                                                                                                                                                           | Niet gestart | Oriëntatie-fase | Werkfase | Afrondende fase | Gereed |
| - Collegiale consultatie vinden zowel op school- als stichtingniveau plaats en interne audits en zelfevaluaties maken deel uit van onze kwaliteitscyclus. |              |                 |          |                 |        |
| <b>Kleine punten vanuit het Koersplan 2023-2027</b>                                                                                                       |              |                 |          |                 |        |
| - Resultaten-analyses samen met IB-netwerk periodiek doorspreken in DTO, jaarlijks in oktober/november.                                                   |              |                 |          |                 |        |
| - De systematische manier van aansturing, bewaking en verantwoording van onderwijskwaliteit is geborgd in de gesprekscyclus.                              |              |                 |          |                 |        |

### 2.1.3 Overige ontwikkelingen

#### Interne leernetwerken

Binnen De Oorsprong werken we met verschillende interne leernetwerken (hoogbegaafdheid, ICT en IB). Begin 2024 is gestart met twee nieuwe leernetwerken voor de onderwerpen Het jonge kind (thema binnen Samenwerkingsverband ZOUT) en Burgerschap (actueel vanwege toezicht Inspectie op Basisvaardigheden).

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.

## **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 leerlingpopulatie in kaart brengen, verdieping data en duiden, stellen van ambitieuze normen en Ultimview op de agenda. Bij het IB-netwerk is altijd de staffunctionaris Onderwijskwaliteit aanwezig om de aansluiting met het directeurenteam te bewaken. Ook is er overlap van de bezetting van het IB-netwerk met de Werkgroep Onderwijskwaliteit om de kwaliteitsontwikkeling in alle geledingen te stimuleren.

## **Presentatie trendanalyses**

Scholen maken van hun resultaten op de leerlingvolgsysteemtoetsen 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 het CvB.

We bespreken tweemaal per jaar deze trendanalyses onderling: één keer binnen het IB-netwerk (resultaten LOVS-middentoetsen in maart) en een keer binnen het Directeurenteamoverleg (DTO) (resultaten LOVS-eindtoetsen in november). 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 presentatie van de trendanalyses door IB-ers vond in november plaats binnen het DTO. De ervaringen waren positief. Inmiddels maken alle scholen gebruik van de Oorsprongnorm (minstens een score op het gemiddelde van scholen met eenzelfde schoolweging). De resultaten, opvallendheden en ingezette interventies zijn vastgehouden en komen terug in 2025 (maart) tijdens de bespreking met alleen de intern begeleiders. Tijdens de bijeenkomst bleek er behoefte te zijn aan meer kennis over voorspellingen maken voor de te behalen percentages 1F/2F/1S van de resultaten op de LOVS-toetsen. Dit is opgepakt in het IB-netwerk, waarna de instructie 'Hoe maak ik Voorspelling referentieniveaus' instructie geschreven is, een hulpmiddel voor de scholen om een voorspelling te kunnen maken van hoeveel leerlingen er op weg zijn naar het behalen van de referentieniveaus op de doorstroomtoets. In 2025 (maart) wordt dit hulpmiddel gebruikt bij de presentatie trendanalyses met alleen de intern begeleiders.

## **2.1.4 Toekomstige ontwikkelingen**

### **Werken met kwaliteitskaarten (WMK)**

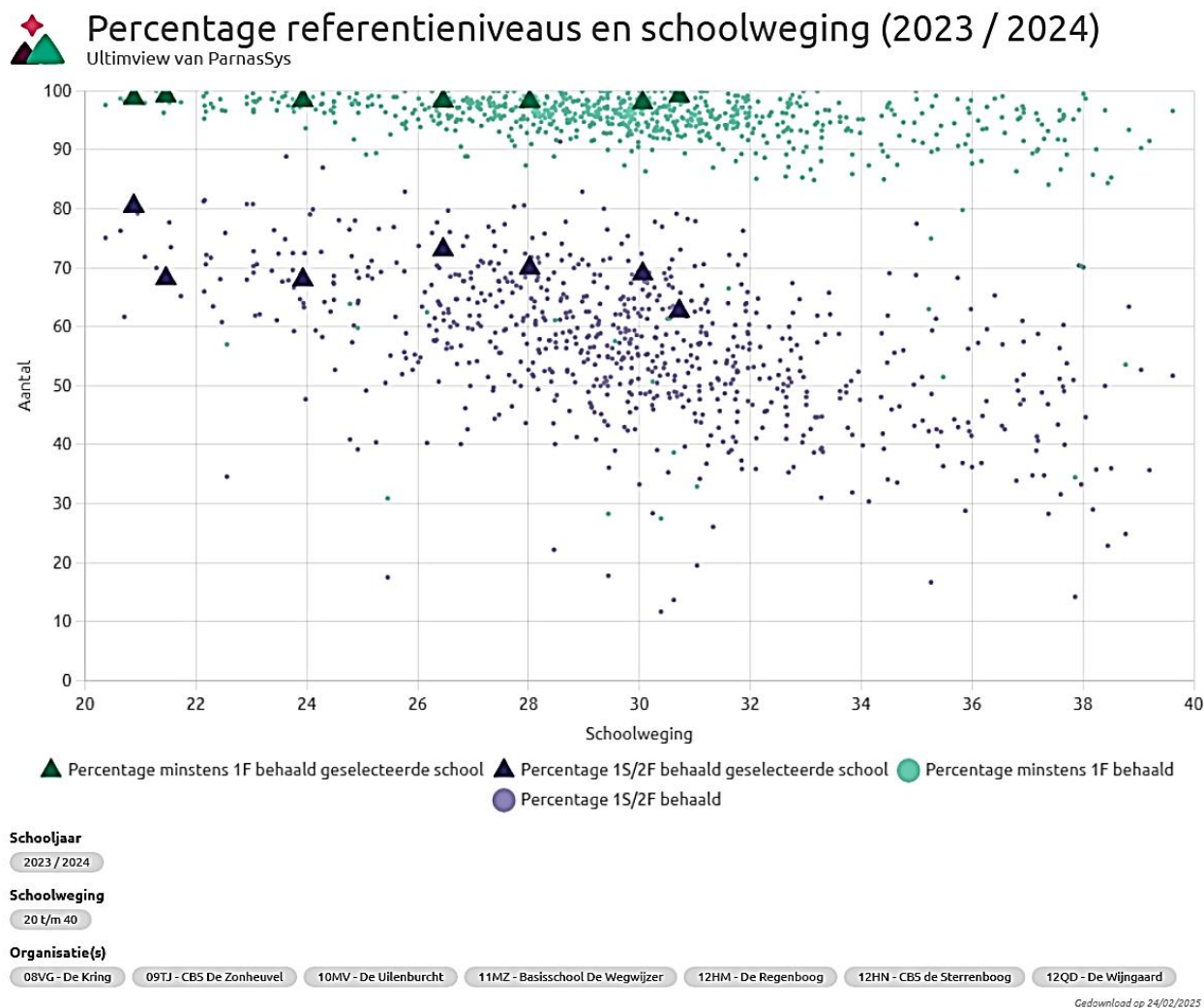
In september 2024 hebben de directeuren en intern begeleiders het eerste deel van een WMK-cursus gevolgd. De staffunctionaris Onderwijskwaliteit heeft samen met de werkgroep Onderwijskwaliteit een voorstel gedaan in het DTO van november over het vervolg op de WMK-cursus en de gewenste (toekomstige) werkwijze binnen De Oorsprong. Afgesproken is dat elke school gaat werken met kwaliteitskaarten waarop ze de aanpak/werkwijze van de school beschrijven over in ieder geval 14 afgesproken thema's. Elke kwaliteitskaart heeft doelen die we meten door een QuickScan in WMK uit te voeren. We stellen centraal ongeveer vijf doelen per kwaliteitskaart voor vanuit de werkgroep Onderwijskwaliteit. In 2025 staat het tweede deel van de WMK-cursus gepland.

## 2.1.5 Onderwijsresultaten: scores doorstroomtoets

Voor de onderwijsresultaten van de scholen wordt verwezen naar Scholenopdekaart.nl. Het algehele beeld per 2024 is als volgt:

- Alle scholen scoren met hun driejaarsgemiddelde boven de signaleringswaarde van de Onderwijsinspectie en vormen dus geen risico volgens de inspectiebeoordeling
- Alle scholen halen voor 1F de Oorsprongnorm (op of boven gemiddelde van eigen schoolweging)
- Vijf scholen halen de Oorsprongnorm voor 2F/1S

Deze resultaten zijn besproken in de gesprekscyclus met het CvB.



## 2.1.6 Onderwijs aan nieuwkomers

In de gemeenten waar onze scholen deel van uitmaken is in schooljaar 2022-2023 gekozen voor centrale opvang van Oekraïense vluchtelingenkinderen. 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.

In schooljaar 2024-2025 hebben de gemeente Wijk bij Duurstede en schoolbesturen primair onderwijs een samenwerkingsovereenkomst Taalklas Wijk bij Duurstede getekend, met als doel status houdende nieuwkomers in de basisschoolleeftijd vanaf groep 3, voltijds intensief taalonderwijs aan te bieden. Onderwijs dat erop gericht is de taalachterstand zo snel mogelijk in te lopen. Door dit intensieve taalonderwijs kan de nieuwkomer beter geëquipeerd doorstromen naar het regulier primair onderwijs en daar sneller integreren.

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. De school heeft extra aanbod voor anderstalige leerlingen. Het aantal nieuwkomers wisselt per kwartaal. In de Gemeente Utrechtse Heuvelrug zijn inmiddels (weer) gesprekken gaande over de opstart van een Taalklas per augustus 2025.

### 2.1.7 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.

### 2.1.8 Onderzoek

Op dit moment hebben wij geen specifiek beleid gericht op het thema onderzoek. Binnen de interne leernetwerken wordt wel onderzoek gedaan naar de thema's van het betreffende netwerk.

### 2.1.9 Inspectie van het onderwijs

In 2024 heeft er geen inspectiebezoek plaatsgevonden. Er is een nieuwe contactinspecteur aangesteld waar kennis mee is gemaakt door het CvB eind 2024. CJS De Kring is gevraagd een vragenlijst SvHO 2025 in te vullen. Ook heeft CJS De Kring een hoor- en wederhoorvragenlijst ingevuld m.b.t. de gegevens Monitoring Sociale Veiligheid. Ten gevolge daarvan wordt per 1 januari 2025 een wijziging ingevoerd van de registratie van de nevenlocatie CJS De Kring Akkerweg. Deze stond foutief geregistreerd met een apart brinnummer 08VG|01, wat de problemen met de gegevens Monitoring Sociale Veiligheid had veroorzaakt. Deze aparte registratie wordt nu opgeheven. Beide locaties zijn nu ondergebracht onder één brinnummer, 08VG.



### 2.1.10 Sociale 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/verzorgers 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). Alle scholen hanteren een programma om de sociale veiligheid in de school te ondersteunen en vergroten.

In 2025 staat een herziening van het bovenschoolse veiligheidsbeleid op de rol. Op de scholen is een veiligheidsplan aanwezig, opgesteld met de betreffende module uit WMK. Het opstellen en jaarlijks evalueren hiervan valt onder de verantwoordelijkheid van de directeur. In 2025 wordt tevens de Quickscan vanuit de RI&E van Arbomeester afgenomen, halverwege de looptijd van de huidige RI&E conform planning. Aan de hand van de resultaten hiervan en de resultaten van de jaarlijkse monitoring sociale veiligheid kan indien nodig het Plan van Aanpak van Arbomeester en eventueel ook het Veiligheidsbeleid en/of -plan worden aangepast. De betreffende resultaten zijn besproken in de gesprekscyclus met het CvB. Hier wordt ook het jaarverslag van de vertrouwenspersonen bij betrokken.

### 2.1.11 Passend Onderwijs

Het Samenwerkingsverband ZOUT werkt conform het Ondersteuningsplan 2022-2026. Daarnaast wordt er actief gewerkt aan een verbeteropdracht van de Inspectie d.d. 2023, waarbij met een heldere sturing en regievoering de vereiste uitvoering- en kwaliteitscultuur wordt nagestreefd.

In oktober 2024 heeft het onderzoeksteam van de Inspectie van het Onderwijs een bezoek gebracht aan het SWV ZOUT. Bij de terugkoppeling werd aangegeven dat er vertrouwen is in de toekomst en de gezette stappen indrukwekkend zijn. Samen met het SWV ZOUT monitoren wij of de kwaliteit en het aantal verwijzingen passend is.

#### Kengetallen verwijzingen

| Totaal aantal TLV's | SBO       | SO       | Totaal    |
|---------------------|-----------|----------|-----------|
| 2022-2023           | 7         | 5        | 12        |
| 2023-2024           | 4         | 3        | 7         |
| 2024-2025*          | 2         | 0        | 2         |
| <b>Totalen</b>      | <b>13</b> | <b>8</b> | <b>21</b> |

| Aanvraag Team ZOUT met een startdatum in schooljaar: |    |
|------------------------------------------------------|----|
| 2024-2025*                                           | 12 |

\*Augustus-december

## 2.2 Personeel & Professionalisering

### 2.2.1 Doelen en resultaten

#### Koersplan

Het Koersplan is leidend voor al het beleid binnen De Oorsprong. Het uitgangspunt voor Personeel is als volgt geformuleerd: *De Oorsprong realiseert met vakbekwame en gemotiveerde professionals kwalitatief hoogwaardig en eigentijds onderwijs voor alle kinderen in de regio, samen met ouders en de betrokken partners in en om de scholen.* Er is een ambitie geformuleerd m.b.t. Personeel en hieruit zijn doelstellingen verder geconcretiseerd. De weg naar het realiseren van deze ambitie kent twee belangrijke routes: werving van nieuwe collega's en het thema "Binden en boeien".

#### Werving

- Wij zijn een aantrekkelijke werkgever en laten dat zien. Met een nieuwe, aansprekende en herkenbare huisstijl in al onze communicatie-uitingen, zowel op stichtingsniveau als op schoolniveau, zijn wij aantrekkelijk voor werkzoekenden.
- Salaris en secundaire arbeidsvoorwaarden positioneren wij op onderscheidende wijze in onze wervingscampagnes.
- Voor een succesvolle start in het onderwijs hebben wij bovenschools een starterscoach en een opleidingscoördinator.

#### Binden en boeien

- Wij bieden een vitaliteitspakket waarmee we aansluiten op verschillende behoeften van werknemers in uiteenlopende fases van hun carrière, zoals werkdruk verminderen, coaching en fysieke fitheid. Preventie speelt hierbij een belangrijke rol. Wij faciliteren fysiek en mentaal sterkere medewerkers, met het doel ziekteverzuim af te laten nemen.
- Wij schakelen bij (gedrags)problematiek deskundigheid in, gebruikmakend van interne expertise of zo nodig door externe inhuur. Dit met als doel onze medewerkers hulp en ondersteuning te bieden in de dagelijkse klassenpraktijk.
- Wij zetten medewerkers met een bepaalde expertise of ervaring in hun kracht, doordat zij deze expertise via interne samenwerking met collega's kunnen delen. Voorbeelden zijn intervisie op stichtingsniveau tussen leerkrachten die lesgeven aan dezelfde leerjaren of flexibele inzet van medewerkers op verschillende scholen binnen De Oorsprong. Dit alles op basis van expertise en talent als oplossing voor specifieke uitdagingen.
- Met strategisch personeelsbeleid binden wij talentvolle medewerkers voor langere tijd aan onze organisatie.
- Vacatures zetten wij altijd eerst intern uit. Zo bieden wij onze talentvolle medewerkers de kans om een andere uitdagende baan te vinden binnen De Oorsprong.
- Wij bieden doorgroeimogelijkheden. Wij onderzoeken vroegtijdig welke collega's voor vrijkomende taken of functies in aanmerking komen en anticiperen hierop. Hen begeleiden we in dit traject en bieden zo een nieuw toekomstperspectief binnen De Oorsprong. Hiervoor formuleren wij een loopbaanbeleid.
- Wij maken ons sterk voor een veilige omgeving in goede, schone en moderne schoolgebouwen met fijne werkplekken en faciliteiten.
- Bij De Oorsprong dagen wij medewerkers uit het beste uit zichzelf te halen door hoge verwachtingen te stellen. Zo blijven zij groeien en zich ontwikkelen als professional.

