

STICHTING TABOR COLLEGE
JAARVERSLAG 2024

Inhoud

1. Voorwoord.....	3
2.1 Missie, visie en ambitie	4
2.2 Besturing	4
2.2.1 Juridische structuur	4
2.2.3 Organisatiestructuur	5
2.2.5 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact.....	6
2.2.6 Ontwikkelingen bij verbonden partijen.....	8
2.3 Code Goed Onderwijsbestuur VO.....	8
2.3.1 Horizontale dialoog.....	8
2.4 Verslag Raad van Toezicht	8
2.5 Omgeving	8
2.6 Algemene Verordening Gegevensbescherming.....	9
3. Onderwijswijskundige zaken	10
3.1 Onderwijs, maatwerk en keuzes	10
3.2 Toelating en toegankelijkheid	10
3.3 Kwaliteit	10
3.4 Informatiebeveiliging en Privacy.....	10
3.5 Sterk Techniekonderwijs (STO)	11
3.6 Maatschappelijke effecten van het ondernemen.....	11
3.7 Onderzoek en ontwikkeling	11
4. Leerlingen en onderwijsresultaten	12
4.1 Tevredenheid leerlingen.....	12
4.2 Onderwijsresultaten.....	13
4.3 Onderwijstijd	14
5. Personeel.....	15
5.1 Algemeen	15
5.2 Personele bezetting.....	15
5.3 Ziekteverzuim	16
5.4 Bevoegde en onbevoegde docenten.....	16
5.5 Functiemix Tabor College	17
5.6 Regionale academische Opleidingsschool West-Friesland (ROWF)	17
5.7 Convenantsgelden	17
5.8 Werkdrukmiddelen	18
5.9 Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag	18
5.10 Banenafpraak	18
5.11 Verantwoording Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG).....	19
6.1 Inleiding jaarverslag Raad van Toezicht over 2024	20
7. Beheer en Financiën.....	28
7.1 Resultaat en analyse	28
7.2 Kengetallen	28
7.2.1 Rentabiliteit.....	28

7.2.2 Liquiditeit	29
7.2.3 Werkkapitaal.....	29
7.2.4 Solvabiliteit	30
7.2.5 Weerstandsvermogen	31
7.2.6 Bovenmatig publiek eigen vermogen	31
7.2.7 Personele lasten/Rijksbijdragen	32
7.3 Financiële analyse realisatie ten opzichte van begroting	32
7.4 Financiële analyse.....	33
7.5 Treasurystatuut	34
7.6 Continuïteitsparagraaf	36
8. Jaarrekening	44

1. Voorwoord

In dit jaarverslag en deze jaarrekening legt de Stichting Tabor College verantwoording af over het gevoerde beleid en de resultaten in 2024.

Het jaarverslag is samengesteld conform de Richtlijn voor de Jaarverslaglegging van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Naast deze jaarstukken, die gepubliceerd worden op de site van het Tabor College, zijn veel gegevens van het Tabor College en de drie locaties toegankelijk op de website www.scholenopdekaart.nl en www.schoolbesturenopdekaart.nl. Hier worden veel zaken op een heldere en toegankelijke wijze getoond. Ook de website van het Tabor College, www.tabor.nl, en de websites van de drie vestigingen (www.dampte.nl, www.oscarromero.nl, www.werenfridus.nl) geven veel informatie over het Tabor College en de scholen.

Met de jaarstukken, de publicaties op scholenopdekaart en schoolbesturenopdekaart, en de informatie op de websites geeft de stichting een transparant beeld van haar activiteiten en de verantwoording van die activiteiten.

De wereld vertoont in 2024 in toenemende mate een onrustig karakter. Het gevoel van veiligheid verdampt in rap tempo en de effecten van de klimaatcrisis worden steeds zichtbaarder. Beiden raken het welbevinden van jongeren. Zij groeien op in een wereld die gekenmerkt wordt door dreigingen die hen voor volkomen nieuwe vragen stellen. Denk aan de vraag om al dan niet als reservist deel te nemen aan de krijgsmacht. Jongeren beantwoorden deze vraag regelmatig bevestigend.

Deze ontwikkelingen hebben hun impact op de scholen en de dagelijkse interactie tussen leerlingen en medewerkers. Duurzaamheid, veiligheid en vrede bepalen regelmatig het gesprek van de dag.

Een vierde thema dat het gesprek van de dag bepaalt is de impact van ICT. Denk op wereldschaal aan de opmars van kunstmatige intelligentie, met voordelen, maar ook met schaduwzijden. Denk op schoolniveau aan de impact van het leerlingvolgsysteem op het welzijn van jongeren. Dat wordt aangetast door de stroom aan meldingen, die zij ook buiten schooltijd ontvangen. En door het gegeven dat ouders regelmatig eerder op de hoogte zijn van hun prestaties dan zichzelf.

De pedagogische opdracht van de scholen om jongeren in een positieve verhouding tot zichzelf en anderen te laten staan dringt zich steeds nadrukkelijker op.

Evenals de opdracht om de school een veilige omgeving te laten zijn, waarin jongeren zich onbedreigd kunnen ontplooien en oefenen voor een samenleving, waarin zij nu en straks het positieve verschil kunnen maken.

Drs. S.J. (Sense) de Groot,
Voorzitter College van Bestuur
Hoorn, juni 2025

2. Visie en besturing

2.1 Missie, visie en ambitie

De missie van het Tabor College is het realiseren van goed onderwijs voor iedere leerling.

Goed onderwijs is relationeel van aard. Het ontstaat in relatie. En het gaat over de relatie van de leerling tot zichzelf, de medemens, de samenleving en de wereld.

Goed onderwijs richt zich dan ook op de kernvragen van het menselijk leven:

- ⇒ Wat betekent het om goed te leven?
- ⇒ Hoe kun je goed samenleven?
- ⇒ Hoe word je een goede burger?

Een pasklaar antwoord op de kernvragen van het leven is niet te geven. Daarom heeft goed onderwijs het karakter van een trektocht. Een tocht waarin leerlingen en medewerkers van het Tabor College samen leren, ontdekken en ontwikkelen.

In het woord 'goed' resoneren waarden uit de christelijke traditie mee, waarin het Tabor College geworteld is. Zoals recht doen aan de menselijke waardigheid, algemeen welzijn, solidariteit, rechtvaardigheid, inclusiviteit en gespreide verantwoordelijkheid. Dit zijn kernwaarden van het Tabor-onderwijs.

De ondersteunende processen richten zich optimaal op het realiseren van de koers, die in al zijn eenvoud zeer uitdagend is.

In Koers 2027 staan de beoogde resultaten met betrekking tot het primaire proces en de ondersteunende processen beschreven (<https://tabor.nl/wp-content/uploads/2023/04/Koers-2027.pdf>).

2.2 Besturing

2.2.1 Juridische structuur

Het bevoegd gezag van het Tabor College is de Stichting Tabor College, gevestigd te Hoorn, en is in zijn huidige vorm gesticht op 14 maart 2012.

De rechtsvoorganger van de huidige stichting werd opgericht op 4 mei 1948 en kreeg toen de naam: "Sint Werenfridus Lyceum".

In 1984 werd de naam van de stichting gewijzigd als gevolg van de splitsing van het Werenfridus Lyceum in Scholengemeenschap Werenfridus en Scholengemeenschap Oscar Romero, en als gevolg van de dubbelfusie (het "Mavo-dubbelbesluit") van beide scholen met twee categorale mavo's (Mavo "De Nieuw Hoorn" en "Aloysius Mavo"). De naam daarvan werd gewijzigd in "Stichting voor katholiek VBO-MAVO-HAVO-VWO".

Daarna heeft de Stichting nog een aantal fusies meegemaakt. Met ingang van 1 augustus 1995 met de Stichting Voortgezet Onderwijs Midden-West-Friesland, met ingang van 1 januari 1996 met de Stichting KTS "Sint Jozef" en de Katholieke Stichting voor Voortgezet Onderwijs "West-Friesland" en tot slot met ingang van 1 augustus 1999 met de Stichting voor Algemeen Voortgezet Christelijk Onderwijs voor Hoorn en Omgeving.

Het Tabor College is een brede scholengemeenschap voor voortgezet onderwijs op katholieke grondslag te Hoorn.

De onderwijssoorten die op de drie locaties van de school worden aangeboden zijn vmbo (alle leerwegen, inclusief het leerwerktraject), havo, tweetalig havo, atheneum, tweetalig atheneum, gymnasium en tweetalig gymnasium.

Het Tabor College bestaat uit de volgende locaties:

Tabor College d'Ampte	Berkhouterweg 5	1624 NS Hoorn Vestigingscode: 02ME00.
Tabor College Werenfridus	De Keijzerstraat 1	1624 BX Hoorn Vestigingscode: 02ME01.
Tabor College Oscar Romero	Bouwsteen 1	1625 PD Hoorn Vestigingscode: 02ME02.

Daarnaast heeft het Tabor College een Bestuursbureau:

Tabor College Bestuursbureau	Maelsonstraat 26	1624 NP Hoorn Instellingscode: 02ME.
------------------------------	------------------	--------------------------------------

2.2.2 Besturingsfilosofie en besturingsmodel

De besturingsfilosofie heeft in sterke mate invloed op de na te streven cultuur en het besturingsmodel van het Tabor College. De besturingsfilosofie heeft de volgende kenmerken:

- Gespreide verantwoordelijkheid, waarbij de verantwoordelijkheid zo laag mogelijk in de organisatie wordt gelegd.
- Ruim baan voor de professionaliteit van medewerkers om het goede onderwijs, waar elke leerling recht op heeft, te realiseren.

De ondersteunende processen worden door een intensieve samenwerking tussen het bestuursbureau en de locaties vormgegeven. Er is een bestuurder met een relatief kleine staf en een controller.

2.2.3 Organisatiestructuur

Iedere locatie van het Tabor College heeft een directie, geleid door een rector, c.q. directeur. De rectoren van de locaties Oscar Romero en Werenfridus, en de directeur van locatie d'Ampte werken met een ruim mandaat, vastgelegd in het directiestatuut, en zijn op basis daarvan integraal eindverantwoordelijk voor hun school.

Zij vormen met de bestuurder het centraal managementteam (CMT), dat tweewekelijks vergadert.

Het bestuursbureau kent de volgende onderdelen: bestuurssecretariaat (eveneens secretariaat van de raad van toezicht), pr & communicatie, financiën en control, ict, en personeel en organisatie.

2.2.4 Beleidsmatige aandachtspunten

In 2024 hebben ondermeer de volgende zaken aandacht gekregen.

Allereerst de doorvertaling van Koers 2027 naar schoolplannen en jaarplannen. Kern is en blijft het op orde krijgen en houden van de basiskwaliteit. Hierbij maken wij ondermeer gebruik van het onderwijsresultatenmodel, waardoor wij risicogericht kunnen sturen op zaken als onderbouwsnelheid, bovenbouwsucces en examenresultaten. Taal, rekenen en wiskunde, burgerschap en digitale geletterdheid krijgen – al dan niet gesubsidieerd – aandacht in de curricula van de scholen. Bij de ondersteunende processen is de mogelijkheid van het digitaal aanmelden via Leerling een aanzienlijke verbetering. Niet slechts door de aanzienlijke vermindering van de administratieve lasten, maar ook het uitsluiten van fouten – met alle gevolgen van dien – ten gevolge van de handmatige aanmelding.