Hiervoor bieden wij kansen om expertises te ontwikkelen en hun kennis over recente inzichten over leren op peil te houden. Daarmee kunnen zij zich sterker positioneren binnen de stichting.

- Medewerkers en leidinggevenden blijven periodiek met elkaar in gesprek over deze persoonlijke ontwikkelingen.

## Prioritering

Vervolgens is de volgende prioritering aangebracht:

### Hoog:

Strategisch personeelsbeleid vaststellen en in werking zetten: binden en boeien van bestaande medewerkers en aantrekken van nieuwe medewerkers door creativiteit en maatwerk en het bieden van carrièreperspectieven.

### Gemiddeld:

- Het Handboek Personeel volledig herzien
- Positioneren De Oorsprong als aantrekkelijke werkgever middels website/ overige media
- Ontwikkelen vitaliteitspakket zoals omschreven in het Koersplan
- Organiseren van interne mobiliteit en intervisie
- Intern uitzetten vacatures, voorafgaand aan externe publicatie
- Opstellen loopbaanbeleid zoals omschreven in het Koersplan

## Monitor: huidige stand van zaken

| Actiepunten                                                                             | Voortgang    |                 |          |                 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|----------|-----------------|--------|
|                                                                                         | Niet gestart | Oriëntatie-fase | Werkfase | Afrondende fase | Gereed |
| <b>Grote punten vanuit het koers plan 2023-2027</b>                                     |              |                 |          |                 |        |
| - Strategisch personeelsbeleid vaststellen en in werking zetten                         |              |                 |          |                 |        |
| <b>Kleine punten vanuit het beleidsplan 2023-2027</b>                                   |              |                 |          |                 |        |
| - Het Handboek Personeel volledig herzien                                               |              |                 |          |                 |        |
| - Positioneren De Oorsprong als aantrekkelijke werkgever middels website/ overige media |              |                 |          |                 |        |
| - Ontwikkelen vitaliteitspakket zoals omschreven in het Koersplan                       |              |                 |          |                 |        |
| - Organiseren van interne mobiliteit en intervisie                                      |              |                 |          |                 |        |
| - Intern uitzetten vacatures, voorafgaand aan externe publicatie                        |              |                 |          |                 |        |

| Actiepunten                                                  | Voortgang    |                 |          |                 |        |
|--------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|----------|-----------------|--------|
|                                                              | Niet gestart | Oriëntatie-fase | Werkfase | Afrondende fase | Gereed |
| - Opstellen loopbaanbeleid zoals omschreven in het Koersplan |              |                 |          |                 |        |

Het strategisch personeelsbeleid is voorbereid in de werkgroep Personeel (met een aantal directeuren en de staffunctionaris Personeel). Vervolgens heeft overleg plaatsgevonden met de directie en een afvaardiging van de GMR om tot een verdere prioritering, inventarisatie van huidige aandachtspunten en een SWOT te komen. De verwachting is dat het strategisch personeelsbeleid dit schooljaar definitief wordt gemaakt.

Voor het handboek personeelsbeleid heeft een inventarisatie plaatsgevonden van beleids- en andere relevante documenten. Een voorlopige inhoudsopgave is vastgesteld. Een planning is onder handen. Deze stellen we dit huidige schooljaar vast. Komende jaren worden de verschillende beleidsonderwerpen geactualiseerd.

Wanneer het gaat om fitheid en vitaliteit is een eerste begin gemaakt met de regeling “Fit en Vitaal”. In de toekomst en in het verlengde van het strategisch personeelsbeleid zal hieronder verder beleid en uitwerking van beleid in instrumenten worden gerealiseerd.

Inzake de positionering van De Oorsprong als aantrekkelijk werkgever maken we steeds meer gebruik van de digitale mogelijkheden die er zijn. De nieuwe look en feel van de website van De Oorsprong is gerealiseerd. De uitstraling van vacatures krijgt meer aandacht. We leggen meer de nadruk op wat het interessant maakt om bij ons te werken.

Intervisie is meer gefaciliteerd en ingericht: er zijn meer leernetwerken.

## 2.2.2 Toekomstige ontwikkelingen

Verschillende ontwikkelingen en actualiteiten zijn van belang voor het te voeren personeelsbeleid. We hebben onder meer aandacht voor de verdere wijziging van de bekostiging, krimp in de regio, de status van de leerkracht, de veranderingen in de technologie (onderwijstechnologie, nieuwe software, Chat GTP / AI), wijzigingen in wet- en regelgeving (onder meer de CO2-rapportage en regelgeving ZZP'ers), de nieuwe CAO, de nieuwe Onderwijsregio Midden Nederland en de instroom van de nieuwe generaties.

Naast deze externe ontwikkelingen is aandacht voor strategische personeelsplanning en de gezondheid van collega's, met name aandacht voor werkdruk, van blijvend belang. In het uitwerken en realiseren van het strategisch personeelsbeleid nemen we deze ontwikkelingen mee en werken deze verder uit.



### 2.2.3 Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Gekoppeld aan het Koersplan zijn een aantal zaken al vermeld. Daarnaast zijn de volgende zaken gerealiseerd:

- Meer aandacht voor introductie door het vormgeven van een mooi welkomstpakket
- Een mooie Oorsprongdag in oktober 2024
- Contact met Partner in Opleiding de Marnix academie
- De bijeenkomst voor starters begin van het schooljaar 2024-2025
- De organisatie van een informatiebijeenkomst pensioen
- De overstap naar gedeeltelijk eigenrisicodragerschap voor de vervangingen met gedeeltelijke herverzekering waarbij met name de langdurige vervangingskosten worden betaald
- Een overstap vond plaats van het personeelssysteem YouForce naar VISMA
- De inventarisatie van CO2-uitstoot van ons woonwerkverkeer

### 2.2.4 Uitkeringen na ontslag

Er zijn verschillende maatregelen die worden ingezet om uitkeringskosten te voorkomen. Bij de aanstelling van medewerkers is veel aandacht voor de selectie van de goede persoon op de goede plaats. Bij twijfel wordt een medewerker niet aangenomen. In de regel wordt bij iedere aanstelling verder getoetst of er formatieruimte is. Daarbij wordt steeds onderzocht bij toekenning van uitzicht op vast of er de komende jaren formatieruimte is. Verder wordt er structureel gestuurd op ontwikkeling en leren. Bij situaties van langdurig verzuim wordt – indien de medewerker niet terug kan keren in het eigen werk – altijd een tweedespoortraject ingezet.

### 2.2.5 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

De ontvangen middelen inzake deze regeling worden ingezet voor het creëren van aanvullende (opleidings-) mogelijkheden en intensieve begeleiding van starters en schoolleiders. De inzet van de middelen is onderdeel geweest van het begrotingsproces. De MR is meegenomen en betrokken geweest bij het opstellen van het beleid inzake het inzetten van deze gelden.

### 2.2.6 Banenafpraak

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moeten schoolbesturen zich op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 nader verantwoorden. Vooralsnog is er geen structurele aandacht voor de banenafpraak. Wel werken er enkele collega's binnen De Oorsprong met een kwetsbare uitgangspositie. Gezien de druk op de formatie is besloten om hier na komend schooljaar meer aandacht aan te besteden en dit structureler op te pakken en een eerste stap te maken in het realiseren van de banenafpraak.

## 2.2.7 Werkdrukmiddelen

Het budget om werkdruk te verminderen is toegevoegd aan de reguliere formatie binnen de school. Wel moeten de gelden nog steeds bewust ingezet worden voor het verminderen van werkdruk. Medio mei/ juni wordt het werkverdelingsplan op school opgesteld: Welke doelen wil de school bereiken en hoe worden de middelen besteed? De directeur stelt het plan op met input van het team. Het plan wordt in het team gedeeld/ besproken. De PMR moet instemmen met het plan. Bij de inzet van de werkdruk gelden is Oorsprongbreed te zien dat deze met name worden ingezet in onderwijsondersteuning in de klas.

## 2.2.8 Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag<sup>1</sup>

| Nieuwe VOG's <sup>2</sup> in 2024                                           | VOG aanwezig op datum indiensttreding | VOG te laat aanwezig | VOG niet aanwezig |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Nieuwe medewerkers in loondienst                                            | 23                                    | 0                    | 0                 |
| Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting <sup>3</sup> | <5                                    | 0                    | 0                 |

Aantallen tussen 1 en 5 worden weergegeven als <5. Wij hebben onze accountant niet opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG.

## 2.2.9 Enkele kengetallen

*Peildatum 31 december 2024*

### Personele kengetallen

#### Aantal medewerkers

| Geslacht      | Aantal     |
|---------------|------------|
| Man           | 29         |
| Vrouw         | 166        |
| <b>Totaal</b> | <b>195</b> |

<sup>1</sup> Op grond van artikel 4, lid 7 en bijlage 6 van de RIO.

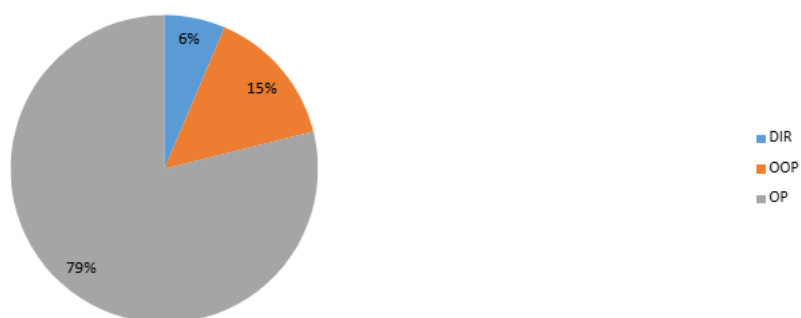
<sup>2</sup> De VOG is op het moment van indiensttreding niet ouder dan 6 maanden. De VOG van personen belast met tussenschoolse opvang is niet ouder dan 2 maanden.

<sup>3</sup> Voor het primair onderwijs en het (v)so zie artikel 3, lid 1, onder a, artikel 3a, lid 1, onder a, artikel 32, lid 2, onder a, sub 1, lid 6, lid 7 en lid 9, artikel 34a en artikel 45 van de WPO, artikel 3, lid 1, onder a, artikel 3a, lid 1, onder a en artikel 32, lid 2, onder a, sub 1, en lid 9, van de WEC: leerkrachten, personen die onderwijsondersteunende werkzaamheden verrichten, (adjunct-)directeuren en personen belast met de tussenschoolse opvang.

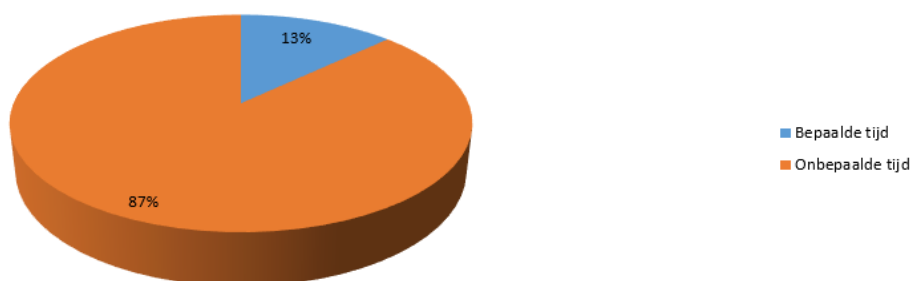
*Verdeling per leeftijdscategorie:*

| Leeftijdsgroep | Aantal     |
|----------------|------------|
| 15 tot 25 jaar | 14         |
| 25 tot 35 jaar | 31         |
| 35 tot 45 jaar | 58         |
| 45 tot 55 jaar | 41         |
| 55 tot 65 jaar | 39         |
| 65 tot 67 jaar | 9          |
| AOW            | 4          |
| <b>Totaal</b>  | <b>195</b> |

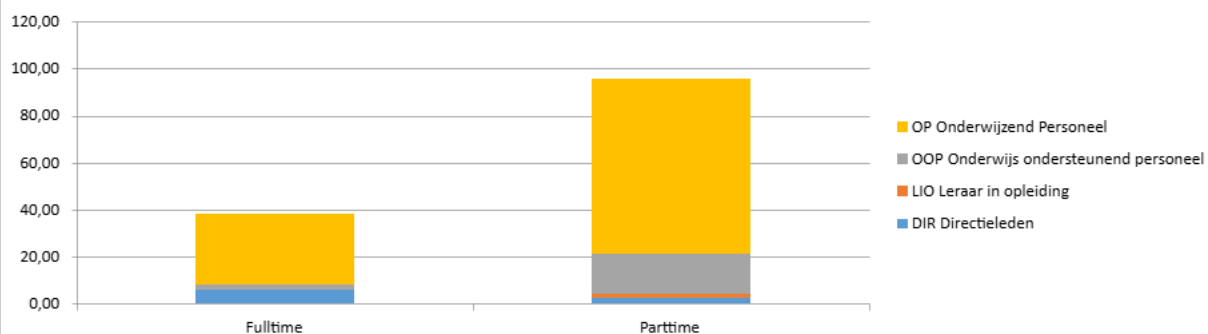
**FTE naar functiecategorie**

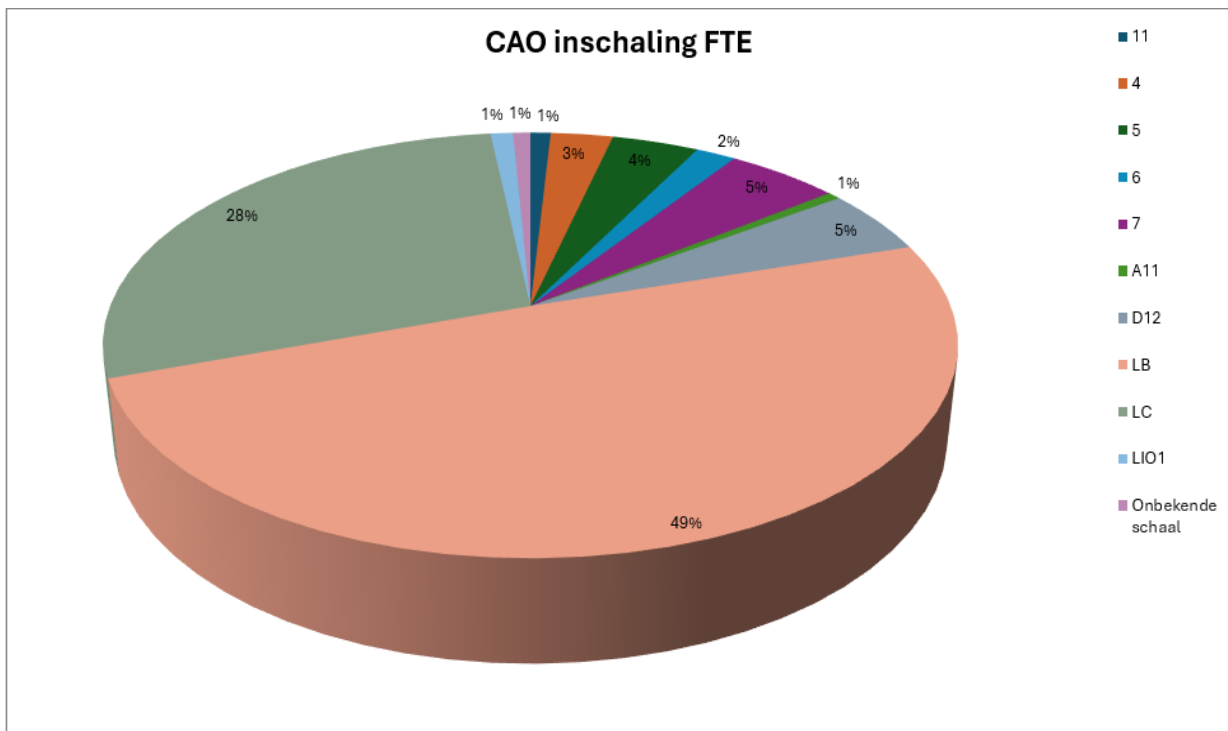


**Soort dienstverband**



**Werktijdfactor in FTE**





### Verzuimcijfers

Het gemiddelde verzuim is gedaald van 4,86% in 2023 naar 4,11% in 2024. Het hoogste verzuimcijfer in 2024 is 5,24% in april en het laagste in augustus met 2,59%.

Conform de cijfers van het CBS doen we het netjes met in 2023 een gemiddeld verzuim in de sector onderwijs van 5,6% en in kwartaal 1, 2 en 3 van 2024 respectievelijk 6,0%, 5,6% en 4,9%.

De gemiddelde verzuimduur stijgt iets van gemiddeld 13,7 dagen in 2023 naar 18,1 dagen het afgelopen jaar. Dit betekent dat het aandeel van de langdurig zieken in het verzuimcijfer wat is toegenomen.

Op schoolniveau is het beeld als volgt:

|                | ZVP   | Verzuimduur | Nulverzuim | Frequentie |
|----------------|-------|-------------|------------|------------|
| De Wijngaard   | 2,55% | 2,67        | 73%        | 0,56       |
| De Sterrenboog | 5,25% | 33,83       | 59%        | 0,89       |
| De Regenboog   | 1,80% | 5,32        | 59%        | 1,13       |
| De Wegwijzer   | 2,70% | 18,12       | 53%        | 0,87       |
| De Uilenburcht | 7,15% | 22,77       | 55%        | 0,86       |
| De Zonheuvel   | 5,72% | 21,08       | 44%        | 1,00       |
| De Kring       | 6,77% | 12,24       | 43%        | 1,38       |

Het ziekteverzuimpercentage is op De Uilenburcht en De Kring het hoogst. De Sterrenboog en De Zonheuvel zitten daar iets onder. Bij De Regenboog, De Wijngaard en De Wegwijzer is het verzuim mooi laag.

De verzuimduur wordt sterk beïnvloed door het aantal langdurig zieken. Bij De Sterrenboog bijvoorbeeld is nu een medewerker in haar 3<sup>e</sup> ziektejaar. Dit drukt erg op het langdurige verzuim.

Het nulverzuim op De Wijngaard is het laagste. Hier zie je dat drie op de vier medewerkers zich niet heeft ziekgemeld afgelopen jaar. De meldingsfrequentie is ook deze school het laagst.

Per functiecategorie bekeken valt met name op dat het gemiddelde verzuim bij onderwijsondersteunend personeel aan de hoge kant ligt. De verzuimpercentages zijn als volgt:

| Functiecategorie                  | ZVP   |
|-----------------------------------|-------|
| Directieleden                     | 0,17% |
| Onderwijs ondersteunend personeel | 6,63% |
| Onderwijzend Personeel            | 4,51% |

De verschillen in cijfers per school en per functiegroep nemen we onder meer mee in het strategisch personeelsbeleid en ook bij de aanscherping van het verzuimbeleid.

## 2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken

### 2.3.1 Doelen en resultaten

De ambities en doelen ten aanzien van huisvesting in het Koersplan 2023-2027 richten zich op duurzame en toekomstbestendige schoolgebouwen. De organisatie streeft naar energieneutrale nieuwbouw en het verduurzamen van bestaande gebouwen door energiezuinige en verantwoorde materialen te gebruiken. Daarnaast wordt samengewerkt met gemeenten om te investeren in groene energie, zoals zonnepanelen, en wordt ingezet op de vergroening van schoolpleinen om een gezonde en duurzame leeromgeving te creëren.

In 2024 zijn de volgende resultaten behaald:

- Bij de nieuwbouw voor De Wegwijzer in Wijk bij Duurstede is eind 2024 de (voor-)selectie gestart om een aannemer te vinden voor de realisatie in 2025/2026. Het gebouw voldoet aan de wettelijke vereisten voor nieuwbouw en is daarmee klaar voor de toekomst.
- Een deel van het schoolplein van De Wijngaard is aangepast naar een groen/blauw schoolplein. Dit zorgt voor een versterking van de biodiversiteit door aanplant van groen en opvang en afvoer van (hemel-)water.
- Het dak bij De Regenboog is vernieuwd waarbij ook nieuwe (betere) dakisolatie is aangebracht. Dit resulteert in een lager gasverbruik en minder uitstoot.
- Voor een drietal gebouwen is een DUMAVA-subsidie aangevraagd en toegekend. Deze subsidie kan worden ingezet voor het verduurzamen van het schoolgebouw. In 2025 zal definitief worden besloten of hier uitvoering aan wordt gegeven.
- In de gemeente Utrechtse Heuvelrug is een geactualiseerd Integraal Huisvestingsplan (IHP) vastgesteld door de gemeenteraad. Het IHP betreft de periode van 2025 t/m 2040. Voor onze stichting zijn in de 1<sup>e</sup> tranche twee scholen aangemerkt voor nieuwbouw. Dit betreft De Kring- Sparrenlaan en De Sterrenboog.

### 2.3.2 Toekomstige ontwikkelingen en duurzaamheid

In 2025 wordt strategisch huisvestingsbeleid opgesteld zodat de stichting strategische keuzes kan maken en onderbouwen bij dagelijks beheer, maar ook voor eventuele investeringen in duurzaamheid.

Daarnaast zal in 2025 voor De Kring-Sparrenlaan een plan van aanpak worden opgesteld voor de nieuwbouw. Hierin zullen ook de duurzame wensen voor de nieuwbouw worden opgenomen.

## 2.4 Informatiebeveiliging & Privacy

Beleidsmatig is besloten om het normenkader IBP in te voeren voordat de nieuwe wetgeving van kracht wordt, naar verwachting in 2027.

In 2024 zijn cybersecurityrisico's aangepakt door van 15 digitale werkomgevingen naar één centrale beheeromgeving te gaan, waardoor een start kon worden gemaakt met de invoering van het nieuwe normenkader IBP. De laatste twee omgevingen worden in 2025 gemigreerd. De grootste beveiligingsstap was het introduceren van multifactor authenticatie voor medewerkers in de nieuwe digitale werkomgeving.

Op het gebied van privacy zijn er geen verhoogde risico's geweest en zijn in 2024 geen datalekken gemeld. De administratie van de verwerkingen is bijgewerkt, zodat ook op dat gebied de basis voor het invoeren van het nieuwe normenkader is gelegd.

## 2.5 Financieel beleid

### 2.5.1 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 2024 bevinden de kengetallen inzake de liquiditeit alsook de solvabiliteit zich boven de gestelde grenswaarde van de Onderwijsinspectie. De financiële situatie van De Oorsprong is niet royaal te noemen. Voor de langere termijn is het belangrijk dat er een sluitende exploitatie wordt gecreëerd.

### 2.5.2 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'.

### 2.5.3 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 negen subbegrotingen, bestaande uit zeven schoolbegrotingen, een bovenschoolse begroting en een begroting voor het stafbureau.

Vanuit het stafbureau worden alle relevante beleidsterreinen rond Onderwijskwaliteit, Personeel, Financiën & Beheer (huisvesting, facilitair, ICT en control) en PR en communicatie 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.

De kosten vanuit de bovenschoolse begroting worden doorbelast richting de scholen, waarbij gewerkt wordt met een procentuele afdracht van de ontvangen basisbekostiging. De allocatie van middelen vormt een onderdeel bij het begrotingsproces. Vanuit de GMR is een positief advies ontvangen op de begroting 2024 en onderliggende allocatie van middelen.

### 2.5.4 Onderwijsachterstandsmiddelen

De Oorsprong ontvangt in 2024 voor De Wijngaard onderwijsachterstandsmiddelen. Deze middelen worden volledig aan de school beschikbaar gesteld conform de door OCW vastgestelde bekostigingssystematiek. Er is geen sprake van een afwijkend allocatiemodel. In de praktijk worden de extra middelen ingezet voor extra formatie. Voor 2024 gaat het om een bedrag van ongeveer € 35.800. Bij een gemiddelde personele last van € 95.000 wordt hiervoor omgerekend 0,37 fte extra OP-formatie ingezet.

### 2.5.5 Toekomstige ontwikkelingen

De Oorsprong heeft (net als alle andere schoolbesturen in Nederland) te maken met diverse onzekerheden ten aanzien van mogelijke toekomstige ontwikkelingen. Financieel zijn de toekomstige ontwikkelingen sterk afhankelijk van de beleidskeuzes die gemaakt worden door de politiek. Toekomstige thema's zijn de mogelijke aanpassing van de kleine scholentoeslag en de invoering van de gerichte bekostiging. De Oorsprong blijft deze ontwikkelingen op de voet volgen, en wordt hierbij mede ondersteund door de PO-Raad.

### 2.5.6 Investeringsbeleid

De Oorsprong beschikt over een investeringsbeleid waarbij onderscheid is gemaakt tussen periodieke investeringen (zoals het vervangen van laptops en digiborden) en vaak grotere incidentele investeringen (zoals verduurzaming en een eigenbijdrage bij nieuwbouw van scholen). Beide processen zijn ook onderdeel van het meerjarenbegrotingsproces en worden op deze wijze onderdeel van de (meerjaren)investeringsbegroting.

Schooldirecteuren hebben inzicht in de door hun gebruikte activa en hebben derhalve ook een inzicht in de afschrijvingstermijnen. Indien activa in aanmerking komen voor vervanging wordt deze door de schooldirecteur (samen met de afdeling financiën) opgenomen in de investeringsbegroting van de school.

Deze investeringsbegroting is na goedkeuring leidend voor de investeringsmogelijkheden voor de school voor het voorliggende jaar. Het proces ten aanzien van de grotere investeringen wordt vanuit het staffbureau geïnitieerd. Belangrijk aanknopingspunt voor het meerjarenperspectief is het IHP van de gemeenten Utrechtse Heuvelrug en Wijk bij Duurstede.

## 2.5.7 Toelichting op de balans

Onderstaand de balans per 31 december 2024. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

| Activa                  | 31/12/2024  | 31/12/2023  |  | Passiva              | 31/12/2024  | 31/12/2023  |
|-------------------------|-------------|-------------|--|----------------------|-------------|-------------|
| Materiële vaste activa  | € 2.219.041 | € 2.218.489 |  | Eigen vermogen       | € 1.293.050 | € 2.155.492 |
| Financiële vaste activa | -           | -           |  | Voorzieningen        | € 1.448.882 | € 1.549.353 |
| Vorderingen             | € 754.640   | € 968.496   |  | Langlopende schulden | € 670.400   | € 711.200   |
| Liquide middelen        | € 2.493.159 | € 2.695.977 |  | Kortlopende schulden | € 2.054.508 | € 1.466.916 |

### Activa

#### *Materiële vaste activa*

In 2024 is er ongeveer een bedrag van € 450.000 geïnvesteerd. Dit betreft met name investeringen rond inventaris en apparatuur. Daarnaast is er een bedrag van € 125.240 gedesinvesteerd. Deze mutatie houdt verband met in het verleden geactiveerd groot onderhoud. Deze desinvestering is verwerkt als stelselwijziging en gecorrigeerd op het eigen vermogen per 1 januari 2024.

#### *Vorderingen*

De mutatie van de vorderingen ontstaat met name doordat er per ultimo 2023 een vordering openstond op de gemeente Wijk bij Duurstede. Deze vordering hield verband met de eerste uitbetaling van de nieuwbouw voor De Wegwijzer. Inmiddels is deze uitbetaling in 2024 ontvangen, waardoor de vordering wegvalt. De openstaande post heeft betrekking op een vordering op de gemeente Utrechtse Heuvelrug voor het plaatsen van de noodlokalen bij de Uilenburcht. Jaarlijks wordt aflossing betaald door de gemeente Utrechtse Heuvelrug.

#### *Liquide middelen*

De omvang van de liquide middelen is in 2024 met circa € 167.000 afgenomen. In belangrijke mate wordt dit veroorzaakt door het negatieve exploitatieresultaat over 2024. In de jaarrekening is het kasstroomoverzicht opgenomen waarin de opbouw van de liquiditeitsontwikkeling over 2024 terug te vinden is.

## Passiva

### *Eigen vermogen*

Het exploitatieresultaat van € 809.348 negatief is aan het eigen vermogen onttrokken. Naast de resultaatverdeling zijn er in 2024 drie andere vermogensmutaties in de cijfers van 2024 verwerkt. De eerste heeft betrekking op de afboeking van geactiveerd groot onderhoud. De andere mutatie houdt verband met de overgang naar de waardering van de onderhoudsvoorziening op basis van de componentenmethode. De omvang van beide mutaties komt uit op € 53.094 negatief. Dit bedrag is gecorrigeerd op de beginstand van het eigen vermogen. Tenslotte is er een correctie uitgevoerd tussen de private en publieke stand van het eigen vermogen.

### *Voorzieningen*

De Oorsprong beschikt over een tweetal personele voorzieningen. De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de lasten van de gratificaties bij een 25- en 40-jarig ambtsjubileum. De voorziening voor werkloosheidsuitkeringen is bestemd voor mogelijke uitkeringen die voor rekening komen van het bevoegd gezag.

De onderhoudsvoorziening is bedoeld ter spreiding van de lasten voor het groot onderhoud. De Oorsprong maakt gebruik van de componentenmethode. Per school is het stopjaar berekend aan de hand van het IHP van de gemeenten. Dit stopjaar is bepaald voor de termijn van groot onderhoud die van toepassing is.

### *Langlopende schulden*

Onder de langlopende schulden staat een lening met BNG. Deze lening is gegarandeerd door de gemeente Utrechtse Heuvelrug en is aangegaan voor duurzaamheidsinvesteringen bij de renovatie van De Zonheuvel in 2020. Daarnaast is er in 2023 een langlopende lening bij Schatkistbankieren afgesloten voor de financiering van de noodlokalen bij De Uilenburcht. Deze lening wordt volledig vergoed door de gemeente Utrechtse Heuvelrug. De jaarlijkse aflossing en rente wordt door de gemeente aan De Oorsprong vergoed.

### *Kortlopende schulden*

De belangrijkste kortlopende schulden zijn de nog af te dragen loonheffing en pensioenpremies, een reservering voor het vakantiegeld, vooruit ontvangen bedragen inzake de DUMAVA-subsidies, en een projectsaldo voor de nieuwbouw van de Wegwijzer.



## Kengetallen

|                                                                                                                                                                                                                                                                | Signalerings-<br>waarde  | 2024        | 2023        | 2022        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>LIQUIDITEIT</b>                                                                                                                                                                                                                                             | < 0,75 of < €<br>100.000 | 1,58        | 2,50        | 2,92        |
| De liquiditeit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.                                                                                                                                                       |                          |             |             |             |
| <b>Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.</b>                                                                                                                    |                          |             |             |             |
| <b>SOLVABILITEIT 1</b>                                                                                                                                                                                                                                         |                          | 24%         | 37%         | 47%         |
| 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.                  |                          |             |             |             |
| <b>Definitie: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.</b>                                                                                                                                                                                             |                          |             |             |             |
| <b>SOLVALBILITEIT 2</b>                                                                                                                                                                                                                                        | < 30%                    | 50%         | 63%         | 73%         |
| 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. |                          |             |             |             |
| <b>Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.</b>                                                                                                                                                                            |                          |             |             |             |
| <b>RENTABILITEIT</b>                                                                                                                                                                                                                                           |                          | -5%         | -1,4%       | 2,9%        |
| De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel een negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.                                                                                                                             |                          |             |             |             |
| <b>Definitie: resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief de financiële baten).</b>                                                                                                                                                                      |                          |             |             |             |
| <b>Signaleringswaarde bovenmatig vermogen</b>                                                                                                                                                                                                                  | € 2.937.977              | € 1.115.069 | € 1.926.559 | € 2.192.697 |
| Signaleringswaarde publiek eigen vermogen                                                                                                                                                                                                                      |                          |             |             |             |

### *Liquiditeit*

De current ratio komt uit op 1,58. 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. De presentatie van de current ratio betreft een momentopname. Met name de ontwikkeling van de liquiditeit wordt nauwgezet op maandniveau gevolgd.