Voor de locatie Oscar Romero is gekozen voor een nieuw pedagogisch-didactisch profiel. Oscar Romero gaat werken volgens het Dalton-concept. Hierdoor is er een nieuw profiel geïntroduceerd in West-Friesland, dat onderscheidend is van de overige vo-scholen. Hierdoor is er een nieuwe keuzemogelijkheid gekomen in het vo-aanbod van de regio.

Het Normenkader Informatiebeveiliging en Privacy (IBP) is in samenwerking met andere schoolbesturen ter hand genomen. Op basis van een nulmeting, waarbij het Tabor College bovengemiddeld goed scoorde, zijn de ambities voor de komende jaren geformuleerd. De implementatie van dit normenkader raakt aan alle processen van de onderwijsinstelling. Door de

complexiteit en veelomvattendheid van dit traject is het Tabor College de samenwerking aangegaan met twaalf schoolbesturen in Noord-Holland. Hierbij worden de besturen ondersteund door externe deskundigen en een speciale digitale omgeving, waarin de vorderingen zichtbaar zijn en worden. Doordat de implementatie raakt aan alle processen zijn ook de stafhoofden financiën en P&O hierbij betrokken. Het einddoel is volwassenheidsniveau 3.

Zaken goed regelen is een ding, medewerkers bewust maken van zaken rondom informatieveiligheid en privacy een ander. Daarom is het Tabor College een intensieve, multimediale campagne gestart om het bewustzijn aangaande de AVG te bevorderen. De campagne kent geen “einde looptijd”.

Bij de samenwerking met andere onderwijsinstellingen staat in 2024 ook de vorming van de Onderwijsregio centraal. Hierin worden ook bestaande samenwerkingsconstructies ondergebracht, denk aan de Regionale academische Opleidingsschool West-Friesland (ROWF). Op 27 december 2024 is de Vereniging Onderwijsregio Noord-Holland Boven Noordzeekanaal (NHBN) opgericht. De vereniging bestaat uit achttien vo-besturen en twee mbo-besturen en gaat verder onder de naam Onderwijsregio Hollands Noorden.

De Onderwijsregio kent de volgende doelstelling: het aantrekkelijk maken en houden van het werken in het onderwijs, zowel voor leraren, schoolleiders als ondersteunend onderwijspersoneel (OOP).

2.2.5 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

2.2.5.1 Strategisch personeelsbeleid

In de Onderwijsregio Hollands Noorden staan die thema's centraal, die op het niveau van het Tabor College een eigen doorvertaling krijgen, te weten:

- Werving en selectie van medewerkers. Beiden hebben een extra impuls gekregen door de aanstelling van een personeelsadviseur, die zich hierop toelegt. Deze personeelsadviseur werkt intensief samen met de medewerker PR & Communicatie, om ondermeer via social media de aantrekkelijkheid van het werken in het onderwijs en bij het Tabor College voor het voetlicht te brengen.
- Begeleiding van medewerkers gedurende hun loopbaan bij het Tabor College, met speciale aandacht voor starters en zij-instromers. Voor starters is er een uitgebreid inductieprogramma. Daarnaast wordt in ruime mate deskundigheidsbevordering gestimuleerd en mogelijk gemaakt. Er wordt gericht aandacht besteed aan duurzame inzetbaarheid.

De inzet van middelen wordt gedaan in overleg met de schoolleiding en de medewerkers.

De kwaliteit en de effectiviteit van het personeelsbeleid wordt ondermeer onderzocht door middel van enquêtes onder medewerkers. De resultaten van deze enquêtes worden gebruikt om het personeelsbeleid te verbeteren.

2.2.5.2 Samenwerkingsvormen

2.2.5.2.1 PO en MBO

Het Tabor College en de drie scholen van het Tabor College werken nauw samen met scholen voor primair onderwijs in Hoorn en omgeving. Die samenwerking strekt zich uit van voorlichting, instroom van nieuwe leerlingen en de terugkoppeling over hun leerprestaties tot en met het onderzoeken van mogelijkheden om projectmatig samen te werken.

Met het mbo wordt intensief samengewerkt in het kader van maatwerktrajecten, de aansluiting tussen vmbo, havo en mbo, en de detachering van leerlingen bij het vavo.

2.2.5.2.2 VO

De besturen van het voortgezet onderwijs in West-Friesland werken samen in het bestuurlijk overleg voortgezet onderwijs West-Friesland (BOVO WF). Op regelmatige basis ontmoeten de bestuurders elkaar om de ontwikkelingen in het voortgezet onderwijs te bespreken en te onderzoeken hoe zij gezamenlijk kunnen optrekken.

Onder de naam TOPgroep overleggen de besturen boven het Noordzeekanaal regelmatig met elkaar. Actuele ontwikkelingen worden met elkaar doorgesproken en standpunten worden onderling afgestemd. Voor HR-functionarissen, kwaliteitszorgmedewerkers en privacy-officers worden netwerkbijeenkomsten belegd.

De samenwerking binnen het voortgezet onderwijs in Hoorn is intensief. Niet slechts met het Atlas College (ondermeer in het verband van de Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn – SOHH), maar ook met Vonk, het praktijkonderwijs (Stichting Trigoon), het voortgezet speciaal onderwijs (Stichting Trigoon en Stichting Ronduit) en het middelbaar beroepsonderwijs (Horizon College).

Met de overheden wordt regelmatig samengewerkt in het kader van het programma voortijdig schoolverlaten (VSV), de Lokale Educatieve Agenda (LEA) en de Regionale Educatieve Agenda (REA).

Het Tabor College heeft een combinatiefunctionaris, die sport en onderwijs bij elkaar brengt.

2.2.5.2.3 Passend onderwijs

In het kader van passend onderwijs trekt het Tabor College met andere scholen op in het samenwerkingsverband. De samenwerkingsverbanden van het primair en voortgezet onderwijs, respectievelijk Samenwerkingsverband de Westfriese Knoop en Samenwerkingsverband VO West-Friesland, werken samen als één samenwerkingsverband en worden geleid door één directeur-bestuurder en één onafhankelijke Raad van Toezicht. In hoofdstuk 2 (2.2.6.2) en hoofdstuk 3 (3.5) komt het passend onderwijs eveneens ter sprake.

2.2.5.2.4 Nieuwkomers

Nieuwkomers stromen in de regel in bij de gemeenschappelijke voorziening die hiervoor bij het Atlas College, locatie Newton, is gecreëerd. Vanuit het Tabor College worden gelden beschikbaar gesteld voor het onderwijs dat deze Eerste Opvang Anderstaligen (EOA) verzorgt. Daarnaast is er extra begeleiding voor nieuwkomers die vervolgens bij het Tabor College onderwijs volgen.

2.2.5.2.4 STO

In het kader van het landelijke programma Sterk Techniekonderwijs (STO) is het TechniekPact West-Friesland opgericht waarin ondermeer onderwijsinstellingen, bedrijven en overheden intensief met elkaar samenwerken. Het Tabor College is penvoerder van het TechniekPact. In hoofdstuk 3 (3.6) wordt hier nader op ingegaan.

2.2.5.3 Toetsing en examinering

Het Examenreglement vormt een belangrijk startpunt om de kwaliteit van toetsen en examineren te borgen. De examencommissie ziet er op schoolniveau op toe dat het schoolexamen en het centraal examen op een juiste wijze worden uitgevoerd. Deze commissie ziet tevens toe op de kwaliteit van de schoolexaminering en voert jaarlijks overleg over de examens en de reglementen. Uitgangspunt voor het overleg is of het toetsbeleid en de toetsen van voldoende niveau zijn en welke maatregelen eventueel nodig zijn om de kwaliteit te verbeteren.

In 2024 zijn met instemming van de MR wijzigingen doorgevoerd in de programma's van toetsing en afsluiting (PTA's).

In 2024 is een nieuw Examenreglement vastgesteld op basis van handreikingen en richtlijnen van de VO-raad en het Examenloket.

2.2.5.4 Allocatie van middelen

De baten komen op één BRIN binnen en worden vervolgens intern verdeeld op basis van het leerlingenaantal, waarbij een onderscheid wordt gemaakt tussen avo- en vmbo-leerlingen. Het bestuursbureau maakt een eigen begroting. Er is dus één begroting, die bestaat uit begrotingen van

de drie scholen en het bestuursbureau. Op basis van tussentijdse rapportages sturen de rectoren en de directeur bij om binnen de begroting te blijven.

2.2.6 Ontwikkelingen bij verbonden partijen

Het Tabor College kent twee verbonden partijen, te weten de SOHH en het Samenwerkingsverband VO West-Friesland (SWV VO West-Friesland).

2.2.6.1 SOHH

In 2012 is de SOHH opgericht. De gemeente heeft de onderwijshuisvesting van het voortgezet onderwijs van het Tabor College en het Atlas College doorgedecentraliseerd. De stichting is eigenaar van de gebouwen en de grond, en dus verhuurder. De colleges zijn de huurders. De huurprijs is vastgesteld op basis van een prijs per vierkante meter.

2.2.6.2 SWV VO West-Friesland

Het Tabor College werkt in het kader van passend onderwijs samen met andere scholen in het Samenwerkingsverband VO West-Friesland. Het samenwerkingsverband en de participerende scholen zijn verantwoordelijk voor een passende onderwijsplaats voor alle leerlingen uit West-Friesland. Leerlingen die een ondersteuningsvraag hebben, moeten een passende voorziening krijgen om zo het voor hen beste onderwijs te krijgen. Het voorkomen van thuiszitten en voortijdig schoolverlaten zijn wezenlijke onderdelen van het beleid van het samenwerkingsverband.

2.3 Code Goed Onderwijsbestuur VO

Binnen de Stichting Tabor College wordt de Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019 onderschreven. De principes in de code kennen een “pas toe én leg uit” karakter met uitzondering van de pas toebepalingen met betrekking tot het lidmaatschap van de VO-raad.

2.3.1 Horizontale dialoog

Het gesprek met belanghebbenden vindt op allerlei manieren plaats. Ondermeer binnen de deelraden van de scholen en de medezeggenschapsraad (MR) op centraal niveau, waarin naast personeel ook leerlingen en ouders zijn vertegenwoordigd. Ook via onderzoeken wordt input verzameld bij deze belanghebbenden.

Met onderwijsinstellingen (ondermeer primair onderwijs, voortgezet onderwijs, middelbaar beroepsonderwijs, hogescholen en universiteiten), bedrijven, instellingen en overheden zijn intensieve contacten. Zowel bilateraal, als in georganiseerde verbanden. Het Tabor College is op centraal en schoolniveau een actieve en zichtbare partner, die voortdurend op zoek is naar verbetering.

2.4 Verslag Raad van Toezicht

Dit verslag is te vinden in hoofdstuk 6.

2.5 Omgeving

2.5.1 Afhandeling van klachten

De klachtencommissie is in 2024 eenmaal in actie gekomen.

2.5.2 Internationalisering

Het Tabor College staat aan de basis van T.E.E.N. T.E.E.N staat voor (Topsport) Talent and Education European Network. In dit netwerk wordt aan kennisdeling gedaan op het gebied van duaal opleiden. Op de website van het Tabor College is informatie te vinden over dit netwerk. Aan de verdere ontwikkeling van dit netwerk wordt de komende jaren gewerkt.

2.6 Algemene Verordening Gegevensbescherming

Op 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) ingegaan. Vanaf deze datum moeten organisaties, dus ook het Tabor College, een aantal maatregelen doorgevoerd hebben rond de bescherming van persoonsgegevens. Deze maatregelen zijn doorgevoerd. Samen met een aantal besturen in Noord-Holland Noord is een functionaris gegevensbescherming aangesteld en wordt tussen deze scholen kennis gedeeld door de zogeheten privacy officers.

3. Onderwijswijskundige zaken

Goed onderwijs komt tot stand door leraren en andere medewerkers die dag in dag uit jongeren begeleiden in hun weg naar volwassenheid.

3.1 Onderwijs, maatwerk en keuzes

Binnen de scholen van het Tabor College wordt hard gewerkt aan het inrichten van eigentijds en toekomstgericht onderwijs, ondersteund met digitale hulpmiddelen. Het leerproces en de ontwikkeling van de leerling is het meest gebaat bij maatwerk. Sommige leerlingen kunnen vakken op een hoger niveau volgen, andere leerlingen kunnen meer vakken aan dan het basispakket. Daar waar het mogelijk is, krijgen leerlingen binnen het Tabor College ruimte om verbreding en verdieping van het onderwijs te realiseren.

3.2 Toelating en toegankelijkheid

Leerlingen die vanuit het primair onderwijs een advies hebben gekregen variërend van de basisberoepsgerichte leerweg tot en met het gymnasium worden toegelaten tot het Tabor College. Leerlingen met een bijzondere ondersteuningsbehoefte worden aangenomen, tenzij deze ondersteuningsbehoefte zodanig is dat de school zich op voorhand handelingsverlegen weet. In zo een situatie wordt een alternatieve onderwijsplek voor de aangemelde leerling gevonden. De gebouwen zijn alle goed toegankelijk. Ieder gebouw heeft voldoende liften en, daar waar nodig, rolstoelbanen. Ook heeft iedere school zogeheten miva toiletten, toiletten voor mindervaliden.

3.3 Kwaliteit

Het Tabor College wil minimaal voldoen aan de eisen die de Inspectie van het Onderwijs stelt aan het onderwijs. Dit is de basiskwaliteit. Om de kwaliteitszorg op het niveau van een goed werkende PDCA-cyclus te krijgen, wordt de Kwaliteitszorg Onderwijs Applicatie (KOA-app) ingezet, waarin deze eisen, maar ook de aanvullende ambities van ondermeer teams en vakgroepen zichtbaar en navolgbaar zijn. Per school ondersteunt een medewerker de schoolleiding bij het monitoren en bespreken maken van de vorderingen en de uitdagingen op het gebied van kwaliteitszorg. Deze medewerkers nemen deel aan het netwerk van kwaliteitszorgmedewerkers van de schoolbesturen in de TOPgroep.

Onderwijskwaliteit neemt een belangrijke plaats in bij het overleg tussen het bestuur en de schoolleidingen. Naast de data uit de KOA-app vormt het onderwijsresultatenmodel een belangrijk uitgangspunt.

3.4 Informatiebeveiliging en Privacy

Sinds het van kracht zijn van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) zijn er diverse beleidsstukken, maatregelen en procedures ingevoerd om de informatiebeveiliging en de privacy te borgen. Om de borging integraal te regelen is door de VO-raad het Normenkader Informatiebeveiliging en Privacy voor het Funderend onderwijs (IBP FO) opgesteld. Het Tabor College wil in lijn met de ambitie van de VO-raad vanaf 2027 de borging geregeld hebben op volwassenheidsniveau drie.

Om dit te realiseren, is er een samenwerking met twaalf andere besturen opgestart en zijn alle stafhoofden van het Tabor College betrokken bij de implementatie van het normenkader IBP FO.

Door elk jaar bepaalde delen van het normenkader te implementeren is het doel om in 2027 alle normen van het IBP Normenkader FO minimaal op dat volwassenheidsniveau geïmplementeerd te hebben. In een speciale digitale omgeving worden de vorderingen van de implementatie bijgehouden.

Parallel aan de gezamenlijke implementatie van het normenkader IBP FO is er in 2024 intern een IBP-bewustwordingscampagne gestart. Hierbij worden medewerkers bewust gemaakt van de dreigingen en risico's op het gebied van informatiebeveiliging en privacy, en worden handreikingen gegeven om die dreigingen en risico's tegen te gaan en te voorkomen.

3.5 Sterk Techniekonderwijs (STO)

In het TechniekPact West-Friesland, de regionale uitwerking van het landelijke programma Sterk Techniekonderwijs (STO), werken de vmbo's met de techniekprofielen (Tabor College en Martinuscollege) samen met de andere vmbo's, het primair onderwijs, het mbo, de gemeenten en het bedrijfsleven. Doel is leerlingen in de bovenbouw van het primair onderwijs kennis te laten maken met de techniek in alle facetten, meer leerlingen een technisch profiel in het vmbo te laten volgen en meer leerlingen naar een technische opleiding in het mbo te leiden.

In het TechniekPact West-Friesland, waarin het Tabor College als penvoerder optreedt, zijn heldere doelen geformuleerd over de te bereiken groei van het aantal leerlingen dat in de techniek verder wil gaan. De zeven West-Friese gemeenten participeren in het pact. Zij leveren daarvoor ook een financiële bijdrage. Hiermee geven de gemeenten aan hoe belangrijk zij het pact vinden voor de ontwikkeling van de leerlingen in West-Friesland en onderstrepen zij ook het belang van dit pact voor de economie van deze regio.

In 2024 hebben vanuit diverse actielijnen meerdere activiteiten plaatsgevonden. Door OCW is de eerste projectperiode met 1 jaar verlengd, met als einddatum van 31 december 2024. Daarnaast heeft het ministerie besloten om het project te verlengen met een nieuwe projectperiode 2025-2028. De regiovoerders van STO bereiden voor deze nieuwe periode een projectaanvraag voor om de verlenging van het project te garanderen.

3.6 Maatschappelijke effecten van het ondernemen

Het Tabor College wil bijdragen aan een gezond en duurzaam leefklimaat in het algemeen en in en om de gebouwen in het bijzonder. Wij doen dat door duurzaamheid, reductie van uitstoot en waar mogelijk energie-neutrale en schone verwerkingsprocessen centraal te stellen. In de SOHH is dit een van de grote doelstellingen in de planperiode van 2020 tot en met 2029.

3.7 Onderzoek en ontwikkeling

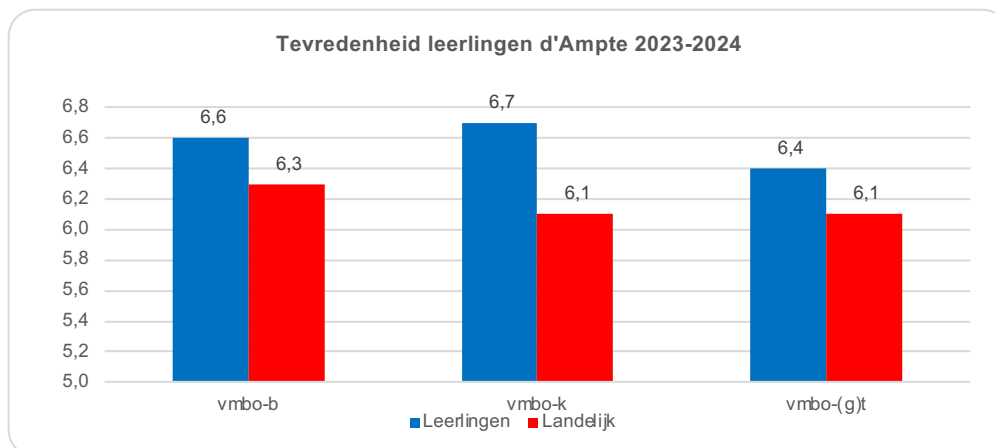
Op basis van aanvullende bekostigingen als de NPO-gelden en doelsubsidies werken schoolleiding, teams en vakgroepen gericht aan de verbetering van het primaire proces. De middelen worden ingezet om het prestatievermogen en het welzijn van leerlingen te verbeteren. Dat kan door het bieden van faciliteiten, maar ook door de gerichte inzet van medewerkers.

4. Leerlingen en onderwijsresultaten

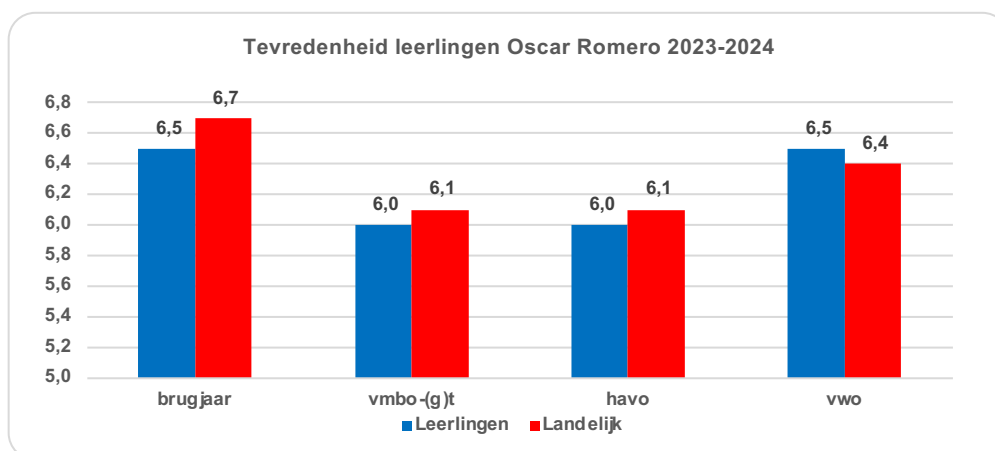
4.1 Tevredenheid leerlingen

Elke locatie voert een tevredenheidsonderzoek onder leerlingen uit. Jaarlijks worden de leerlingen bevraagd over veel onderwerpen. De leerlingen krijgen ook vragen over hun tevredenheid met de school voorgelegd. De resultaten van de enquêtes worden op scholenopdekaart.nl gepubliceerd. Voor schooljaar 2023-2024 zijn de resultaten:

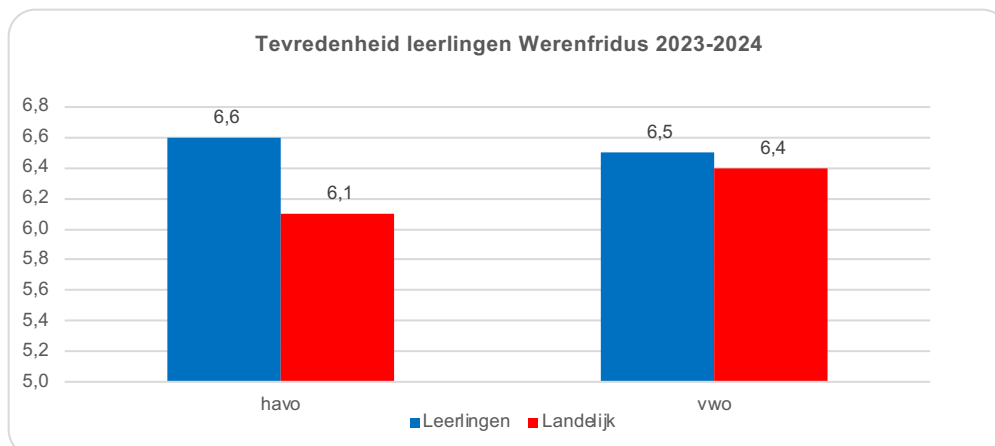
Locatie d'Ampte



Locatie Oscar Romero



Locatie Werenfridus



Voor elk van de scholen geldt dat zij intern beoordelen wat zij van deze score vinden en wat er met deze score wordt gedaan.