### *Solvabiliteit*

Zowel de solvabiliteit 1 als 2 laten een afname zien. Als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat neemt de omvang van het eigen vermogen af. Deze ontwikkeling vertaalt zich ook door in de afname van de solvabiliteit 2. De solvabiliteit 2 neemt ook af als gevolg van een afname van de voorzieningen. De onderhoudsvoorziening is met ingang van 2024 op basis van de componentenmethode gewaardeerd. Deze aangepaste waardering leidt tot een lagere onderhoudsvoorziening. De omvang van het eigen vermogen zal verder getoetst worden aan de hand van de nieuwe signaleringswaarde van de Inspectie.

### *Signaleringswaarde Inspectie*

Het publiek gedeelte van het eigen vermogen komt per ultimo 2024 uit op een bedrag van € 1.115.069. De signaleringswaarde bovenmatig vermogen is berekend op € 2.937.977. Er is derhalve geen sprake van bovenmatig vermogen.

In 2024 is er een nieuwe risicoscan uitgevoerd. Hieruit komt naar voren dat er een minimale ondergrens qua buffervermogen noodzakelijk is van € 1.539.000. 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.

De huidige omvang van het publieke vermogen bevindt zich onder deze gestelde ondergrens. Het financieel beleid van de komende jaren is erop gericht om te opereren met een positieve exploitatie, zodat de omvang van het vermogen gaat toenemen. Vanaf schooljaar 2025-2026 wordt een sluitende exploitatie verwacht.

### **Analyse realisatie 2024 versus begroting 2024**

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2024.

|                            | Realisatie 2024     | Begroting 2024      | Vershil          |
|----------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>Baten</b>               |                     |                     |                  |
| Rijksbijdragen OCW         | € 14.379.005        | € 14.475.944        | € -91.939        |
| Overige overheidsbijdragen | € 45.094            | € 32.475            | € 12.619         |
| Overige baten              | € 294.662           | € 243.490           | € 51.172         |
| <b>Totaal baten</b>        | <b>€ 14.723.761</b> | <b>€ 14.751.909</b> | <b>€ -28.148</b> |
|                            |                     |                     |                  |

|                              | Realisatie 2024     | Begroting 2024      | Vershil           |
|------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Lasten</b>                |                     |                     |                   |
| Personele lasten             | € 12.987.129        | € 12.503.251        | € -483.878        |
| Afschrijvingen               | € 309.334           | € 462.628           | € 153.294         |
| Huisvestingslasten           | € 992.016           | € 1.008.400         | € 16.384          |
| Overige instellingslasten    | € 1.371.756         | € 1.085.990         | € -285.766        |
| <b>Totaal lasten</b>         | <b>€ 15.660.235</b> | <b>€ 15.060.469</b> | <b>€ -599.966</b> |
|                              |                     |                     |                   |
| <b>Saldo baten en lasten</b> | <b>€ -936.474</b>   | <b>€ -308.360</b>   | <b>€ -628.114</b> |
|                              |                     |                     |                   |
| Financiële baten en lasten   | € 127.126           | € 96.500            | € 30.626          |
|                              |                     |                     |                   |
| <b>Nettoresultaat</b>        | <b>€ -809.348</b>   | <b>€ -211.860</b>   | <b>€ -597.488</b> |

### Toelichting op afwijking jaarrealisatie – begroting 2024

In onderstaand overzicht staan de posten met verschillen met een omvang groter dan € 50.000. Deze worden verder toegelicht.

| Afwijkingen jaarverwachting - begroting         |            |
|-------------------------------------------------|------------|
| Omschrijving                                    | Omvang     |
| <i>Baten</i>                                    |            |
| Rijksbijdragen OCW                              | € -91.939  |
| Overige baten                                   | € 51.172   |
|                                                 |            |
| <i>Lasten</i>                                   |            |
| Personele lasten                                | € -483.878 |
| Afschrijvingen                                  | € 153.294  |
| Overige instellingslasten                       | € -285.766 |
|                                                 |            |
| Totaal overige afwijkingen in posten < € 50.000 | € 59.629   |
|                                                 |            |
| Mutatie jaarverwachting - begroting 2024        | € -597488  |

### Baten

#### Rijksbijdragen OCW € 91.939 negatief

Belangrijkste verklaring voor het negatief uitkomen van de Rijksbijdragen OCW is gelegen aan het feit dat in de begroting 2024 onterecht een handmatige indexatie van 2% is opgenomen. Deze indexatie is uiteindelijk niet ontvangen, waardoor de realisatie achterblijft op het niveau van de begroting.

#### Overige baten € 51.172 positief

De overige baten vallen in 2024 hoger uit door enkele incidentele inkomsten met een eenmalig karakter.



### Lasten

### *Personele lasten € 483.878 negatief*

Er is een overschrijding zichtbaar van de personele lasten. Dit houdt verband met verschillende ontwikkelingen:

- Extra ziektevervanging – effect € 390.000. De loonkosten voor ziekte- en zwangerschaps-vervanging laten een toename zien. De Oorsprong is in 2023 aangesloten bij het Vervangingsfonds. Tegenover deze extra kosten staan derhalve ook extra inkomsten ad € 410.000 in de vorm van uitkeringen vanuit het UWV en het Vervangingsfonds.
- De extra loonkosten als gevolg van de cao-afspraken komen uit op ongeveer € 140.000. Deze extra loonkosten zijn gefinancierd vanuit de definitieve subsidievaststelling van 2024. Hierin is een compensatie opgenomen voor de extra loonkosten vanuit de afgesloten cao.
- Meer formatie-inzet als begroot was voor het schooljaar 2024-2025 – effect € 150.000. Bij het proces van het bestuursformatieplan 2024-2025 is meer formatie ingezet dan in de begroting 2024 is opgenomen.
- Vanuit het proces rond de jaarafsluiting zijn er een tweetal eenmalige posten verwerkt die een omvangrijk effect hebben op de resultaatontwikkeling. Ten eerste is een voorziening gevormd voor geldende uitkeringskosten die De Oorsprong de komende jaren moet betalen ad € 78.000. Daarnaast is er een afboeking verricht op een nog openstaande vordering op het Vervangingsfonds vanuit 2023 ad € 90.000. Deze vordering is in het verleden onterecht opgenomen.

### *Afschrijvingslasten € 153.294 positief*

In de begroting 2024 zijn bij verschillende scholen dubbele afschrijvingslasten opgenomen. Naar de realisatie van 2024 levert dit gegeven een positieve afwijking op tussen het niveau van de begroting en de uiteindelijke realisatie.

### *Overige instellingslasten € 285.766 negatief*

Onder de post overige instellingslasten vallen diverse kostensoorten. Wat vanuit de realisatiecijfers opvalt is de toename van kosten voor ICT-licenties. Op jaarbasis komen deze ca. € 200.000 hoger uit.

### **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 2024 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.

De Rechtbank Midden Nederland heeft op 21 juni 2024 uitspraak gedaan in de gezamenlijke beroepsprocedure van 222 schoolorganisaties uit het primair onderwijs tegen de toekenning van te weinig bekostiging in de periode augustus - december 2022. De schoolorganisaties zijn volledig in het gelijk gesteld.

Het ministerie van OCW heeft hoger beroep ingesteld tegen de uitspraak van de rechtbank over onvoldoende bekostiging in het primair onderwijs in 2022. De advocaten van de schoolorganisaties hebben ondertussen een schriftelijke reactie op het hoger beroepsschrift van staatssecretaris Mariëlle Paul ingediend. De PO-Raad verwacht dat de zitting vervolgens eind augustus of in september 2025 zal plaatsvinden.



### 3. Continuïteitsparagraaf

#### 3.1 Ontwikkeling leerlingaantallen

Op basis van de prognose neemt het leerlingaantal per 1 februari 2025 toe met 59 leerlingen. De Uilenburcht, De Wegwijzer en De Wijngaard laten de belangrijkste groei zien. Schooldirecteuren hebben een inschatting gemaakt van de nieuwe instroom. Het aantal leerlingen per jaargroep is in kaart gebracht, daarbij is gerekend met de jaarlijkse uitstroom. Verder zijn de gemeentelijke prognoses betrokken bij de meerjaren verwachting. Er is op stichtingsniveau sprake van een redelijk stabiele situatie.

| <b>Overzicht in aantallen</b>              | <b>Realisatie</b>     | <b>Realisatie</b>     | <b>Begroting</b>      | <b>Begroting</b>      | <b>Begroting</b>      | <b>Begroting</b>      |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>School</b>                              | <b>1 feb<br/>2023</b> | <b>1 feb<br/>2024</b> | <b>1 feb<br/>2025</b> | <b>1 feb<br/>2026</b> | <b>1 feb<br/>2027</b> | <b>1 feb<br/>2028</b> |
| 08VG De Kring                              | 277                   | 245                   | 237                   | 235                   | 222                   | 214                   |
| 09TJ De Zonheuvel                          | 238                   | 230                   | 234                   | 232                   | 230                   | 230                   |
| 10MV De Uilenburcht                        | 326                   | 334                   | 351                   | 344                   | 354                   | 339                   |
| 11MZ De Wegwijzer                          | 537                   | 552                   | 580                   | 593                   | 598                   | 600                   |
| 12HM De Regenboog                          | 218                   | 197                   | 202                   | 212                   | 211                   | 209                   |
| 12HN De Sterrenboog                        | 247                   | 244                   | 245                   | 252                   | 238                   | 241                   |
| 12QD De Wijngaard                          | 132                   | 128                   | 140                   | 147                   | 140                   | 138                   |
| <b>Totaal</b>                              | <b>1.975</b>          | <b>1.930</b>          | <b>1.989</b>          | <b>2.015</b>          | <b>1.993</b>          | <b>1.971</b>          |
|                                            |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| Grondslag voor<br>bekostiging kalenderjaar | <b>2024</b>           | <b>2025</b>           | <b>2026</b>           | <b>2027</b>           | <b>2028</b>           | <b>2030</b>           |

Bron: meerjarenbegroting 2025-2028



## 3.2 Meerjarenbalans

| Meerjaren balans De Oorsprong |                    |                    |                    |                    |                    |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                               |                    |                    |                    |                    |                    |
|                               |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Activa</b>                 | <i>realisatie</i>  | <i>begroting</i>   | <i>begroting</i>   | <i>begroting</i>   | <i>begroting</i>   |
|                               | <b>2024</b>        | <b>2025</b>        | <b>2026</b>        | <b>2027</b>        | <b>2028</b>        |
| <b>Vaste activa</b>           |                    |                    |                    |                    |                    |
| Materiële vaste activa        | € 2.219.041        | € 2.466.460        | € 2.701.701        | € 2.433.736        | € 2.184.923        |
| Financiële vaste activa       | € 0                | € 0                | € 0                | € 0                | € 0                |
|                               | <b>€ 2.219.041</b> | <b>€ 2.466.460</b> | <b>€ 2.701.701</b> | <b>€ 2.433.736</b> | <b>€ 2.184.923</b> |
| <b>Vlottende activa</b>       |                    |                    |                    |                    |                    |
| Vorderingen                   | € 754.640          | € 296.555          | € 296.553          | € 296.553          | € 296.551          |
| Liquide middelen              | € 2.493.159        | € 2.081.360        | € 1.971.838        | € 2.532.904        | € 2.848.420        |
|                               | <b>€ 3.247.799</b> | <b>€ 2.377.915</b> | <b>€ 2.268.392</b> | <b>€ 2.829.459</b> | <b>€ 3.144.974</b> |
|                               |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Totale activa</b>          | <b>€ 5.466.840</b> | <b>€ 4.844.375</b> | <b>€ 4.970.093</b> | <b>€ 5.263.195</b> | <b>€ 5.329.897</b> |
|                               |                    |                    |                    |                    |                    |

|                                 |                    |                    |                    |                    |                    |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Passiva</b>                  | <i>realisatie</i>  | <i>begroting</i>   | <i>begroting</i>   | <i>begroting</i>   | <i>begroting</i>   |
|                                 | <b>2024</b>        | <b>2025</b>        | <b>2026</b>        | <b>2027</b>        | <b>2028</b>        |
| <b>Eigen vermogen</b>           | <b>€ 1.293.050</b> | <b>€ 976.065</b>   | <b>€ 1.029.606</b> | <b>€ 1.143.815</b> | <b>€ 1.123.606</b> |
|                                 |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Voorzieningen</b>            | <b>€ 1.448.882</b> | <b>€ 1.407.133</b> | <b>€ 1.479.311</b> | <b>€ 1.658.203</b> | <b>€ 1.745.115</b> |
|                                 |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Langlopende schulden *1)</b> | <b>€ 670.400</b>   | <b>€ 699.533</b>   | <b>€ 699.533</b>   | <b>€ 699.533</b>   | <b>€ 699.533</b>   |
|                                 |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Kortlopende schulden</b>     | <b>€ 2.054.508</b> | <b>€ 1.761.644</b> | <b>€ 1.761.644</b> | <b>€ 1.761.644</b> | <b>€ 1.761.644</b> |
|                                 |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Totale passiva</b>           | <b>€ 5.466.840</b> | <b>€ 4.844.375</b> | <b>€ 4.970.093</b> | <b>€ 5.263.195</b> | <b>€ 5.329.897</b> |
|                                 |                    |                    |                    |                    |                    |

\*1) lening aangetrokken bij het Ministerie van Financiën voor de financiering van huisvesting t.b.v. De Uilenburcht, waarvan de gemeente Utrechtse Heuvelrug de rente en aflossing vergoed.

### 3.3 Toelichting op balans ontwikkeling

#### Activa

De activa van De Oorsprong laten 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

Ook de ontwikkeling van het eigen vermogen vraagt attentie. Als ondergrens is een omvang bepaald van € 1.539.000. Dit betekent feitelijk dat De Oorsprong een positieve spaardoelstelling moet formuleren. In 2025 is hiervoor een eerste stap gezet, waarbij er vanaf 1 augustus 2025 een sluitende exploitatie is gepresenteerd. De komende jaren is het streven om een positief rendement te presenteren, waardoor de omvang van het eigen vermogen toeneemt.

#### Voorzieningen

In deze post zijn zowel de personele voorzieningen als de onderhoudsvoorziening opgenomen. Het verloop van de onderhoudsvoorziening is overeenkomstig het huidige onderhoudsplan. Voor de waardering van het groot onderhoud maakt De Oorsprong gebruik van de componentenmethode.



### 3.4 Ontwikkeling van kengetallen

|                                        | signaleringswaarde              | <i>begroting</i> | <i>begroting</i> | <i>begroting</i> | <i>begroting</i> |
|----------------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Financiële kengetallen                 | Onderwijsinspectie              | 2025             | 2026             | 2027             | 2028             |
| Solvabiliteit 1                        |                                 | 20%              | 21%              | 22%              | 21%              |
| Solvabiliteit 2                        | < 30%                           | 49%              | 50%              | 53%              | 54%              |
| Liquiditeit                            | cat. groot < 0,75 & < € 100.000 | 1,3              | 1,3              | 1,6              | 1,8              |
| Rentabiliteit                          |                                 | -3,3%            | 0,4%             | 0,8%             | -0,1%            |
| Signaleringswaarde bovenmatig vermogen | 3.055.035                       | 816.065          | 869.606          | 983.815          | 963.606          |

*De signaleringswaarde bovenmatig vermogen is vergeleken met het publieke gedeelte van het eigen vermogen.*

#### Toelichting op ontwikkeling kengetallen

Onderstaande kengetallen komen voort uit de gepresenteerde meerjarenbegroting. De kengetallen blijven de komende vier jaren voor De Oorsprong binnen de gestelde bandbreedtes die de Onderwijsinspectie stelt. Royaal is de financiële positie echter niet. Met name de ontwikkeling van liquiditeit en het eigen vermogen vragen komende jaren blijvende aandacht.