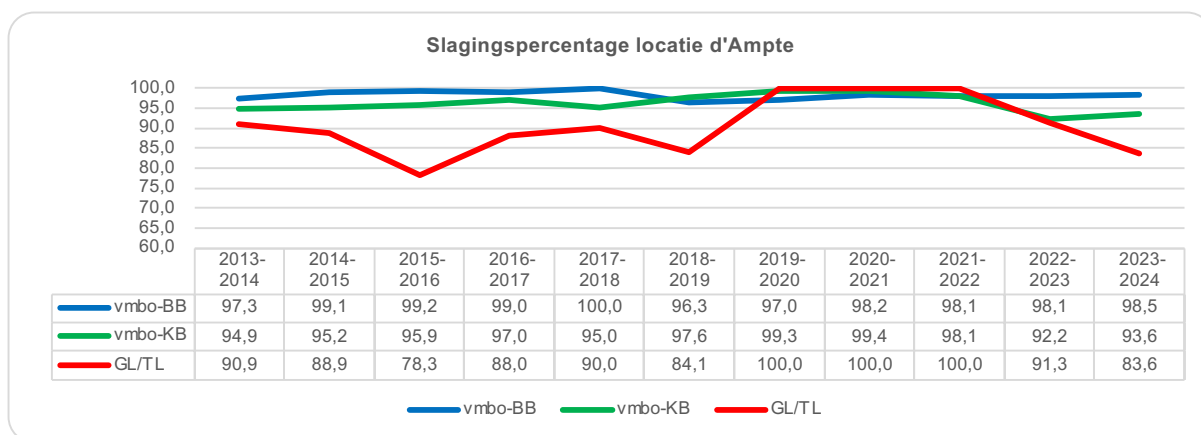
4.2 Onderwijsresultaten

Veel factoren beïnvloeden de prestaties van leerlingen. Naast de eigen motivatie spelen ondermeer de belangstelling en hoge verwachtingen van de leraar, een veilige schoolomgeving en stimulerend pedagogisch klimaat een grote rol.

Goed onderwijs, waar bovenstaande factoren deel vanuit maken, leidt tot goede prestaties. Prestaties die uiteindelijk bekroond worden door de resultaten van het schoolexamen en het eindexamen. In de onderstaande grafieken worden het historische verloop van de slagingspercentages weergegeven.

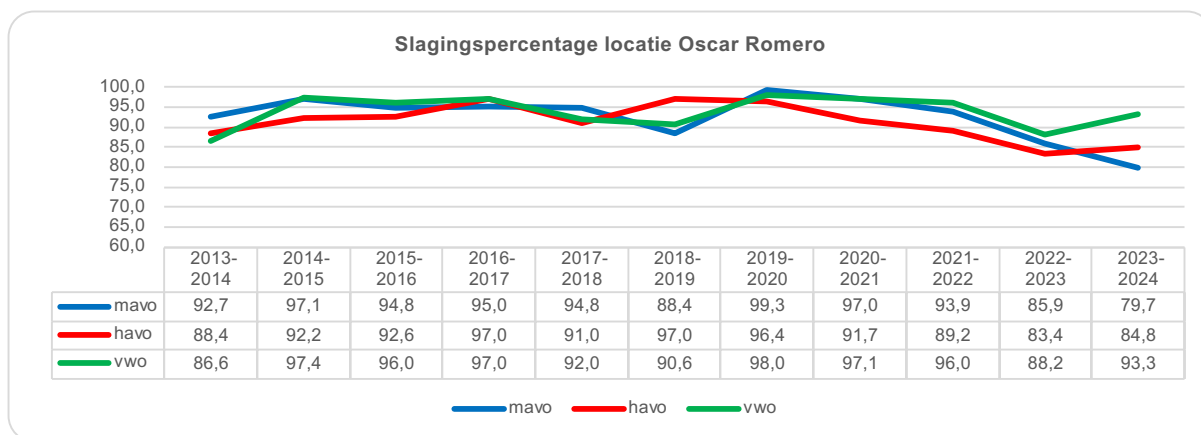
De slagingspercentages in 2023-2024 zijn:

Tabor College d'Ampte



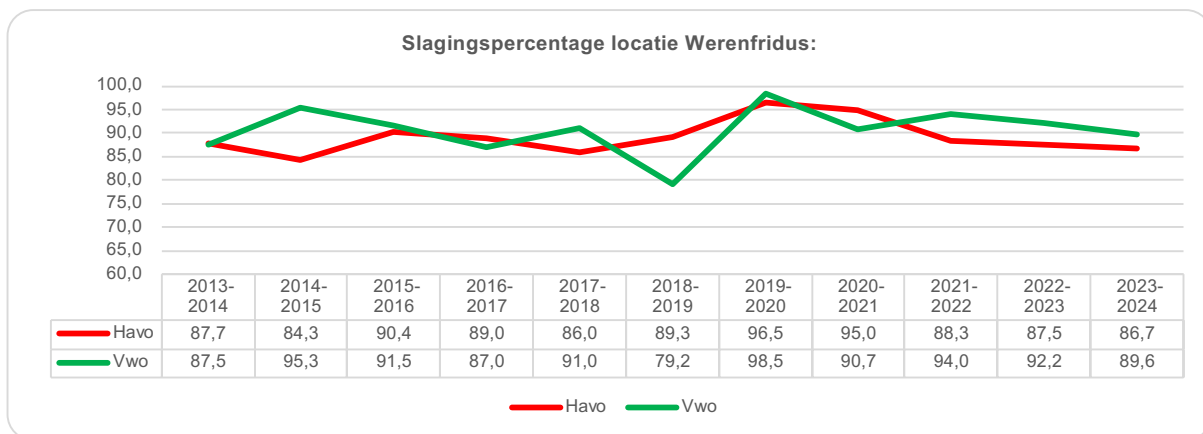
	2023-2024 d'Ampte	2023-2024 landelijk	
vmbo-BB	98,5	97,4	hoger dan landelijk
vmbo-KB	93,6	95,7	lager dan landelijk
GL/TL	83,6	91,5	

Tabor College Oscar Romero:



	2023-2024	2023-2024 landelijk	
mavo	79,7	91,5	hoger dan landelijk
havo	84,8	87,9	lager dan landelijk
vwo	93,3	90,8	

Tabor College Werenfridus:



	2023-2024	2023-2024 landelijk	
Havo	86,7	87,9	hoger dan landelijk
Vwo	89,6	90,8	lager dan landelijk

Naast de examenresultaten leveren de onderbouwsnelheid en het bovenbouwsucces belangrijke informatie om tot verbetering van het primaire proces en dus de onderwijsprestaties van leerlingen te komen.

4.3 Onderwijstijd

Op alle scholen van het Tabor College wordt voldoende onderwijstijd gepland. Tijdens de loopbaan van de leerlingen wordt voldoende onderwijstijd gerealiseerd. Nu de regulering van de onderwijstijd vanuit het ministerie ruimte laat voor de school, wordt op de scholen van het Tabor College bekeken hoe leerlingen meer op maat kunnen worden bediend en de “persoonlijke” onderwijstijd daarop aangepast kan worden.

5. Personeel

5.1 Algemeen

Het Tabor College streeft ernaar een consistent beleid te voeren met betrekking tot het personeelsbeleid en de onderwijsontwikkelingen. Met andere woorden: het personeelsbeleid moet aansluiten bij de uitgangspunten van ons onderwijs.

Op elke locatie wordt door de schoolleiding veel aandacht besteed aan de professionalisering van de medewerkers. Zowel in de individuele gesprekken als in gesprekken met vakgroepen en teams staat dit onderwerp op de agenda. Mede hierdoor kan de professionalisering gericht worden ingezet.

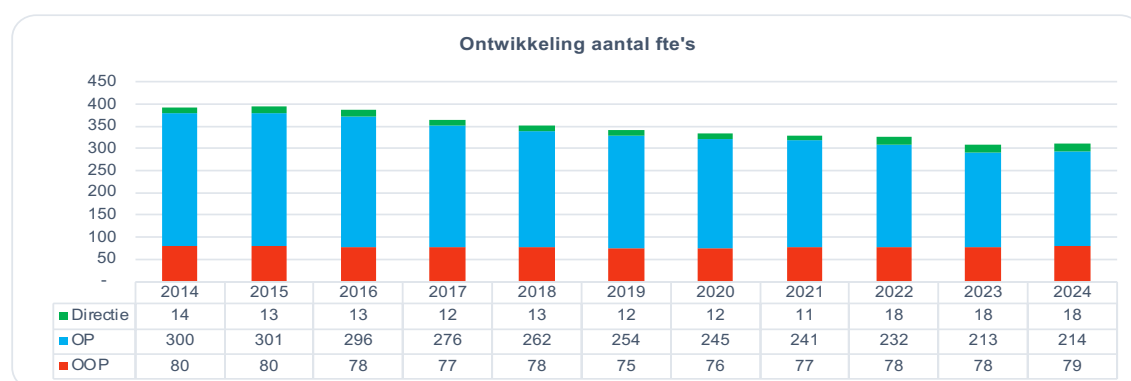
De budgetten voor professionalisering worden goed gebruikt. Veel collega's gaan naar cursussen en trainingen, maar ook collegiale visitatie en leren op de werkplek zijn vormen van professionalisering. In de afgelopen jaren is intensief geïnvesteerd in duurzame inzetbaarheid van het personeel. Jaarlijks volgt een vijftintigtal medewerkers een training duurzame inzetbaarheid. Deze trainingen worden zeer positief ontvangen en de collega's die deelgenomen hebben geven aan dat de trainingen zeer zinvol zijn. Daarom wordt dit project gecontinueerd.