#### Solvabiliteit

Verhouding tussen eigen vermogen, inclusief voorzieningen, gedeeld door totaal vermogen.

De solvabiliteitspositie geeft weer in hoeverre de activa van een schoolbestuur bij liquidatie voldoende waarde vertegenwoordigen om alle schulden te kunnen aflossen ("voldoende vet op de botten").

Een solvabiliteit boven de 30% wordt voldoende geacht; de solvabiliteit bevindt zich boven de signaleringswaarde. De solvabiliteit bij De Oorsprong komt in 2025 uit op een verwachte waarde van 49%.

#### Liquiditeit

(current ratio): verhouding tussen de vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden.

De liquiditeit geeft weer of de organisatie op korte termijn in staat is om schulden af te betalen. Intern wordt een liquiditeitsratio groter dan 1,0 als voldoende gekwalificeerd; de verwachte liquiditeit van De Oorsprong schommelt komende jaren net iets boven de signaleringswaarde. Met name het penvoerderschap van de nieuwbouw van De Wegwijzer vraagt de nodige aandacht. De uitbetaling van termijnen vanuit de gemeente Wijk bij Duurstede zullen de liquiditeit in omvangrijke mate vertekenen. Dit vraagt extra alertheid voor een zuiver presentatie van de liquiditeit.

#### Omvang liquide middelen

De minimale absolute omvang van de liquide middelen is door de Onderwijsinspectie voor het funderend onderwijs gesteld op € 100.000. Het saldo van de liquiditeit is hoger dan deze ondergrens. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de ondergrens van € 100.000 veel te mager is.

## Ontwikkeling van het vermogen

De ontwikkeling van het vermogen is een belangrijke component bij de beoordeling van de financiële positie van de organisatie. Op basis van de risicoscan die eind 2023 is opgesteld (zie de bijlage) is de minimale omvang van het buffervermogen gedefinieerd. Deze ondergrens is voor De Oorsprong bepaald op € 1.539.000. Dit betekent feitelijk dat er in de komende jaren een positieve exploitatie moet worden gecreëerd om de omvang van het eigen vermogen te vergroten. In 2025 is een eerste stap gezet door te werken naar een sluitende exploitatie vanaf 1 augustus 2025. Deze opgave is voor de organisatie van dusdanige aard dat een verdere reductie van formatie ongewenst is. Voor boekjaar 2026 zal in de loop van 2025 nagedacht worden over de aan te houden rendementseis.

## Meerjarenexploitatie

| De Oorsprong                                 | <i>Realisatie</i><br>2024 | <i>Begroting</i><br>2025 | <i>Begroting</i><br>2026 | <i>Begroting</i><br>2027 | <i>Begroting</i><br>2028 |
|----------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Baten en lasten</b>                       |                           |                          |                          |                          |                          |
| <b>Baten</b>                                 |                           |                          |                          |                          |                          |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW                       | € 14.384.005              | € 14.703.724             | € 14.788.948             | € 14.802.696             | € 14.656.303             |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies | € 45.094                  | € 50.000                 | € 36.500                 | € 36.500                 | € 36.500                 |
| 3.5 Overige baten                            | € 294.662                 | € 238.800                | € 228.650                | € 228.650                | € 228.650                |
|                                              | <b>€ 14.723.761</b>       | <b>€ 14.992.524</b>      | <b>€ 15.054.098</b>      | <b>€ 15.067.846</b>      | <b>€ 14.921.453</b>      |
| <b>Lasten</b>                                |                           |                          |                          |                          |                          |
| 4.1 Personeelslasten                         | € 12.987.129              | € 13.018.409             | € 12.554.228             | € 12.577.302             | € 12.623.379             |
| 4.2 Afschrijvingen                           | € 309.334                 | € 322.522                | € 310.359                | € 305.565                | € 248.813                |
| 4.3 Huisvestingslasten                       | € 992.016                 | € 985.750                | € 968.750                | € 953.850                | € 952.350                |
| 4.4 Overige lasten                           | € 1.371.756               | € 1.241.820              | € 1.243.720              | € 1.188.420              | € 1.188.620              |
|                                              | <b>€ 15.660.235</b>       | <b>€ 15.568.501</b>      | <b>€ 15.077.057</b>      | <b>€ 15.025.137</b>      | <b>€ 15.013.162</b>      |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                 | <b>€ 936.474-</b>         | <b>€ 575.977-</b>        | <b>€ 22.959-</b>         | <b>€ 42.709</b>          | <b>€ 91.709-</b>         |
| <b>Financiële baten en lasten</b>            |                           |                          |                          |                          |                          |
| 5.0 Financiële baten en lasten               | € 127.126                 | € 81.500                 | € 76.500                 | € 71.500                 | € 71.500                 |
| <b>Saldo financiële baten en lasten</b>      | <b>€ 127.126</b>          | <b>€ 81.500</b>          | <b>€ 76.500</b>          | <b>€ 71.500</b>          | <b>€ 71.500</b>          |
| <b>Resultaat</b>                             | <b>€ 809.348-</b>         | <b>€ 494.477-</b>        | <b>€ 53.541</b>          | <b>€ 114.209</b>         | <b>€ 20.209-</b>         |

## Toelichting op exploitatie ontwikkeling

### Rijksmiddelen OCW

De basisbekostiging is gebaseerd op het aantal leerlingen op 1 februari 2024. De ontwikkeling van de verwachte basisbekostiging in de komende jaren is gelinkt aan de verwachte groei van het aantal leerlingen. In 2025 is een besteding van basisvaardigheden begroot ad € 190.227. Voor hetzelfde bedrag zijn er kosten begroot. Het project stopt vooralsnog per juli 2026. Mogelijk dat de subsidie basisvaardigheden vanaf 2027 een structurele subsidie wordt. Hierover moet nog een politiek besluit genomen worden. Aangezien ook de inhoudelijke kaders nog niet bekend zijn, is hiervoor nog geen bedrag begroot in de jaren 2027 en 2028.

De onderwijsachterstandsmiddelen zijn gekoppeld aan de onderwijsachterstandsscore van de betreffende school. Binnen De Oorsprong ontvangt alleen De Wijngaard onderwijsachterstandsmiddelen.

### 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 2024-2025 zijn gemaakt.

De formatie van schooljaar 2025-2026 zal in lijn komen met de geldende norm zoals deze binnen De Oorsprong gaan gelden. Er wordt vanaf het nieuwe schooljaar gewerkt met een leerkracht normering per aantal leerlingen.

| Ontwikkeling van het aantal fte |              |              |              |              |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                 | Begroting    | Begroting    | Begroting    | Begroting    |
|                                 | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         |
|                                 |              |              |              |              |
| Functiecategorie                |              |              |              |              |
| Directie inclusief bestuurder   | 8,2          | 8,2          | 8,2          | 8,2          |
| OP                              | 100,4        | 96,1         | 95,3         | 94,7         |
| OOP                             | 16,8         | 12,9         | 12,6         | 12,6         |
| <b>Totaal aantal fte</b>        | <b>125,4</b> | <b>117,2</b> | <b>116,1</b> | <b>115,5</b> |

### Huisvestingslasten

De uitgaven op het gebied van huisvesting kennen een vaste kostenstructuur. Het merendeel van deze kosten bestaan uit kosten voor gas, water en elektra en schoonmaakkosten. Zoals eerder is beschreven in deze begroting is zoveel mogelijk rekening gehouden met de actuele prijsstijgingen. Dit geldt met name rond de ontwikkeling van de energie- en schoonmaakkosten.

### 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.

## 3.5 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheerings- en controlesysteem

### 3.5.1 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 2024 is de risicoanalyse herzien.

Op basis van deze analyse komen als zes belangrijkste risico's voor De Oorsprong naar voren:

| Onderdeel                     | Gebeurtenis                                                                                                                                         | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Leerlingen</b>             |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1                             | Lagere leerlingaantallen dan voorzien                                                                                                               | Qua profilering proberen scholen ouders te trekken. Recent is er nieuw aannamebeleid, er wordt niet meer gewerkt met wachtlijsten. Hierdoor hebben scholen minder zicht op de verwachte instroom van het aantal leerlingen en is het lastiger om voor meerdere jaren vooruit te kijken. Risico is ingeschat op een mogelijke verschil van 30 leerlingen ten opzichte van de begroting. |
| <b>Onderwijs en kwaliteit</b> |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2                             | Toenemen van de zorgvraag waaraan niet kan worden voldaan.                                                                                          | Eventuele beheersing: enerzijds de inzet van extra onderwijsassistenten om aan de zorgvraag te kunnen voldoen. Anderzijds kan het voorkomen dat leerlingen tijdelijk extern worden geplaatst. Voor deze interventie wordt de school met aanzienlijke kosten geconfronteerd.                                                                                                            |
| <b>Bestuur en organisatie</b> |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 3                             | Ineffectieve aansturing / beleidsontwikkeling (koers/visie) stagneert.                                                                              | Risico is momenteel gemiddeld; de functies van bestuurder en stafbureau-medewerkers zijn bezet. Ervaringen vanuit het verleden leert echter dat dit risico is gekoppeld aan forse kosten voor werving en/of externe inhuur.                                                                                                                                                            |
| <b>Personeel</b>              |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 4                             | Financiële gevolgen van beëindiging arbeidsrelatie ter voorkoming van een geschil of om een bestaand geschil op te lossen (o.a. arbeidsconflicten). | Onder dit risico worden de volgende zaken onderscheiden:<br>1. Zuivere arbeidsconflicten;<br>2. Kosten van vaststellingsovereenkomsten;<br><br>Vooral als gevolg van toenemende druk op medewerkers, het ingevoerde passend onderwijs en de mindere selectie aan de                                                                                                                    |

|                        |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                                        | poort (door arbeidsmarkt schaarste) is de verwachting dat de kans op arbeidsconflicten de aankomende jaren niet zal dalen.                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Bedrijfsvoering</b> |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 5                      | Instabiliteit van bekostiging.         | Grillige overheid; politieke situatie; economische omstandigheden; onterecht rekenen op de 'gebruikelijke' compensaties c.q. 'meevallers'; grote tijdelijke financieringen; rekening SWV afhankelijk van prestatie andere besturen.                                                                                                                  |
| 6                      | Onvolledige indexatie van bekostiging. | De belangrijkste oorzaken voor benodigd vermogensbeslag als gevolg van onvolledigheid van indexatie van bekostiging zijn:<br>1. Bekostiging groeit niet of onvoldoende mee met ontwikkeling van werkgeverskosten en nieuwe cao-afspraken;<br>2. Lasten die voortvloeien uit nieuwe regelgeving (arbo/milieu/aanbesteding) worden niet gecompenseerd. |

### 3.5.2 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 het in control zijn van de organisatie.



## 4. Verslag intern toezicht

### 4.1 Samenstelling intern toezicht

Zie hiervoor het schema in paragraaf 1.2. van het bestuursverslag.

#### 4.1.1 Vergoedingsregeling

Sinds de oprichting van de stichting, met ingang 2019, ontvangt het Toezichthoudend Bestuur/Raad van Toezicht conform vigerende wet & regelgeving (WNT, stichtingsstatuten), richtlijnen van de 'markt' (VTOI) en proportionaliteit (benchmark) een bezoldiging. In de juni-vergadering is de honorering van de Raad van Toezicht, na een zoektocht om de juiste informatie, uitvoerige bespreking en een worsteling met de onduidelijke richtlijnen van de VTOI-NVTK, 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.

#### 4.1.2 Toewijzing accountant

Het Toezichthoudend Bestuur heeft de opdracht voor de controle van de jaarrekening opgedragen aan een externe accountant, Van Ree Accountants.

### 4.2 Hoe het toezicht is vormgegeven

Het jaar 2024 stond in het teken van de komst van de nieuwe (Uitvoerend) Bestuurder, de wijziging van het Bestuursmodel en de uitvoering van het nieuwe Koersplan.

Per 1 augustus 2024 is de bestuursstructuur van De Oorsprong gewijzigd van een one-tier in een two-tier board. In de werkwijze van het bestuur is de afgelopen jaren toegewerkt naar het nieuwe model dat beter past bij de ontwikkelingsfase van onze stichting. Het eerste half jaar maakte het Toezichthoudend Bestuur (TB) onderdeel uit van het voltallig Bestuur (zgn. one-tier board) van de stichting, bestaande uit een Uitvoerend Bestuurder (UB) en een Toezichthoudend Bestuur. Na de omzetting kent de Stichting een College van Bestuur (CvB) en een Raad van Toezicht (RvT).

De grondslag voor de Governancecode is vastgelegd in de Wet "Goed onderwijs en Goed bestuur PO/VO". Het CvB legt verantwoording af over het gevoerde beleid en beheer aan de Raad van Toezicht. Hiermee wordt voldaan aan de eisen vanuit de code goed bestuur.

De Raad van Toezicht heeft de volgende taken:

- Toezichthouder: houdt toezicht (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)
- Adviseur aan en fungeren als sparringpartner van het CvB
- Werkgeversrol ten aanzien van het CvB
- Netwerker – waar/wanneer relevant (met het CvB) contact onderhouden met stakeholders

Zoals beschreven in het Governancehandboek is in het toezicht gebruik gemaakt van de bestuursrapportages (3 x per jaar), de mededelingen van de UB/CvB (6x per jaar), het jaarverslag, de rapportage van de Inspectie, de bevindingen tijdens de schoolbezoeken en de bevraging van het CvB. Tevens is een afvaardiging van de RvT aanwezig geweest bij de Oorsprongdag (een dag waaraan alle personeelsleden van De Oorsprong deelnemen) en bij twee thema-avonden.

In dit verslagjaar bestaat het TB/RvT uit vijf leden. Er zijn twee commissies: de commissie Personeel en Organisatie (voorheen remuneratiecommissie), welke o.a. verantwoordelijk is voor de gesprekscyclus met het CvB en de commissie Audit en Kwaliteit die verantwoordelijk is voor Onderwijskwaliteit en Financiën. Elke commissie bestaat uit twee leden. Daarnaast zijn de thema's Identiteit en ICT ondergebracht bij het vijfde RvT lid.

De Raad van Toezicht wil voor De Oorsprong en voor het CvB een versterkend, betrouwbaar en voorspelbaar orgaan zijn. In haar stijl biedt de Raad van Toezicht diversiteit in perspectieven, ruimte voor dwars denken, toekomstgerichtheid en focus. Daarbij laat de Raad van Toezicht zich in haar rol steeds leiden door de vraag wat in het belang is van het kind en het onderwijs en ondersteunt ze het CvB bij dilemma's.

Op 1 februari 2024 is de nieuwe Uitvoerend Bestuurder Jim van Geest gestart met zijn werkzaamheden en heeft interim Uitvoerend Bestuurder Bert Tuk zijn werkzaamheden overgedragen. Op basis van het nieuwe Koersplan heeft de nieuwe Uitvoerend Bestuurder zijn werkzaamheden opgepakt. In het kader van de aanstelling van de nieuwe Uitvoerend Bestuurder zijn de volgende documenten vastgesteld: Notitie Beoordeling en Beloning van de Bestuurder en een Format Gesprekscyclus. Tevens wordt het Beroepsprofiel Bestuurder gehanteerd. In deze documenten is reeds uitgegaan van de overgang van Uitvoerend Bestuurder naar CvB.

### **Besteding van middelen**

Het Toezichthoudend Bestuur heeft d.d. juni 2024 het jaarverslag over boekjaar 2023 goedgekeurd, zodat deze door het Uitvoerend Bestuur kon worden vastgesteld. Tevens zag het Toezichthoudend Bestuur/Raad van Toezicht dat de wettelijke voorschriften werden nageleefd en dat de verwerving en besteding van middelen op rechtmatige en doelmatige wijze geschiedde. De begroting 2024 was reeds in 2023 goedgekeurd. De begroting van 2025, inclusief meerjarenbegroting, is goedgekeurd in de vergadering van 3 december 2024.

Bij de beoordeling van de plannen, de voorstellen en voorgenomen besluiten van de Uitvoerend Bestuurder/het CvB 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/RvT is van mening is dat de middelen van de organisatie rechtmatig zijn verworven en doelmatig zijn besteed.

### **Zelfevaluatie**

In het najaar heeft de RvT een zelfevaluatiescan ingevuld en gezamenlijk de resultaten daarvan besproken. De conclusie was dat de RvT op een positieve wijze denkt te voldoen aan haar opdracht. Toch denkt de RvT ook op een aantal punten haar functioneren te kunnen verbeteren. Een aantal praktische werkafspraken zijn gemaakt en direct gerealiseerd. Zo wordt er niet elke vergadering geëvalueerd, maar blijft er aan het eind van de vergadering wel ruimte voor reflectie. De commissies scherpen hun werkafspraken aan en onderling wordt informatie vaker en tijdig gedeeld. Ook worden in het komende jaar de thema's communicatie en de netwerkrol nader verdiept.

## **4.3 Toelichting op gegeven adviezen**

De agenda in het verslagjaar werd gedomineerd door:

### **De start van Jim van Geest als Uitvoerend Bestuurder van De Oorsprong.**

De RvT heeft in het kader van de start van Jim van Geest als Uitvoerend Bestuurder, per 1 augustus 2024 CvB, aandacht besteed aan de inwerkperiode en gedurende het jaar haar rol als sparringpartner. Hierbij is ook aandacht gegeven aan de onderlinge samenwerking en wijze van vergaderen, zodat indien nodig kon of gewenst aanpassingen konden worden gedaan.

### **Invoering nieuw Bestuursmodel.**

Zoals al hierboven beschreven is per 1 augustus het bestuursmodel omgezet naar een two-tier model met een College van Bestuur en een Raad van Toezicht. Ook is er een nieuw rooster van aftreden vastgesteld. Voor dit proces is externe ondersteuning ingezet. Voor de omzetting van de bestuursvorm zijn de statuten onder juridische begeleiding van Verus aangepast, waarbij we extra aandacht hebben geschonken aan het handhaven van de helderheid van de protestants christelijke grondslag van de Stichting. Ook is in het kader van de nieuwe bestuursvorm het Governancehandboek, inclusief de ijkpunten voor het CvB en het reglement van de RvT aangepast en opnieuw vastgesteld. Alle geledingen hebben ingestemd met deze wijziging.

### **Toezen op realiseren van op orde krijgen van algemene bedrijfsvoering processen en financiële controle.**

Als thema hebben we de inrichting van het staffbureau besproken. In het kader van de nieuwe regels van de onderhoudsvoorziening is een keuze gemaakt voor een model voorziening onderhoud dat door het TB/RvT als positief wordt gezien. In de loop van dit jaar zijn we geconfronteerd met een aantal financiële tegenvallers. De auditcommissie is tevreden met de analyses die de controller en het CvB hebben gegeven. Daarmee zijn de financiële zaken goed in kaart gebracht. Daarnaast is de RvT blij met de heldere kaderstelling met betrekking tot de inzet van formatie op de scholen in de kaderbrief voor 2025. Deze kaders zijn overgenomen in de begroting, waardoor in 2025 het uitgavepatroon weer in overstemming komt met de inkomsten van de stichting.

### **Huisvestingsprojecten.**

Voor De Wegwijzer wordt hard gewerkt om in samenwerking met de gemeente de nieuwbouw zo spoedig mogelijk te realiseren. De RvT volgt dit proces met belangstelling. Tevens is de RvT positief over het feit dat de keuze voor de wijze waarop er energiezuinig wordt gebouwd goed financieel wordt onderbouwd.

### **Onderwijskwaliteit.**

Het TB/RvT is tevreden met de continuering van de inzet van de staffunctionaris Kwaliteit en de resultaten van de werkgroep Kwaliteit. De audits op de scholen worden gecontinueerd. Ook wordt er in de bestuursrapportages beter gerapporteerd over de onderwijskwaliteit. De thema-avond over kwaliteit is positief ervaren.

### **Uitwerking Koersplan.**

Regelmatig zijn onderdelen van de uitwerking van het Koersplan besproken. Voorbeelden daarvan zijn bijvoorbeeld de notitie interne leernetwerken en de introductie van het nieuwe plannings- en volgsysteem. De RvT is positief over de systematische wijze waarop aan de realisatie van het beleidsplan wordt gewerkt.

### **De verkenning van de bestuurlijke samenwerking.**

In het kader van de rust en stabiliteit in de organisatie is de UB/het CvB 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.

### **Samenwerking**

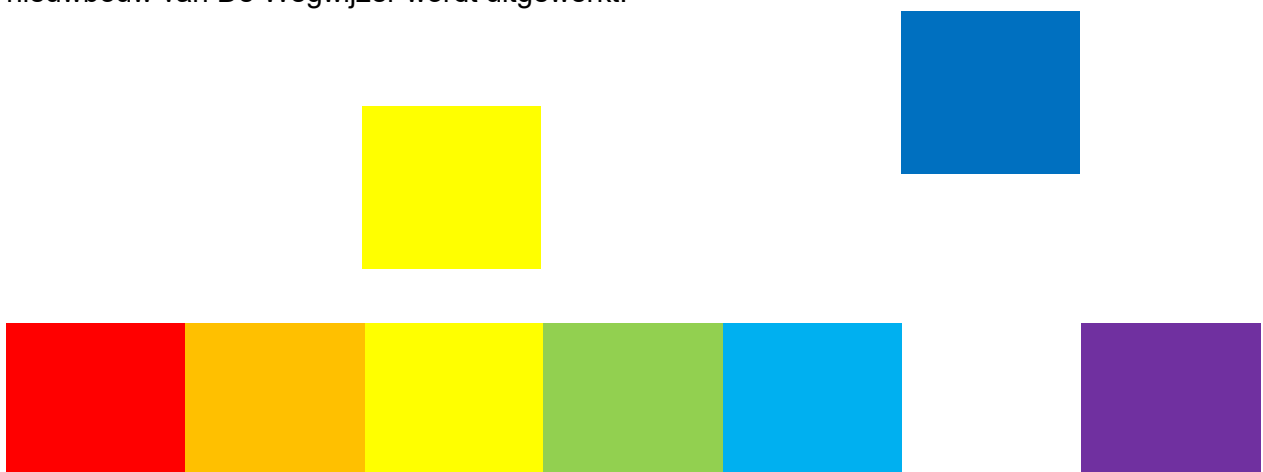
Met betrekking tot de samenwerking tussen GMR, TB/RvT en UB/CvB is er een bijeenkomst geweest in het kader van het thema Kwaliteit. Daarnaast is er tweemaal een voorzittersoverleg geweest.

### **Strategisch HR beleid**

De RvT is van mening dat dit onderwerp, waar dit jaar al een begin is gemaakt, het komend jaar extra aandacht vraagt.

### **Duurzaamheid**

De RvT volgt de ontwikkeling van het thema duurzaamheid. Twee leden van de RvT hebben op de Oorsprongdag de inleidingen op het thema gevolgd. We zien uit naar de uitwerking van het thema door de werkgroep. De RvT is positief over de wijze waarop duurzaamheid bij de nieuwbouw van De Wegwijzer wordt uitgewerkt.



## 5. Jaarverslag GMR

### Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag van de GMR van De Oorsprong van het jaar 2024. In dit verslag blikken wij terug op de volgende zaken:

- Verkiezingen en samenstelling van de GMR
- Vergadermomenten
- Contact met Uitvoerend bestuurder/CvB en Toezichthoudend Bestuur/RvT
- Besproken onderwerpen
- Toekomstbeeld

In de loop van dit jaar hebben we afscheid genomen van Lukas Gortemaker en Jasper de Vries als ouder-GMR-leden. Wij willen hen bedanken voor hun jarenlange inzet voor de GMR. Renske Pieters is teruggekeerd na haar verlof en wij bedanken Fabiënne Koome voor haar interim periode binnen de GMR als PGMR-lid.

### Verkiezingen en samenstelling van de GMR

Dit jaar hebben er GMR-verkiezingen plaatsgevonden. De verkiezingen zijn, zoals vastgelegd in de WMS, stichtingsbreed gehouden. Er waren drie verkiesbare kandidaten voor twee vacante plekken. Deze kandidaten hebben hun profiel opgesteld en deze is verspreid onder de MR-en van de stichting. Na een stemming binnen de MR-en van de scholen zijn de twee vacante plekken ingevuld door Lex-Jan Bolijn, ouder van De Kring, en Cynthia Kas-van Driel, ouder van De Uilenburcht. Met hun kennis over respectievelijk financiën en HR zijn zij een welkome aanvulling aan de bestaande samenstelling.

De GMR bestond in 2024 uit de volgende leden:

#### *Personeelsgeleding:*

Andreas Meininger (voorzitter, Commissie Communicatie & Organisatie, leerkracht De Wegwijzer)

Leendert Flipse (Commissie Personeel, leerkracht De Uilenburcht)

Amerentia van Lammeren (Commissie Onderwijs & Kwaliteit, leerkracht De Zonheuvel)

Renske Pieters (Commissie Onderwijs & Kwaliteit, leerkracht De Sterrenboog)

#### *Oudergeleding:*

Lukas Gortemaker (tot 1-8-2024) (Commissie Financiën, ouder De Kring)

Jasper de Vries (tot 1-8-2024) (Commissie Onderwijs & Kwaliteit, ouder De Kring)

Lex-Jan Bolijn (vanaf 1-8-2024) (Commissie Financiën, ouder De Kring)

Cynthia Kas – van Driel (vanaf 1-8-2024) (Commissie Personeel, ouder De Uilenburcht)

Jenneke van Kakerken (Commissie Financiën, ouder De Wijngaard)

Natasja Fokkema (Commissie Juridische zaken & Organisatie, ouder De Regenboog)

### Vergaderdata 2024

In dit schooljaar heeft de GMR 6 keer vergaderd op 30/01, 14/05, 24/06, 17/09, 22/10 en 10/12. Verder heeft op initiatief van het TB/RvT een thema-avond plaatsgevonden op 04/03 rondom het onderwerp kwaliteitszorg binnen De Oorsprong.

## **Contact met Uitvoerend Bestuur/CvB en Toezichthoudend Bestuur/RvT**

De contacten met de Raad van Toezicht (voorheen Toezichthouden Bestuur) hebben meer inhoud gekregen door de aanwezigheid van de RvT tijdens een GMR-vergadering. Daarin zijn er onder meer dingen besproken over de verwachtingen richting het Uitvoerend Bestuur/CvB m.b.t. de MARAPS. Dit heeft geleid tot een opzet van een meer eenduidige Bestuursrapportage. Verder hebben de GMR en de RvT de banden aangehaald door samen goed de verwachtingen uit te spreken als het gaat om beslissingen die de RvT zelf mag nemen.

## **Besproken onderwerpen**

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

- Koersplan (voortgang)
- Vacatures en verkiezing ouder-GMR-leden
- Interne leernetwerken
- Aanpassing inspectiekader en gevolgen voor de audits
- Alle gecommuniceerde MARAPS/Bestuursrapportages
- Bestuursformatieplan 2024
- Statutenwijziging van de Stichting
- Aanpassing Governancehandboek
- Voorziening onderhoud
- Verduurzaming schoolgebouwen
- Kwaliteitshandboek
- Managementstatuut
- Honorering RvT
- Eigen Risico Dragerschap
- Risico-analyse
- Financiële positie De Oorsprong
- Allocatiemodel (Formatiemodel)
- Integriteitscode
- Klachtenregeling
- Klokkenluidersregeling
- Protocol medicijnverstrekking
- Protocol toelating-time-out-schorsen-verwijderen
- Notitie verhuur onderwijsruimtes
- Begroting 2025
- Jaarrekening 2023
- GMR-reglement en het GMR huishoudelijk reglement
- Communicatie met MR-en

## **Toekomstbeeld**

Het jaar 2025 zal, naast de te verwachten zaken, ook in het teken staan van onderstaande speerpunten:

### *Duurzaamheid*

In zowel het onderhoud van gebouwen als voor nieuwbouw is duurzaamheid en/of verduurzaming een belangrijk onderwerp. Ook binnen het onderwijs is dit één van de speerpunten van het Koersplan. De GMR volgt komend jaar de stappen die het CvB zet bij dit onderwerp.

### *Personeel*

De GMR zal het komende jaar met veel interesse het strategisch personeelsbeleid gaan volgen. Een belangrijk onderdeel hiervan is duurzame inzetbaarheid onder ander d.m.v. vitaliteitsbeleid en preventiebeleid om te zorgen dat personeel lekker in zijn vel zit en er op tijd hulpverlening gestart kan worden indien nodig.

### *Financiële positie van de Stichting*

De financiële positie van De Oorsprong vraagt op dit moment om zorgvuldigheid. De GMR zal dit proces volgen en regelmatig kijken en vragen om tussentijdse realisaties.

### *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. Dit jaar is daar een voorzichtige invulling aan gegeven. Het opstellen van de GMR-nieuwsflits is een toegankelijke manier waarbij alle betrokkenen geïnformeerd worden. Deze is bedoeld voor zowel directies, personeel en MR-en. In de nieuwsflits worden de belangrijkste punten en besluiten van de laatste vergaderingen samengevat. Ambitie is om samen met de voorzitters van de MR-en samen te komen. Dit moet nog verdere invulling krijgen.

### *Opleidingsplan (G)MR*

Dit jaar is er voor het eerst sinds de nieuwe GMR-vorm een cursusavond georganiseerd voor startende MR-leden. Bijna alle MR-en hebben afvaardigingen gestuurd van nieuwe leden. De lopende en onverwachte zaken binnen de GMR zorgen ervoor de interne opleidingen nog niet echt opgepakt worden. Dit blijft een punt van aandacht.