Ook kunnen personeelsleden deelnemen aan het programma Active Life, waarin leefstijl, sport en bewegen centraal staan. Ook hier geldt dat de deelnemers aangeven dat dit programma zeer zinvol is.

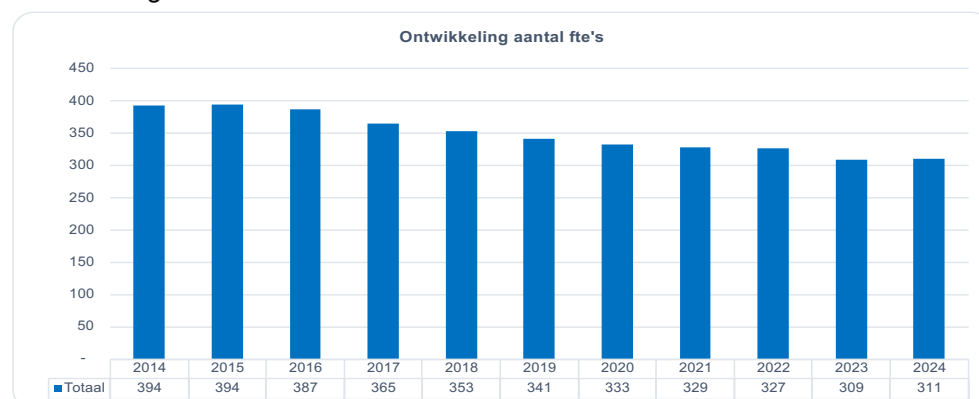
In de komende vijf jaren zal een aanzienlijk deel van het personeel van het Tabor College, ruim 11%, de pensioengerechtigde leeftijd bereiken. Ook de ons omringende besturen worden geconfronteerd met eenzelfde leeftijdsopbouw binnen het personeel. Het nadenken over de inrichting van het onderwijs, waarbij dezelfde kwaliteit geleverd wordt maar wel met minder mensen, is al gestart, maar zal zeker de komende tijd aandacht vragen. Verondersteld wordt namelijk dat niet alle vacante plaatsen door het lerarentekort bezet kunnen worden.

5.2 Personele bezetting

De ontwikkeling van het aantal fte's in de afgelopen jaren (peildatum 1 januari van elk jaar):

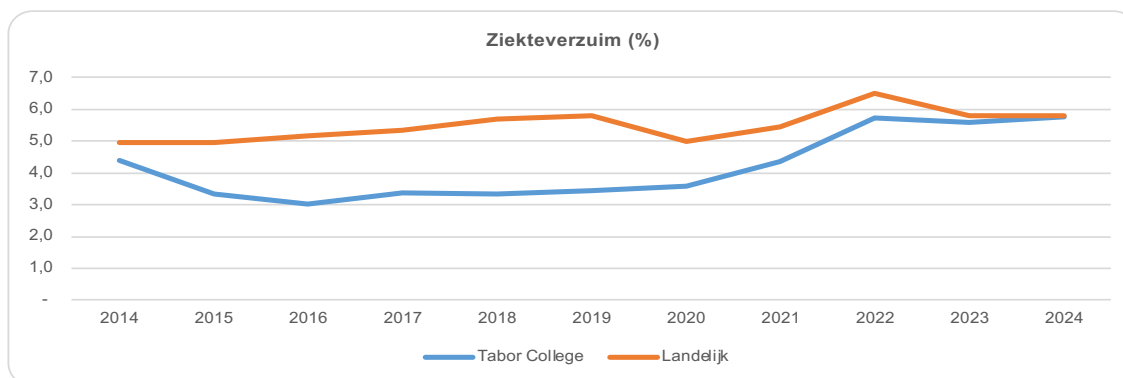


Ontwikkeling aantal fte's totaal



5.3 Ziekteverzuim

Verzuimcijfers:



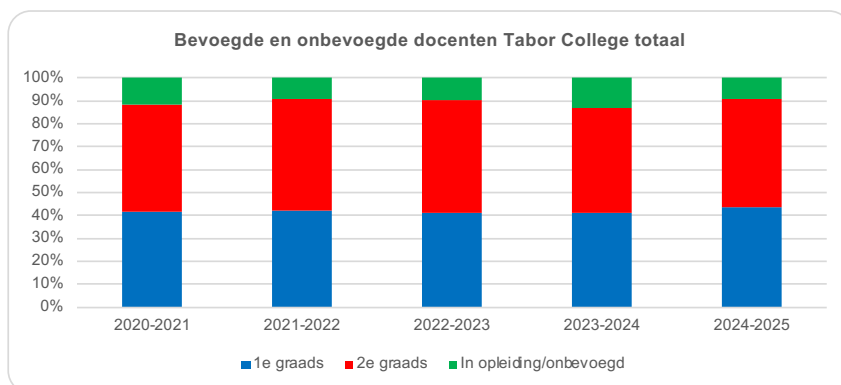
Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage landelijk 2024 bedraagt 5,8%. Het ziekteverzuimpercentage van Tabor College over heel 2024 bedraagt 5,78%,

Het gemiddelde verzuimpercentage over kalenderjaar 2024 blijft nagenoeg ongewijzigd. Het verzuimpercentage 2024 is toe te schrijven aan een relatief hoog aantal (niet-werkgerelateerde) langdurig zieken. Het Tabor College investeert in het welbevinden en de gezondheid van het personeel door onder andere trainingen duurzame inzetbaarheid en Active Life-programma's. De toename als gevolg van de coronapandemie is enigszins gedaald. Wij zetten vanuit de P&O-afdeling focus op dit thema, om opnieuw het structureel lage ziekteverzuim te kunnen bereiken.

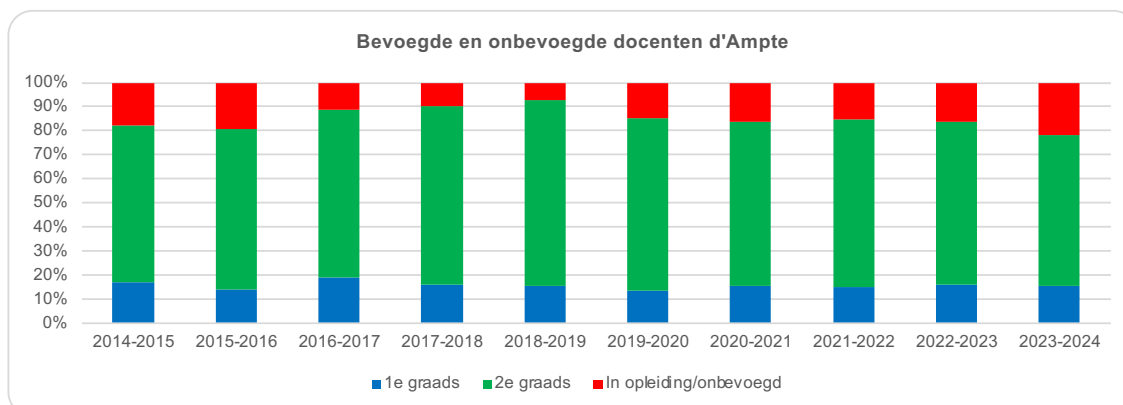
5.4 Bevoegde en onbevoegde docenten

Het aantal bevoegde en onbevoegde personeelsleden (in personen) per schooljaar:

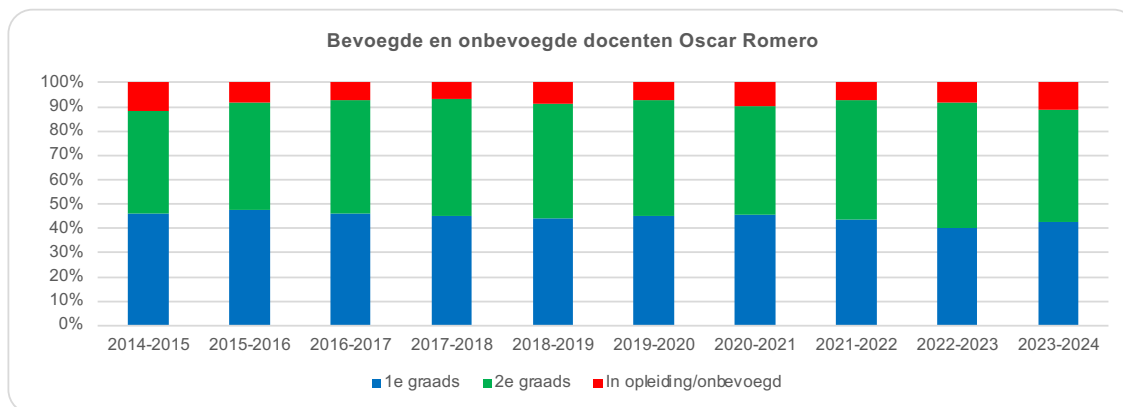
Tabor College totaal



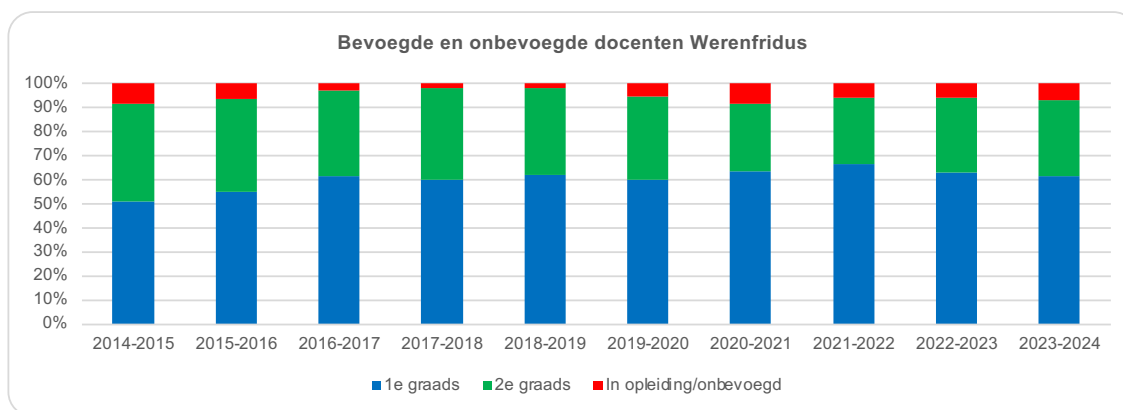
Tabor College d'Ampte



Tabor College Oscar Romero:



Tabor College Werenfridus:



5.5 Functiemix Tabor College

In 2016 heeft het Tabor College de streefwaarden van de functiemix gehaald. Op dat moment is er, in overleg met en met instemming van de MR, voor gekozen de functiemix in stand te houden en jaarlijks te bepalen of en waar er promoties ingezet kunnen worden.