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

Financieel jaarverslag 2024

15-5-2024

| <b>Toelichting op onderdelen van het jaarverslag</b>                         | <b>Pagina</b> |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Bestuursverslag                                                              | 1             |
| Financiële kengetallen                                                       | 54            |
| <b>Jaarrekening</b>                                                          |               |
| Balans per 31 december 2024                                                  | 55            |
| Staat van baten en lasten over 2024                                          | 57            |
| Kasstroomoverzicht                                                           | 58            |
| Toelichting behorende bij de jaarrekening                                    | 59            |
| Grondslagen                                                                  | 59            |
| Toelichting op de balans per 31 december 2024                                | 63            |
| Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen                         | 67            |
| Gebeurtenissen na balansdatum                                                | 67            |
| Model G. Overzicht doelsubsidies OCW                                         | 68            |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024                        | 69            |
| Overzicht verbonden partijen                                                 | 72            |
| Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector | 73            |
| Gegevens over de rechtspersoon                                               | 75            |
| Bestemming van het resultaat                                                 | 76            |
| <b>Overige gegevens</b>                                                      |               |
| Controleverklaring                                                           | 77            |

## 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>2024</u> | <u>2023</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <u>Rentabiliteit</u><br><i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i><br>De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -5%         | -1%         |
| <u>Current ratio</u><br><i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i><br>Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.<br>De signaleringswaarde die de inspectie voor het onderwijs hanteert is afhankelijk van de totale baten.<br>Totale baten kleiner dan 3 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1,5.<br>Totale baten groter dan 3 miljoen maar kleiner dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1.<br>Totale baten groter dan 12 miljoen, maar kleiner dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75.<br>Totale baten groter dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,5. | 1,58        | 2,50        |
| <u>Solvabiliteit 1</u><br><i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 23,7%       | 36,6%       |
| <u>Solvabiliteit 2</u><br><i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i><br>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.<br>Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.                                                                                                                                                                                                     | 50,2%       | 63,0%       |
| <u>Weerstandsvermogen</u><br><i>Eigen vermogen / Totale baten</i><br>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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 8,8%        | 14,8%       |
| Aantal leerlingen per teldatum (t-1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1.947       | 1.922       |
| Gemiddeld aantal FTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 134,12      | 131,56      |
| <u>Personeelskosten per FTE</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 96.836      | 92.000      |

A.1.1 Balans per 31 december 2024

(na verwerking resultaatbestemming)

| 1.  | Activa                         | 31 december 2024 | 31 december 2023 |
|-----|--------------------------------|------------------|------------------|
| 1.2 | Materiële vaste activa         | 2.219.041        | 2.218.489        |
|     | <b>Totaal vaste activa</b>     | <b>2.219.041</b> | <b>2.218.489</b> |
| 1.5 | Vorderingen                    | 754.640          | 968.496          |
| 1.7 | Liquide middelen               | 2.493.159        | 2.695.977        |
|     | <b>Totaal vlottende activa</b> | <b>3.247.799</b> | <b>3.664.472</b> |
|     | <b>Totaal activa</b>           | <b>5.466.840</b> | <b>5.882.961</b> |

| 2.  | Passiva              | 31 december 2024 | 31 december 2023 |
|-----|----------------------|------------------|------------------|
| 2.1 | Eigen vermogen       | 1.293.050        | 2.155.492        |
| 2.2 | Voorzieningen        | 1.448.882        | 1.549.353        |
| 2.3 | Langlopende schulden | 670.400          | 711.200          |
| 2.4 | Kortlopende schulden | 2.054.508        | 1.466.916        |
|     | Totaal passiva       | 5.466.840        | 5.882.961        |

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2024

|           |                              | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|-----------|------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>3.</b> | <b>Baten</b>                 |                    |                   |                    |
| 3.1       | Rijksbijdrage OCW            | 14.384.005         | 14.475.944        | 14.194.585         |
| 3.2       | Overige overheidsbijdragen   | 45.094             | 32.475            | 36.788             |
| 3.5       | Overige baten                | 294.662            | 243.490           | 313.391            |
|           | <b>Totaal baten</b>          | 14.723.761         | 14.751.909        | 14.544.764         |
| <b>4.</b> | <b>Lasten</b>                |                    |                   |                    |
| 4.1       | Personeelslasten             | 12.987.129         | 12.503.251        | 12.103.489         |
| 4.2       | Afschrijvingen               | 309.334            | 462.628           | 293.836            |
| 4.3       | Huisvestingslasten           | 992.016            | 1.008.400         | 1.169.084          |
| 4.4       | Overige lasten               | 1.371.756          | 1.085.990         | 1.244.819          |
|           | <b>Totaal lasten</b>         | 15.660.235         | 15.060.269        | 14.811.228         |
|           | <b>Saldo baten en lasten</b> | 936.474-           | 308.360-          | 266.463-           |
| 5         | Financiële baten             | 127.126            | 96.500            | 60.303             |
|           | <b>Netto resultaat</b>       | <b>809.348-</b>    | <b>211.860-</b>   | <b>206.160-</b>    |

A.1.3 Kasstroomoverzicht

|                                                | 2024      | 2023      |
|------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |           |           |
| Resultaat voor financiële baten en lasten      | 936.474-  | 266.463-  |
| <i>Aanpassingen voor:</i>                      |           |           |
| - Afschrijvingen                               | 309.334   | 293.836   |
| - Mutaties voorzieningen                       | 100.471-  | 264.766   |
| - Overige mutaties EV                          | 53.094-   | -         |
| <i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>    |           |           |
| - Vorderingen                                  | 213.855   | 224.154-  |
| - Kortlopende schulden                         | 587.592   | 456.556   |
| Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties         | 20.742    | 524.542   |
| Ontvangen interest                             | 130.276   | 63.575    |
| Betaalde interest                              | 3.150-    | 3.271-    |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | 147.868   | 584.845   |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |           |           |
| (Des)investerings materiële vaste activa       | 435.126-  | 484.054-  |
| (Des)investerings materiële vaste activa 1-1   | 125.240   |           |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten  | 309.886-  | 484.054-  |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |           |           |
| Mutatie overige langlopende schulden           | 40.800-   | 384.533   |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | 40.800-   | 384.533   |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                | 202.818-  | 485.325   |
| Beginstand liquide middelen                    | 2.695.977 | 2.210.652 |
| Mutatie liquide middelen                       | 202.818-  | 485.325   |
| <b>Eindstand liquide middelen</b>              | 2.493.159 | 2.695.976 |

## 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

##### Stelselwijziging

In 2024 heeft een stelselwijziging plaats gevonden. De wijziging betreft de waardering van de voorziening groot onderhoud. Tot en met boekjaar 2023 is de voorziening groot onderhoud gewaardeerd op basis van te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een onderhoudsplan. Met ingang van boekjaar 2024 wordt de voorziening groot onderhoud gewaardeerd volgens de componentenmethode. De reden van de stelselwijziging is de wijziging in de wet- en regelgeving met betrekking tot de voorziening groot onderhoud.

Het eigen vermogen per 1 januari 2024 was voor de stelselwijziging: €2.155.492

Het eigen vermogen per 1 januari 2024 is na de stelselwijziging: €2.102.398

De impact van de stelselwijziging op het eigen vermogen bedraagt: €-53.094

##### 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 privaat 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.

De bestemmingsreserve Oninbare vordering OC&W is in eerdere jaren gevormd om het wegvallen van de jaarlijkse vordering op OCW in 2022 te compenseren. De jaarlijks vordering op OCW vervalt als gevolg van de invoering van de nieuwe bekostiging per 1 januari 2023.

De bestemmingsreserve is in 2022 volledig uitgeput, waarmee de bestemmingsreserve per balansdatum 2022 tevens komt te vervallen.

### 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. Tot 1 januari 2024 is gebruik gemaakt van de overgangsregeling en met ingang van 1 januari 2024 wordt de componentenmethode toegepast.

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 113,1% (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) Rijksbijdrage OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-normatieve OCW-subsidies (subsidiën die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Normatieve OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-clausule heeft) worden naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor per balansdatum nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht, worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidie OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Normatieve OCW-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven). Niet bestede middelen worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Niet-bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het Ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen.

### 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 2024

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

|                           |                                            | Mutaties 2024                               |                                                  |                                       |                                             |               |                       |                |                                    |                                             |                                                  |                                       |
|---------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------|----------------|------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|
|                           |                                            | Aanschaf-<br>waarde per 31<br>december 2023 | Afschrijvingen tot<br>en met 31<br>december 2023 | Boekwaarde per<br>31 december<br>2023 | Mutatie<br>afschrijvingen<br>1 januari 2024 | Investeringen | Desinves-<br>teringen | Afschrijvingen | Afschrijvingen<br>desinvesteringen | Aanschaf- waarde<br>per 31 december<br>2024 | Afschrijvingen tot<br>en met 31<br>december 2024 | Boekwaarde per<br>31 december<br>2024 |
| 1.2.1                     | Gebouwen en terreinen                      | 765.073                                     | 174.579-                                         | 590.494                               | 125.240-                                    | -             | 158.103-              | 22.306-        | 158.103                            | 606.970                                     | 164.021-                                         | 442.949                               |
| 1.2.2                     | Inventaris en<br>apparatuur                | 5.040.242                                   | 3.613.141-                                       | 1.427.102                             | -                                           | 273.459       | 0                     | 245.919-       | 0-                                 | 5.313.701                                   | 3.859.060-                                       | 1.454.642                             |
| 1.2.3                     | Overige vaste bedrijfs-<br>middelen        | 1.447.209                                   | 1.260.752-                                       | 186.456                               | -                                           | 67.178        | 0-                    | 41.109-        | 0                                  | 1.514.387                                   | 1.301.861-                                       | 212.526                               |
| 1.2.4                     | MVA in uitvoering en<br>vooruit-betalingen | 14.436                                      | -                                                | 14.436                                | -                                           | 108.925       | 14.436-               | -              | -                                  | 108.925                                     | -                                                | 108.925                               |
| Materiële<br>vaste activa |                                            | 7.266.960                                   | 5.048.472-                                       | 2.218.489                             | 125.240-                                    | 449.562       | 172.540-              | 309.334-       | 158.103                            | 7.543.983                                   | 5.324.942-                                       | 2.219.041                             |

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair en ICT-middelen.  
Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

In 2024 is een desinvestering opgenomen in verband met de in de grondslagen toegelichte stelselwijziging. Het bedrag is opgenomen in de kolom "Mutatie afschrijvingen 1 januari 2024".

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 2024 is de investering voltooid en geactiveerd onder de van toepassing zijnde investeringscategorie.

**1.5 Vorderingen**

|                                                             |                            | 31 december 2024 | 31 december 2023 |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|
| 1.5.1                                                       | Debiteuren                 | 15.497           | 29.306           |
| 1.5.2                                                       | Vorderingen OCW            | -                | 16.302           |
| De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten. |                            |                  |                  |
| 1.5.6                                                       | Overige overheden          | 465.813          | 547.981          |
| 1.5.7                                                       | Overige vorderingen        | 26.195           | 36.714           |
|                                                             | Vervangingsfonds           | 20.668           | 107.887          |
|                                                             | Overige overlopende activa | 226.467          | 230.306          |
| 1.5.8                                                       | Overlopende activa         | 247.135          | 338.193          |
| Totaal Vorderingen                                          |                            | 754.640          | 968.496          |

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

**1.7 Liquide middelen**

|       |             | 31 december 2024 | 31 december 2023 |
|-------|-------------|------------------|------------------|
| 1.7.1 | Kasmiddelen | 56               | 71               |
| 1.7.2 | Banken      | 2.489.005        | 2.689.498        |
| 1.7.4 | Overig      | 4.098            | 6.408            |
|       |             | 2.493.159        | 2.695.977        |

**2.1 Eigen vermogen**

|       |                            | Mutaties 2024                         |                                           |                         |                     |
|-------|----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|---------------------|
|       |                            | Boekwaarde<br>per 31<br>december 2023 | Mutatie Eigen<br>Vermogen per<br>1-1-2024 | Bestemming<br>resultaat | Overige<br>mutaties |
| 2.1.1 | Algemene reserve           | 1.434.705                             | 53.094-                                   | 305.644-                | 39.103              |
| 2.1.2 | Bestemmingsreserve publiek | 491.218                               | -                                         | 491.218-                | -                   |
| 2.1.3 | Bestemmingsreserve privaat | 229.569                               | -                                         | 12.486-                 | 39.103-             |
|       |                            | 2.155.492                             | 53.094-                                   | 809.348-                | -                   |

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voorkomt 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 werkelijke 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. De overige mutatie ad € 39.103 heeft betrekking op een correctie bij de locatie De Kring. Hierbij heeft in het verleden een foutieve vermogensmutatie plaatsgevonden.

Aangezien per 1 januari 2024 de componentenmethode voor de onderhoudsvoorziening wordt toegepast, heeft er een balansmutatie plaatsgevonden van het eigen vermogen naar de onderhoudsvoorziening per 1 januari 2024. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast.

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

| Mutaties 2024          |                                       |                         |                     |                                       |
|------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------------------|
|                        | Boekwaarde<br>per 31<br>december 2023 | Bestemming<br>resultaat | Overige<br>mutaties | Boekwaarde<br>per 31<br>december 2024 |
| Personele 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 2023                         |                         |                     |                                       |
|----------|----------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------------------|
|          |                            | Boekwaarde<br>per 31<br>december 2022 | Bestemming<br>resultaat | Overige<br>mutaties | Boekwaarde<br>per 31<br>december 2023 |
| 2.1.1T-1 | Algemene reserve           | 1.701.480                             | 266.775-                | -                   | 1.434.705                             |
| 2.1.2T-1 | Bestemmingsreserve publiek | 491.218                               | -                       | -                   | 491.218                               |
| 2.1.3T-1 | Bestemmingsreserve privaat | 168.953                               | 60.616                  | -                   | 229.569                               |
|          |                            | 2.361.651                             | 206.159-                | -                   | 2.155.492                             |

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

Toelichting Bestemmingsreserve publiek (vergelijkende cijfers vorig jaar):

| Mutaties 2023          |                                       |                         |                     |                                       |
|------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------------------|
|                        | Boekwaarde<br>per 31<br>december 2022 | Bestemming<br>resultaat | Overige<br>mutaties | Boekwaarde<br>per 31<br>december 2023 |
| Personele reserve      | 150.000                               | -                       | -                   | 150.000                               |
| Bestemmingsreserve NPO | 306.000                               | -                       | -                   | 306.000                               |
| Nulmeting Activa       | 35.218                                | -                       | -                   | 35.218                                |
|                        | 491.218                               | -                       | -                   | 491.218                               |

2.2 Voorzieningen

|                                    |                                          | Mutaties 2024                |          |               |         |                                       |                              |                              |
|------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|----------|---------------|---------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                    | Boekwaarde<br>per 31<br>december<br>2023 | Mutatie<br>1 januari<br>2024 | Dotaties | Onttrekkingen | Vrijval | Boekwaarde per<br>31 december<br>2024 | Kortlopende<br>deel < 1 jaar | Langlopende<br>deel > 1 jaar |
| 2.2.1 Personeel                    | 110.724                                  | -                            | 90.193   | 34.555-       | -       | 166.362                               | -                            | 166.362                      |
| Jubilea                            | 99.158                                   | -                            | 12.133   | 17.178-       | -       | 94.113                                | -                            | 94.113                       |
| Voorziening werkloosheidsuitkering | 11.566                                   | -                            | 78.060   | 17.377-       | -       | 72.249                                | -                            | 72.249                       |
| 2.2.3 Overige voorzieningen        | 1.438.629                                | 72.146-                      | 134.844  | 218.807-      | -       | 1.282.520                             | 521.925                      | 760.595                      |
| Onderhoud                          | 1.438.629                                | 72.146-                      | 134.844  | 218.807-      | -       | 1.282.520                             | 521.925                      | 760.595                      |
|                                    | 1.549.353                                | 72.146-                      | 225.037  | 253.362-      | -       | 1.448.882                             | 521.925                      | 926.957                      |

Aangezien per 1 januari 2024 de componentenmethode voor de onderhoudsvoorziening wordt toegepast, heeft er een balansmutatie plaatsgevonden van het eigen vermogen naar de onderhoudsvoorziening per 1 januari 2024. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast.

2.3 Langlopende schulden

|       |        | Mutaties 2024                            |                       |             |                                       |                         |                      |
|-------|--------|------------------------------------------|-----------------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|
|       |        | Boekwaarde<br>per 31<br>december<br>2023 | Aangegane<br>leningen | Aflossingen | Boekwaarde<br>per 31<br>december 2024 | Looptijd<br>> 1 <5 jaar | Looptijd<br>> 5 jaar |
|       |        | Rente %                                  |                       |             |                                       |                         |                      |
| 2.3.5 | Overig | 711.200                                  | -                     | 40.800-     | 670.400                               | 163.200                 | 507.200              |
|       |        | 2,7                                      |                       |             |                                       |                         |                      |
|       |        | 711.200                                  | -                     | 40.800-     | 670.400                               | 163.200                 | 507.200              |
|       |        | 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 2024 | 31 december 2023 |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 2.4.3                       | Crediteuren                                         | 174.614          | 86.969           |
| 2.4.7.1                     | Loonheffing                                         | 611.967          | 546.258          |
| 2.4.7.3                     | Premies sociale verzekeringen                       | 46.196           | 94.513           |
| 2.4.7                       | Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen | 658.163          | 640.771          |
| 2.4.8                       | Schulden terzake van pensioenen                     | 154.721          | 157.017          |
| 2.4.9                       | Overige kortlopende schulden                        | 9.360            | 8.922            |
| 2.4.9                       | Aflossingsverplichting leningen                     | 40.800           | 40.800           |
| 2.4.10.4                    | Vooruitontvangen termijnen OCW niet geormerkt       | 53.067           | -                |
| 2.4.10.5                    | Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld             | 405.272          | 391.141          |
| 2.4.10.8                    | Overlopende passiva algemeen                        | 547.329          | 130.114          |
| 2.4.10.8                    | Overlopende passiva mbt subsidie overig             | 11.182           | 11.182           |
| 2.4.10                      | Totaal overlopende passiva                          | 1.016.850        | 532.437          |
| Totaal kortlopende schulden |                                                     | 2.054.508        | 1.466.916        |

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 Engie. Het jaarbedrag bedraagt € 209.064. Het contract is vanaf 1 januari 2024 in gegaan.

CBS De Wegwijzer heeft met Schoonmaakbedrijf De Parel een contract afgesloten die stilzwijgend wordt verlengd met steeds een jaar. Het jaarbedrag bedraagt € 91.406.

Jenapleinschool De Kring heeft 2 locaties en voor beide locaties een Schoonmaakbedrijf, dit zijn: Augias met een jaarbedrag € 23.328 en HRS Schoonmaak met een jaarbedrag € 24.527.

## **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

| Toewijzing                                                                                                                   |                 |            |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|-------------|
| De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond (Ja/Nee) of onderhanden |                 |            |             |
| Omschrijving                                                                                                                 | Kenmerk         | Datum      |             |
| Subsidie Impuls en Innovatie Bewegingsonderwijs                                                                              | IIB220054       | 8-7-2022   | Ja          |
| Subsidie Zij-instroom                                                                                                        | 2021/2/17333538 | 22-10-2021 | Ja          |
| Subsidie Studieverlof 2023                                                                                                   | 2023/2/22416658 | 22-8-2023  | Ja          |
| Subsidie Verbetering Basisvaardigheden                                                                                       | VBV24-PO-1964   | 18-6-2024  | Onderhanden |
| Subsidie Verbetering Basisvaardigheden                                                                                       | VBV24-PO-1071   | 18-6-2024  | Onderhanden |
| Subsidie Studieverlof                                                                                                        | 2022/2/19404155 | 22-8-2022  | Ja          |
| Subsidie Lerarenbeurs-bewegingsonderwijs                                                                                     | 401001199234    | 27-11-2020 | Ja          |
| Subsidie onderwijsgevendpersoneel opleiding                                                                                  | SOOLPO24265     | 7-10-2024  | Onderhanden |

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Bedrag<br>toewijzing (€) | Ontvangen<br>t/m<br>2023 | Lasten<br>t/m<br>2023 | Stand<br>begin<br>2024 | Ontvangen<br>in<br>2024 | Lasten<br>in<br>2024 | Te verrekenen<br>31-12-24 |
|--------------|---------|-------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|
| N.v.t.       |         |       | -                        | -                        | -                     | -                      | -                       | -                    | -                         |
| Aflopend     |         |       | -                        | -                        | -                     | -                      | -                       | -                    | -                         |

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Bedrag<br>toewijzing (€) | Ontvangen<br>t/m<br>2023 | Lasten<br>t/m<br>2023 | Stand<br>begin<br>2024 | Ontvangen<br>in<br>2024 | Lasten<br>in<br>2024 | Stand<br>ultimo<br>2024 |
|--------------|---------|-------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| N.v.t.       |         |       | -                        | -                        | -                     | -                      | -                       | -                    | -                       |
| Doorlopend   |         |       | -                        | -                        | -                     | -                      | -                       | -                    | -                       |

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

### 3 Baten

#### 3.1 Rijksbijdragen OCW

|         |                                         | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|---------|-----------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 3.1.1.1 | Rijksbijdragen OCW                      | 13.677.062         | 13.762.821        | 13.408.179         |
| 3.1.2.2 | Niet geormerkte subsidies               | 286.564            | 248.058           | 282.448            |
|         | Totaal rijksbijdragen via OCW           | 13.963.625         | 14.010.879        | 13.690.627         |
| 3.1.3.3 | Rijksbijdragen via samenwerkingsverband | 420.380            | 465.065           | 503.959            |
|         | Totaal rijksbijdragen                   | 14.384.005         | 14.475.944        | 14.194.585         |

#### 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

|       |                                      | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|-------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 3.2.1 | Gemeentelijke bijdragen en subsidies | 44.944             | 32.475            | 34.788             |
| 3.2.2 | Overige overheidsbijdragen           | 150                | -                 | 2.000              |
|       |                                      | 45.094             | 32.475            | 36.788             |

#### 3.5 Overige baten

|       |                | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|-------|----------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 3.5.1 | Verhuur        | 62.718             | 61.550            | 63.201             |
| 3.5.4 | Sponsoring     | -                  | 1.000             | 990                |
| 3.5.5 | Ouderbijdragen | 138.539            | 140.940           | 167.536            |
| 3.5.6 | Overig         | 93.405             | 40.000            | 81.664             |
|       |                | 294.662            | 243.490           | 313.391            |

#### 4.1 Personele lasten

|         |                                                 | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|---------|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.1.1.1 | <i>Bruto lonen en salarissen</i>                | 9.339.217          | 8.697.793         | 8.719.704          |
| 4.1.1.2 | <i>Sociale lasten</i>                           | 1.948.075          | 1.814.279         | 1.796.366          |
| 4.1.1.3 | <i>Pensioenlasten</i>                           | 1.310.497          | 1.220.491         | 1.296.347          |
| 4.1.1   | Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen | 12.597.788         | 11.732.563        | 11.812.418         |
| 4.1.2.1 | <i>Dotaties personele voorzieningen</i>         | 90.193             | 15.500            | 38.845             |
| 4.1.2.2 | <i>Personeel niet in loondienst</i>             | 363.687            | 534.948           | 561.727            |
| 4.1.2.3 | <i>Overig</i>                                   | 169.261            | 168.740           | 187.365            |
| 4.1.2.4 | <i>Scholing/opleiding</i>                       | 182.322            | 147.500           | 150.454            |
| 4.1.2   | Overige personele lasten                        | 805.463            | 866.688           | 938.391            |
| 4.1.3   | Af: Uitkeringen                                 | 416.122-           | 96.000-           | 647.320-           |
|         |                                                 | 12.987.129         | 12.503.251        | 12.103.489         |

|                      | Realisatie<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Gemiddeld aantal FTE | 134                | 132                |

#### 4.2 Afschrijvingen

|         |                                | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|---------|--------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.2.2.1 | Gebouwen                       | 22.306             | 57.471            | 27.576             |
| 4.2.2.2 | Inventaris en apparatuur       | 245.919            | 336.503           | 226.684            |
| 4.2.2.3 | Overige materiële vaste activa | 286                | 286               | 286                |
| 4.2.2.4 | Onderwijsleerpakket            | 40.823             | 68.369            | 39.290             |
|         |                                | 309.334            | 462.628           | 293.836            |
|         | Boekresultaat desinvesteringen | 0-                 |                   | -                  |
|         |                                | 309.334            | 462.628           | 293.836            |

**4.3 Huisvestingslasten**

|       |                                          | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|-------|------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.3.1 | Huur                                     | 35.228             | -                 | 76.921             |
| 4.3.3 | Onderhoud                                | 152.581            | 110.500           | 116.508            |
| 4.3.4 | Water en energie                         | 213.174            | 212.050           | 216.063            |
| 4.3.5 | Schoonmaakkosten                         | 357.855            | 292.350           | 349.332            |
| 4.3.6 | Heffingen                                | 21.782             | 24.100            | 22.381             |
| 4.3.7 | Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen | 134.844            | 310.000           | 310.000            |
| 4.3.8 | Overige huisvestingslasten               | 76.552             | 59.400            | 77.878             |
|       |                                          | 992.016            | 1.008.400         | 1.169.084          |

**4.4 Overige lasten**

|         |                                        | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|---------|----------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.4.1   | Administratie- en beheerslasten        | 493.300            | 355.750           | 415.899            |
| 4.4.2.1 | <i>Inventaris en apparatuur</i>        | 18.713             | 13.200            | 15.298             |
| 4.4.2.2 | <i>Leermiddelen</i>                    | 476.968            | 412.860           | 491.433            |
| 4.4.2   | Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 495.681            | 426.060           | 506.731            |
| 4.4.4   | Overig                                 | 382.774            | 304.180           | 322.189            |
|         |                                        | 1.371.756          | 1.085.990         | 1.244.819          |

*Uitsplitsing*

|         |                                       |        |  |        |
|---------|---------------------------------------|--------|--|--------|
| 4.4.1.1 | Honorarium onderzoek jaarrekening     | 38.157 |  | 21.723 |
| 4.4.1.2 | Honorarium andere controleopdrachten  | -      |  | -      |
| 4.4.1.3 | Honorarium fiscale adviezen           | -      |  | -      |
| 4.4.1.4 | Honorarium andere niet-controledienst | -      |  | -      |
|         | Accountantslasten                     | 38.157 |  | 21.723 |

**5 Financiële baten en lasten**

|     |             | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|-----|-------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 5.1 | Rentebaten  | 130.276            | 100.000           | 63.575             |
| 5.5 | Rentelasten | 3.150-             | 3.500-            | 3.271-             |
|     |             | 127.126            | 96.500            | 60.303             |

**A.1.7**

**Overzicht verbonden partijen**

***Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)***

| Naam                         | Juridische vorm | Statutaire zetel | Code activiteit |
|------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 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 2024 een bezoldigingsmaximum van € 166.000. 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 | 7 |

## 1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

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

|                                                              |                            |                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <b>Gegevens 2024</b>                                         | E. Tuk                     | W.J. van Geest        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Functiegegevens</b>                                       | Uitvoerend bestuurder a.i. | Uitvoerend bestuurder |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Aanvang en einde functievervulling 2024                      | 1/1-29/2                   | 1/2-31/12             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Omvang dienstverband in FTE                                  | 0,8                        | 1                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Dienstbetrekking?                                            | ja                         | ja                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                              |                            |                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                            |                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 20.518                     | 102.482               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 2.935                      | 16.831                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <i>Subtotaal</i>                                             | <i>23.454</i>              | <i>119.313</i>        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                              |                            |                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                 | <b>21.770</b>              | <b>151.940</b>        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                              |                            |                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | 0                          | 0                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | <b>23.454</b>              | <b>119.313</b>        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                              |                            |                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Bedrag van de overschrijding                                 | 0                          | n.v.t.                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | Zie voetnoot 1)            | n.v.t.                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | n.v.t.                     | n.v.t.                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

[illegible]

1) De WNT-verantwoording toont een zichtbare overschrijding bij dhr. Tuk. Dit is een gevolg van de afrekening van het vakantiegeld bij beëindiging van het dienstverband per 29 februari 2024. Onderdeel van de verantwoorde bezoldiging is een bedrag ad € 4.006 aan vakantiegeld dat betrekking heeft op 2023 en die aan dat jaar wordt toegerekend op grond van artikel 3 lid 2 Uitvoeringsregeling WNT. Met toerekening van het vakantiegeld aan 2023 is er voor zowel 2023 als 2024 geen sprake van een overschrijding van het bezoldigingsmaximum en is er geen sprake van een overschuldigde betaling.

|                                                              |             |           |            |            |                  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------|-------------|-----------|------------|------------|------------------|--|--|--|--|--|--|
| 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (bedragen in €)      |             |           |            |            |                  |  |  |  |  |  |  |
| Gegevens 2024                                                | J. Berghuis | A. Visser | A. Lourens | S. Pepping | M.D. Schönberger |  |  |  |  |  |  |
| Functiegegevens                                              | Voorzitter  | Lid       | Lid        | Lid        | Lid              |  |  |  |  |  |  |
| Aanvang en einde functievervulling 2024                      | 1/1-31/12   | 1/1-31/12 | 1/1-31/12  | 1/1-31/12  | 1/1-31/12        |  |  |  |  |  |  |
|                                                              |             |           |            |            |                  |  |  |  |  |  |  |
| Bezoldiging                                                  |             |           |            |            |                  |  |  |  |  |  |  |
| Bezoldiging                                                  | 11.341      | 7.707     | 7.707      | 7.707      | 7.707            |  |  |  |  |  |  |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                 |             |           |            |            |                  |  |  |  |  |  |  |
|                                                              | 24.900      | 16.600    | 16.600     | 16.600     | 16.600           |  |  |  |  |  |  |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | 0           | 0         | 0          | 0          | 0                |  |  |  |  |  |  |
| Bezoldiging                                                  | 24.900      | 16.600    | 16.600     | 16.600     | 16.600           |  |  |  |  |  |  |
|                                                              |             |           |            |            |                  |  |  |  |  |  |  |
|                                                              |             |           |            |            |                  |  |  |  |  |  |  |
| Bedrag van de overschrijding                                 | n.v.t.      | n.v.t.    | n.v.t.     | n.v.t.     | n.v.t.           |  |  |  |  |  |  |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | n.v.t.      | n.v.t.    | n.v.t.     | n.v.t.     | n.v.t.           |  |  |  |  |  |  |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | n.v.t.      | n.v.t.    | n.v.t.     | n.v.t.     | n.v.t.           |  |  |  |  |  |  |
|                                                              |             |           |            |            |                  |  |  |  |  |  |  |
| Gegevens 2023                                                |             |           |            |            |                  |  |  |  |  |  |  |
| Aanvang en einde functievervulling 2023                      | 1/1-31/12   | 1/1-31/12 | 1/1-31/12  | 1/1-31/12  | 1/11-31/12       |  |  |  |  |  |  |
| Bezoldiging                                                  | 7.350       | 5.250     | 5.250      | 5.250      | 875              |  |  |  |  |  |  |
|                                                              |             |           |            |            |                  |  |  |  |  |  |  |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                 | 23.850      | 15.900    | 15.900     | 15.900     | 2.657            |  |  |  |  |  |  |

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 2024                                                | E. Tuk                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Functiegegevens                                              |                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Functie(s) bij beëindiging dienstverband                     | Uitvoerend bestuurder a.i. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)             | 0,8                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Jaar waarin dienstverband is beëindigd                       | 2024                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband           |                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Overeengekomen uitkeringen wegens beëndiging dienstverband   | 8.256                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                              |                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Individueel toepasselijk maximum                             | 60.000                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                              |                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband          | 8.256                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Waarvan betaald in 2024                                      | 8.256                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -/- 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 2024 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               |                                                                                                            |
| Plaats                 | Doorn                                                                                                      |
| Telefoon               | 034-3579155                                                                                                |
| E-mailadres            | secretariaat@de-oorsprong.nl                                                                               |
| Website                | www.de-oorsprong.nl                                                                                        |
|                        |                                                                                                            |
| Contactpersoon         | n, Jim van Geest, Marieke Deurloo                                                                          |
| Telefoon               | 034-3579155                                                                                                |
| E-mailadres            | secretariaat@de-oorsprong.nl                                                                               |
| Accountant             | Van Ree Accountants                                                                                        |
| 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:

|   |          |                                                      |
|---|----------|------------------------------------------------------|
| € | 266.541- | wordt onttrokken aan de algemene reserve             |
| € | 150.000- | wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve personeel |
| € | 306.000- | wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve NPO       |
| € | 35.218-  | wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve overig    |
| € | 51.589-  | wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat   |

## Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuur:

- J. van Geest

ToeziChthouder:

- J. Berghuis

- A. Visser

- A. Lourens

- S. Pepping

- M.D. Schönberger

## **Overige gegevens**

### **Controleverklaring**