In de huidige cao valt het woord functiemix niet meer, het is uit de collectieve afspraken gehaald. In 2018 zijn de afspraken die met de MR gemaakt zijn, gecontinueerd. Bij de locatie d'Ampte hebben met ingang van 1 augustus 2023 verschillende docenten een LC-benoeming ontvangen. Bij de locaties Oscar Romero en Werenfridus zijn in 2023-2024 LC- en LD-functies beschikbaar gesteld om zittende OP-ers promotieperspectief te bieden.

5.6 Regionale academische Opleidingsschool West-Friesland (ROWF)

Het Tabor College participeert in de ROWF. Jaarlijks wordt een groot aantal studenten begeleid om op de scholen stage te lopen. Dit is een invulling van de maatschappelijke taak die de school heeft in het opleiden van de docenten van de toekomst, maar het voedt ook onze scholen met nieuwe ideeën over het onderwijs en nieuwe vormen van samenwerken.

5.7 Convenantsgelden

Het Tabor College heeft in december 2019 EUR 596.000 bijzondere en aanvullende bekostiging VO (Convenantsgelden) ontvangen. Het is aan het bestuur om dit geld in te zetten. De overheid heeft het geld beschikbaar gesteld voor bijvoorbeeld meer ontwikkeltijd, werkdrukverlichting, begeleiding van startende docenten, begeleiding van zij-instromers, onderwijsinnovatie of maatregelen met betrekking tot arbeidsmarktvraagstukken.

Binnen het Tabor College wordt al veel geld geïnvesteerd in ontwikkeling van het onderwijs. Dit geldt voor alle locaties. De middelen zijn ingezet in 2019 en 2020.

5.8 Werkdrukmiddelen

Tabor College heeft middelen ontvangen om de werkdruk te verminderen. Het totaal bedrag aan werkdrukmiddelen bedraagt € 1.160.000. Dit is verdeeld in een collectief deel (€ 580.000) en een individueel deel (€ 580.000).

Het totaal bedrag is als volgt over de scholen beschikt:

	€
Tabor College d'Ampte	302.000
Tabor College Oscar Romero	406.000
Tabor College Werenfridus	452.000
 Totaal Tabor College	 <u>1.160.000</u>

Gezien het tijdstip van de bekendmaking en de uitbetaling van deze middelen was het niet mogelijk om ten aanzien van deze middelen beleid te vormen.

In overleg met de MR is er voor gekozen dat het individuele deel van deze werkdrukmiddelen in 2022 is uitbetaald.

Voor het collectief deel van de werkdrukmiddelen is een bestemmingsreserve gevormd, waarvan de besteding na 2022 zal plaatsvinden.

De middelen worden ondermeer als volgt ingezet: intensivering van de begeleiding van (nieuwe) leraren, administratieve ondersteuning van leraren, inzet van een verzuimmedewerker, meer inzet van jongerenwerk, intensievere begeleiding van kwetsbare leerlingen. De inzet wordt afgestemd en geëvalueerd met de medewerkers en met het medezeggenschapsorgaan.

5.9 Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

Binnen het Tabor College wordt veel tijd besteed aan de begeleiding van het personeel. Bij nieuwe collega's is er een uitgebreid systeem van begeleiding en beoordeling. Bij zittend personeel is de gesprekscyclus aanwezig. Deze gesprekscyclus heeft vooral ten doel het goede gesprek met de collega's te voeren, niet om alleen nadruk te leggen op (nog) te ontwikkelen punten in het functioneren. Onderdeel van het voeren van het goede gesprek is ook aandacht voor zaken als belastbaarheid en kwetsbaarheid van personeelsleden. Daarom ook zijn er trajecten ingezet als Active Life en Duurzame Inzetbaarheid. Deze initiatieven zorgen ervoor dat personeelsleden zich beter voelen en beter een balans kunnen vinden in de vele taken die zij in privé en werk hebben. Daar waar nodig wordt ook maatwerk geleverd.

Al deze zaken helpen bij het goed kunnen functioneren van de mensen in de organisatie. Met dit beleid zien wij dat het percentage ziekteverzuim lager blijft dan het landelijk gemiddelde en dat in de afgelopen jaren het aantal mensen dat de school gedwongen (door ontslag of ziekte) verlaat laag is. Als er zich een situatie voordoet, waarin ervoor gekozen moet worden de wegen te laten scheiden, dan wordt altijd gezocht naar een voor beide partijen draagbare oplossing. Hierbij wordt ook het kostenaspect meegenomen.

5.10 Banenafpraak

Het Tabor College heeft in het verleden diepgaand onderzoek gedaan naar mogelijkheden om mensen vanuit het doelgroepenregister op te nemen binnen onze organisatie. Dit heeft geresulteerd in een aantal vaste dienstverbanden. Ook hebben we bij het Tabor College op verschillende posities op serieuze (en langdurige) wijze uitgeprobeerd of een invulling vanuit het doelgroepenregister mogelijk is. Hier waren destijds de externe partijen UWV en WerkSaam bij betrokken, zowel bij het passend maken van een functie, als het selecteren, leveren en begeleiden van kandidaten. Helaas bleek uiteindelijk de aanstelling van mensen uit het doelgroepenregister niet tot een succes te leiden en is dit traject afgesloten.

Een belangrijk gegeven is dat de posities in het onderwijs voor mensen uit het doelgroepenregister gericht zijn op functies voor het OOP (Onderwijs Ondersteunend Personeel). Het OOP maakt ongeveer 20% uit van de totale populatie binnen het VO.

Regelmatig bespreken we intern of de situatie binnen het Tabor College gewijzigd is voor de mogelijkheden van mensen uit het doelgroepenregister en we kijken bij het ontstaan van vacatures voor het OOP of de betreffende vacature ingevuld zou kunnen worden door een kandidaat uit het doelgroepenregister. Opvallend is dat bij vacatures voor OOP-functies nooit kandidaten vanuit het doelgroepenregister zelf reageren.

Met externe partijen (bijvoorbeeld schoonmaakbedrijf en onderhoud groenvoorziening) hebben we overleg over onze uitdrukkelijke wens om (een deel van) het in te zetten externe personeel te laten bestaan uit mensen vanuit het doelgroepenregister.

5.11 Verantwoording Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG)

Tabor College hecht grote waarde aan een veilige omgeving voor haar leerlingen en medewerkers. Hierbij is de verplichting voor alle relevante personeelsleden om in het bezit te zijn van een geldige Verklaring Omtrent het Gedrag.

Per 1 januari 2024 is de regelgeving rondom de VOG-verantwoording gewijzigd. De verplichte controle door de accountant op de tijdige aanwezigheid van VOG's is komen te vervallen. De verantwoordelijkheid hiervoor is nu expliciet bij de onderwijsinstelling komen te liggen, met verplichte verantwoording in het bestuursverslag. Tabor College heeft in het verleden altijd streng toegezien op de naleving van deze regels en heeft daarvoor interne beheersingsmaatregelen die de tijdigheid van de VOG's moeten waarborgen. Deze interne beheersmaatregelen zijn nog steeds van kracht.

Tabor College bevestigt dat zij in het afgelopen boekjaar 2024 heeft voldaan aan de wettelijke VOG-verplichtingen voor al haar personeel. Onze interne beheersmaatregelen garanderen dat een VOG tijdig wordt aangevraagd en aanwezig is voor aanvang van de werkzaamheden, waarmee we de integriteit en veiligheid binnen onze instelling waarborgen.

Tabel tijdige aanwezigheid verklaring omtrent het gedrag

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsdatum	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	45	0	0
Nieuwe personen niet loondienst met een VOG-verplichting	14 *	0	0

Wij hebben onze accountant geen opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in de bijlage IV bij het Onderwijsprotocol 2024 inzake de tijdige aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren.

* Exclusief stagiaires

6. Verslag Raad van Toezicht

6.1 Inleiding jaarverslag Raad van Toezicht over 2024

De Raad van Toezicht (RvT) heeft als belangrijke taak toe te zien op de kwaliteit van onderwijs. Dit doet de raad aan de hand van informatie die het bestuur verstrekt in de vorm van periodieke rapportages en inspectierapporten. In het daaruit voortvloeiende gesprek kan het bestuur haar handelen toelichten en kan de raad daarover haar oordeel uitspreken en desgevraagd advies geven aan het College van Bestuur (CvB).

De RvT is trots te zien hoe goed het onderwijskundig personeel, directies, CvB en alle andere medewerkers van Tabor College hun werkzaamheden hebben uitgevoerd in het afgelopen jaar.

De dialoog over de strategie en koers van Tabor College voor de langere termijn is vervolgd en zorgt ervoor dat het Tabor College gericht kan werken in een meerjarenplan aan haar ambities.

De samenwerking van het voortgezet onderwijs binnen de regio West-Friesland is meerdere malen besproken met de andere scholen. In het bijzonder is er een verdere verkenning gestart met het Martinus College om te onderzoeken wat de beste vorm van samenwerken is om het onderwijs in West-Friesland te verbeteren.

Per 1 januari 2024 is de samenstelling van de RvT niet gewijzigd.

6.2 Besturen en toezicht houden

De RvT heeft in 2024 invulling gegeven aan haar taken overeenkomstig de principes van de Code Goed Bestuur.

In 2024 zijn de eerdere afwijkingen ten opzichte van de code aangepast.

Integriteit

In 2024 hebben zich geen situaties of transacties voorgedaan waarbij sprake was of zou kunnen zijn van onverenigbaarheden tussen de stichting en een lid van de RvT of CvB.

De accountant heeft geen onregelmatigheden op het gebied van integriteit geconstateerd c.q. gerapporteerd in het verslagjaar. Ingeval de accountant binnen de stichting fraude constateert waarbij het CvB betrokken is, vindt direct contact plaats met de voorzitter van de RvT.

Onderwijskundige prestaties

Op scholen wordt aandacht gegeven aan het schoolklimaat, het leerklimaat, de kwaliteitscultuur en de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Het stellen van gezamenlijke doelen en de uitwisseling van expertise en kennis binnen Tabor is ter hand genomen. De leeropbrengsten op de individuele scholen blijven onderwerp van gesprek tussen CvB en RvT en een aandachtspunt voor de RvT.

Financiële en operationele prestaties en toezicht op financiële bedrijfsvoering

De RvT houdt toezicht op de rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen door het CvB. Het gaat hierbij met name om de koppeling tussen de wenselijke (onderwijs)opbrengsten en de daarvoor noodzakelijk geachte middeleninzet. Ook gaat het om het monitoren en verantwoorden van de behaalde opbrengsten en de inzet van de middelen.

De RvT ontvangt ter goedkeuring de begroting voor het volgende jaar. De begroting geeft de RvT informatie over de verwachte kosten en opbrengsten en over de voorgenomen investeringen, zowel voor het komende jaar als de jaren daarna. Naast financiën bevat de begroting informatie over de operationele prestaties. In december 2023 heeft de RvT de begroting 2024 behandeld en goedgekeurd.

Over de uitvoering van de begroting 2024 is de RvT geïnformeerd in de periodieke rapportages. In deze rapportages worden afwijkingen nader toegelicht.

De auditcommissie is een commissie voor advies voor de RvT en bestond in 2024 uit twee leden. De auditcommissie, de voorzitter CvB, de controller, het hoofd Financiën en de accountant zijn aanwezig geweest om documenten, waaronder de managementletter, de conceptjaarrekening en het concept

accountantsverslag, toe te lichten en vragen te beantwoorden. De commissie is in 2024 twee keer bij elkaar geweest om genoemde onderwerpen te bespreken.

De jaarrekening 2024 is, zoals aangegeven, samen met het accountantsrapport in aanwezigheid van de externe accountant besproken. Vastgesteld is dat het proces rond de controle van de jaarrekening goed is verlopen en dat de opvolging van adviezen ter hand is genomen. De jaarrekening 2024 is vervolgens door de RvT goedgekeurd.

Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn (SOHH)

De SOHH is met regelmaat in de RvT onderwerp van gesprek geweest. Onderhoud en verduurzaming staan centraal. De invulling van de RvT van de SOHH is gedurende 2024 niet van samenstelling gewijzigd; twee leden van de RvT van Tabor College hebben zitting in de RvT van de SOHH.

6.3 Dialoog met belanghouders

MR

De RvT heeft in het verslagjaar twee keer overleg gevoerd met de MR over relevante zaken binnen Tabor, onderwijskundige aangelegenheden en het functioneren van het CvB.

Themabijeenkomst CvB Centraal Management Team

Op 27 november 2024 vond een themabijeenkomst plaats met het management van de drie Taborscholen waarin het Sterk Techniekonderwijs uitvoerig is toegelicht en besproken.

Op 29 november had de RvT voor het eerst een benen-op-tafel overleg met de rectoren/directeur zonder de aanwezigheid van de CvB. De RvT is voornemens dit jaarlijks te herhalen.

Risicobeheersing

Zowel met de voltallige RvT als in de auditcommissie en de commissie onderwijs & kwaliteit worden risico's besproken. Met voorziene risico's wordt zo veel mogelijk rekening gehouden op basis van aard, omvang en kans. Doel hierbij is de risico's te beperken en/of te beheersen door te nemen maatregelen of aanpassing in beleid.

Accountant

Ook in 2024 heeft Van Ree Accountants de controle van de jaarrekening van Tabor College verzorgd. De interimcontrole 2024 is tijdig uitgevoerd en de uitgebrachte managementletter is conform de tijdsplanning besproken. De accountant heeft in de vergadering van de RvT van 19 juni 2024 een toelichting gegeven op de jaarrekening 2023.

6.4 Verslag vanuit de werkgeversrol

Verslag remuneratiecommissie

Door de remuneratiecommissie zijn gesprekken met de bestuurder gevoerd over onder meer de uitvoeringsagenda 2023-2024 van het koersplan en de persoonlijke accenten die de bestuurder daarin aanbrengt. De onderwijskwaliteit van de drie scholen is, evenals de bedrijfsvoering, op orde. De samenwerking tussen de drie scholen is zowel voor het CvB, als voor de RvT een prioritair thema. In dat kader is er door het CvB en de RvT overleg geweest met de directies en de personeelsgeledingen van de medezeggenschapsorganen om de samenwerking handen en voeten te geven.

De samenwerking tussen de bestuurder en de RvT is constructief, professioneel en plezierig. Vanuit een positief kritische houding vinden er open discussies plaats waarbij ieder zich bewust is van de eigen rol en positie.

Beloning en Wet Normering Topinkomens (WNT)

De honorering van leden van het bestuur wordt begrensd op grond van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), aangevuld met een sectorale regelgeving door de Minister van OCW. Voor Tabor College geldt dat het valt onder klasse D van de sectorale regeling.

De honorering voor het CvB past binnen de WNT en sectorale regeling. De verantwoording van de honorering voor het CvB is terug te vinden in de WNT-paragraaf van het jaarverslag.

6.5 Over de RvT

Samenstelling en (her)benoemingen RvT gedurende de verslagperiode

De RvT bestaat uit minimaal drie en maximaal zes personen volgens de statuten. In de praktijk is gekozen voor een RvT bestaande uit vijf personen.

De samenstelling van de RvT in verslagjaar 2024 was als volgt:

Dhr. dr. J.W.D. de Waard(voorzitter) <i>Beroep/relevante nevenfuncties</i>	Kennisterreinen: bestuurlijk, governance, onderwijs Chirurg-Oncoloog Dijklander Ziekenhuis, tot 01.05.24 Lid Regionaal Tuchtcollege, arts Toegevoegd medisch manager kinderartsen Spaarne Gasthuis, vanaf 01.06.24 Medisch bestuurder pathologie laboratoria Symbiant BV, vanaf 01.08.24 Lid Raad van Toezicht Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn Voorzitter bestuur stichting Havenkwartier Hoorn Lid Raad van Commissarissen Heelkunde Instituut Nederland, tot 01.12.24
Mw. S. Zuidhof (vicevoorzitter) <i>Beroep/relevante nevenfuncties</i>	Kennisterreinen: bestuurlijk en kwaliteitsmanagement Bestuurder Geriant West-Friesland, vanaf 01.08.24 Interim-bestuurder en consultant via Bureau Helder Directeur-bestuurder Coöperatie Geboortehart U.A., tot 01.08.24 Algemeen directeur a.i. Coöperatie IJmond Geboortezorg U.A., tot 01.08.24 VIPP Babyconnect, CMIO en kwartiermaker functioneel beheer, tot 01.08.24
Dhr. drs. E.M. Jager <i>Beroep/relevante nevenfuncties</i>	Kennisterreinen: bestuurlijk, HRM Directeur/vennoot Entrance B.V. DGA Jager Consultancy B.V. HR director World Press Photo Hoofd HRM a.i. Vonk, tot 01.01.25 Voorzitter Raad van Toezicht St. Cinema Oostereiland/Enkhuizen Lid Raad van Toezicht Pakhuis De Zwijger
Mevr. E.M. de Koekkoek RA <i>Beroep/relevante nevenfuncties</i>	Kennisterreinen: bestuurlijk, financieel Accountant bij Provincie Noord-Holland, tot 15.08.24 Concerncontroller a.i. Gemeenschappelijke Regeling Ferm Werk Woerden, 01.09.24-01.02.25 Lid Raad van Toezicht Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn Burgerraadslid en lid commissie Planning & Control Gemeente Edam-Volendam Voorzitter Raad van Commissarissen FC Volendam, tot 01.07.24
Dhr. H. de Waard <i>Beroep/relevante nevenfuncties</i>	Kennisterreinen: bestuurlijk, onderwijs Directeur HR en Huisvesting St. Zonova Amsterdam Zuidoost

Een zittingsperiode van een lid van de RvT bedraagt vier jaar. De leden kunnen maximaal één keer herbenoemd worden in hun functie. Het volgende schema van aftreden is van kracht zoals besloten door de RvT in de vergadering van 13 maart 2024:

Naam	Functie	Datum aantreden	Afloop 1e periode	Afloop 2e periode
Mw. S. Zuidhof	Lid	01.01.2021	31.12.2024	31.12.2028
Dhr. dr. J.W.D. de Waard	vez.	01.01.2021	31.12.2024	31.12.2028
Mw. E.M. de Koekoek, RA	lid	01.01.2022	31.12.2025	31.12.2029
Dhr. drs. E.M. Jager	lid	01.01.2022	31.12.2025	31.12.2029
Dhr. H. de Waard	lid	01.12.2022	30.11.2026	30.11.2030

Commissies

Vanuit de RvT waren in de volgende commissies benoemd:

1. Remuneratiecommissie dhr. E.M. Jager (vez) en dhr. J.W.D. de Waard
Namens de RvT voert de remuneratiecommissie het gesprek over de arbeidsvoorwaarden met het CvB en evalueert zij het functioneren van het bestuur. Zij brengt hierover verslag uit aan de gehele RvT. In 2024 heeft een evaluatie van het CvB plaatsgevonden (de verantwoording is terug te vinden in paragraaf 6.4 van dit RvT-verslag). Tevens nodigt de medezeggenschapsraad de remuneratiecommissie tweemaal per jaar uit voor overleg en afstemming.

2. Auditcommissie mw. E.M. de Koekoek (vez) en mw. S. Zuidhof
Namens de RvT toetst de auditcommissie voorafgaand aan de behandeling van de jaarrekening in de RvT de jaarrekening, bevindingen en aandachtspunten vanuit de controle door de accountant, neergelegd in de managementletter en het accountantsverslag. Voorafgaand aan de interimcontrole kunnen ook wensen naar voren gebracht worden.
De auditcommissie is in 2024 formeel twee keer bijeengekomen: in mei 2024 voor de bespreking van de voorlopige jaarrekening en het accountantsverslag 2023 en in december 2024 voor het doornemen van de begroting 2024 en de toelichting op de managementletter door de accountant. Daarnaast is de auditcommissie bijeengekomen in oktober 2024 voor de bespreking van de herverdeling middelen lichte ondersteuning SWV VO West-Friesland.
Van de bevindingen wordt verslag uitgebracht aan de RvT.

3. SOHH (Stichting Onderwijs Huisvesting Hoorn) mw. E.M. de Koekoek en dhr. J.W.D. de Waard
Namens het Tabor College hebben vanuit de RvT twee leden zitting in de RvT van de Stichting Onderwijs Huisvesting Hoorn (SOHH). Zie het jaarverslag van de SOHH.

4. Commissie onderwijs en kwaliteit dhr. H. de Waard (vez) en dhr. E.M. Jager
De commissie onderwijs en kwaliteit is in 2024 drie keer bijeengekomen: in januari, maart en september.
Besproken zijn de inzet van formatie, ziekteverzuim, analyse opbrengsten en examenuitslagen en tevredenheidsonderzoeken.

Zelfevaluatie

Het doel van de zelfevaluatie is niet alleen om te kijken hoe de RvT in de achterliggende periode heeft gefunctioneerd (zowel binnen zijn eigen gezelschap als naar buiten toe richting directie en diverse belanghebbenden). Ook wordt stilgestaan welke verbeteringen in de toekomst gewenst zijn. Verbeteringen worden gesignaleerd en criteria waaraan (nieuwe) leden moeten voldoen, worden aangescherpt.

Op 27 maart 2024 vond een zelfevaluatie plaats (deze keer zonder leiding van een onafhankelijke deskundige).

Integriteit en onafhankelijkheid

Leden van de RvT zijn onafhankelijk. De RvT is zodanig samengesteld dat de leden ten opzichte van elkaar, het bestuur en welk deelbelang dan ook, onafhankelijk en kritisch kunnen functioneren en hun taak naar behoren kunnen vervullen. Nevenfuncties van leden worden gemeld binnen de RvT. De leden van de RvT hebben geen nevenfuncties die strijdig zijn met het belang van Tabor. Ofwel, er is een waarborg dat de leden van de RvT op onafhankelijke wijze tot hun oordeel kunnen komen. Beide onderwerpen zijn tijdens de zelfevaluatie van de RvT besproken.

Aanspreekbaarheid

De RvT is aanspreekbaar en legt verantwoording af op het gehouden toezicht op het bestuur, waaronder de onderwijskundige en financiële prestaties van de stichting. De RvT hecht grote waarde aan zijn aanspreekbaarheid. Een ieder is uitgenodigd zich openlijk tot de RvT te wenden als daar aanleiding toe is. De RvT stelt zich op het standpunt niet te reageren op anonieme brieven of uitingen.

Informatievoorziening & contacten

Om zijn toezichthoudende taak goed uit te kunnen oefenen, ontvangt de RvT gestructureerd periodieke informatie over de prestaties en voortgang van de (financiële) resultaten in relatie tot de beoogde doelen en relevante ontwikkelingen. De RvT laat zich ook buiten het bestuur om informeren, zowel binnen als buiten de organisatie. De RvT ervaart vooral de contacten tijdens schoolbezoeken en met de MR van groot belang, omdat daarmee vanuit verschillende perspectieven informatie wordt verkregen over de werking binnen de stichting.

De bespreking van de jaarrekening met de accountant biedt eveneens inzicht in de geleverde prestaties van de stichting, ook ten opzichte van andere onderwijsinstellingen en in het licht van relevante wet- en regelgeving voor het voortgezet onderwijs.

Bezoldiging en kosten

De basishonorering voor de RvT bedraagt 40% van de maximale beloning in WNT-klasse D. Dit komt neer op € 7.240,00 voor een lid van de raad en op € 10.860,00 voor de voorzitter van de raad. Aanvullende taakbeloning voor de invulling van een commissie of als lid van de RvT SOHH bedraagt 5% van de maximale beloning in WNT klasse D, te weten € 905,00 per persoon per commissie. De honorering voor de Tabor-leden RvT SOHH wordt gelijkgetrokken met de honorering voor de Atlas-leden RvT SOHH; de hoogte is nog onderwerp van overleg binnen de SOHH en zal voorjaar 2025 worden vastgesteld

De vergoedingen die in 2024 uitgekeerd zijn aan de leden van de RvT zijn terug te vinden in de WNT-paragraaf.

De overige kosten die gemaakt zijn in het verslagjaar in het kader van (thema-)bijeenkomsten waren als volgt:

- kleine uitgaven bij de (thema-)vergaderingen € 495,23

Bijeenkomsten en besluitenschema

In 2024 is de RvT zes keer in een formele vergadering bij elkaar gekomen.

Er vonden twee themabijeenkomsten plaats.

Tussen leden RvT en CvB en RvT onderling vond met regelmaat ook bilateraal overleg plaats over actuele zaken en ontwikkelingen.

Overzicht besproken onderwerpen in vergaderingen van de RvT in 2024:

Vergadering	Onderwerp	Status
13.03.24	Verwacht resultaat 2024	Informatie
	Stand van zaken Samenwerkingsverband VO West-Friesland	Informatief
	Procuratieschema RvT / CvB	Vaststellen
	Procedure/vacature rector Werenfridus	Informatief

	Terugblik inspectiebezoek aan d'Ampte	Informatief
	Monitoring onderwijs en kwaliteit	Informatief
	Rooster van aftreden 2024	Vaststellen
	Voorbereiden zelfevaluatie RvT d.d. 27.04.24	Informatief
	Afsluiting A7	Informatief
	Terugkoppeling jaargesprek CvB d.d. 06.03.24	Informatief
	Verkenning samenwerking in de regio	Informatief
27.03.24	Thema: zelfevaluatie	Informatief
17.04.24	Monitoring onderwijs en kwaliteit: onderwijsresultaten	Informatief
	Blikverruimers	Informatief
	Verkenning samenwerking in de regio	Informatief
	MR besluiten- en actielijst vergadering 14.03.24	Informatief
19.06.24	Jaarverslag en accountantsverslag 2023	Goedkeuren
	Verwacht resultaat 2024 o.b.v. de laatste cijfers	Informatief
	Formatieplan uitgangspunten 2024-2025	Informatief
	Richtlijnen grensoverschrijdend gedrag / Integriteitscode	Informatief
	Verkenning samenwerking in de regio	Informatief
	Pvo Hoorn	Informatief
	MR besluiten- en actielijst vergadering 25.04.24/13.06.24	Informatief
25.09.24	Locatie formatieplannen	Informatief
	Onderwijskwaliteit	Informatief
	Inventarisatie informatiebehoefte m.b.t. ICT bij RvT	Informatief
	Inventarisatie informatiebehoefte scholing RvT	Informatief
	Toepassen/controleren integriteitscode	Informatief
	Terugkoppeling overleg remuneratiecie. met MR	Informatief
	Voortgang verkenning samenwerking in de regio	Informatief
	Komst AZC Hoorn / Koggenland	Informatief
	MR besluiten- en actielijst vergadering 11.07.24	Informatief
06.11.24	Verwacht resultaat 2024 o.b.v. de laatste cijfers	Informatief
	Stand van zaken Samenwerkingsverband VO West-Friesland	Informatief
	Onderwijskwaliteit	Informatief
	Terugkoppeling voortgangsgesprek remuneratiecie. met CvB	Informatief

	Herbenoeming leden RvT na 1e zittingstermijn	Vaststellen
	Concrete bedragen eigen honorering RvT, conform govern.	Vaststellen
	Invulling themabijeenkomst 02.04.25	Informatief
	Voor bespreken benen-op-tafel gesprek directeur/rectoren	Informatief
	Voortgang verkenning samenwerking in de regio	Informatief
	MR besluiten- en actielijst vergadering 10.10.24	Informatief
27.11.24	Thema: Sterk Techniekonderwijs	Informatie
11.12.24	Jaarlijkse evaluatie met voorzitter RvT, CvB en bestuurssecr.	Informatief
11.12.24	Meerjarenbegroting 2025-2027	Goedkeuren
	Managementletter	Informatief
	Stand van zaken Samenwerkingsverband VO West-Friesland	Informatief
	Beleidsstukken Gedragscode en Integriteitscode	Informatief
	Onderwijskwaliteit	Informatief
	Stand van zaken honorering leden RvT SOHH	Informatief
	Vorbereiden zelfevaluatie RvT	Informatief
	Voortgang verkenning samenwerking in de regio	Informatief
	MR besluiten- en actielijst vergadering 28.11.24	Informatief

6.6 Tot slot

Vooruitblik 2025

De uitwerking van de strategische koers en de concretisering van de samenwerking met andere schoolbesturen zullen belangrijke punten van gesprek zijn tussen RvT en CvB. Behoud van een kwalitatief hoogstaand, breed en thuisnabij onderwijsaanbod is daarbij leidend. De verkenning tot samenwerking met het Martinus College zal in 2025 worden afgerond.

Slotverklaring

De RvT heeft kennisgenomen van het verslag van het bestuur over het boekjaar 2024. Daarbij is vastgesteld dat de middelen van het Tabor College uitsluitend in het belang van het onderwijs zijn besteed in overeenstemming met de statuten en de vigerende wet- en regelgeving.

De RvT heeft ten behoeve van het toezicht op de rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen onder andere gebruikgemaakt van de beleidsrijke meerjarenbegroting waarmee de besteding van middelen gekoppeld wordt aan de doelen. Ter controle op de doelmatige besteding van de middelen heeft de RvT tussentijdse (financiële) rapportages ontvangen en deze besproken met het bestuur en directie.

De door het bestuur opgemaakte jaarrekening 2024 omvat de balans, de resultatenrekening en de daarbij behorende toelichting. De jaarrekening is door Van Ree Accountants gecontroleerd en van een goedkeurende accountantsverklaring voorzien. De RvT kan zich met deze stukken verenigen en heeft de jaarrekening 2024 overeenkomstig goedgekeurd.

Met de vaststelling van de jaarrekening verleent de RvT decharge aan het bestuur voor het gevoerde beleid en beheer. Het jaarresultaat van het Tabor College en de voorgestelde resultaatbestemming over 2024 bedraagt € 1.627.372

Hoorn, 17 juni 2025

Namens de Raad van Toezicht Tabor College

Dr. J.W.D. de Waard
Voorzitter

VERKLARING AANWENDING MIDDELEN

Het bestuur en de Raad van Toezicht verklaren dat de middelen van de Stichting Tabor College in het verslagjaar uitsluitend zijn aangewend in het belang van het onderwijs

Hoorn 17 juni 2025

Namens de Raad van Toezicht

Namens het College van Bestuur

(w.g.) Dr. J.W.D. de Waard
voorzitter

(w.g.) Drs. S.J. de Groot
voorzitter

7. Beheer en Financiën

7.1 Resultaat en analyse

Het Tabor College heeft het boekjaar 2024 afgesloten met een positief exploitatieresultaat van € 1.627.000. Voor het boekjaar 2024 was een resultaat begroot van negatief € 793.000. Het resultaat 2024 is € 2.420.000 hoger dan het resultaat volgens de begroting. Over 2023 was het resultaat positief € 2.819.000.

De bestemming van het positieve exploitatieresultaat 2024 € 1.627.000 is als volgt verdeeld:

Voorstel bestemming van het exploitatiesaldo

Het exploitatiesaldo van Stichting Tabor College is conform het besluit van het College van Bestuur van juni 2025 bestemd zoals onderstaand is weergegeven.

Deze bestemming is reeds in de balans per 31 december 2024 verwerkt.

	2024 €
Toevoeging Algemene Reserve	151.138
Onttrekking Fonds BAPO	0
Mutatie Bestemmingsreserve NPO	-599.275
Toevoeging Bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen	95.580
Toevoeging Bestemmingsreserve meerjaren strategisch beleid	2.000.000
Onttrekking Fonds Ouderbijdragen	-51.914
Toevoeging Bestemmingsreserve tweetalig onderwijs	31.843
	<u>1.627.372</u>

Nationaal Programma Onderwijs, invloed en verwerking

Het is belangrijk om bij het lezen van onderstaande kengetallen en cijfers te beseffen dat het beeld voor 2024 mede wordt bepaald door de verwerking van de inzet van de middelen vanuit Nationaal Programma Onderwijs voor het bestrijden van achterstanden als gevolg van Corona en de werkdrukmiddelen. Vanuit de rijksoverheid wordt voorgeschreven dat de extra baten inzake Corona moeten worden verantwoord in het boekjaar waarin deze worden ontvangen. De baten inzake Corona werden in 2021, 2022 en 2023 ontvangen en dienen te worden verantwoord als baten terwijl een groot gedeelte van de lasten pas later zullen plaatsvinden. Voor de NPO-gelden en werkdrukmiddelen die niet zijn besteed zijn bestemmingsreserves gevormd. In het boekjaar 2024 zijn er geen baten NPO ontvangen en daarom zijn er geen baten verwerkt. In het boekjaar 2024 heeft er wel inzet vanuit deze middelen plaatsgevonden. Deze inzet wordt gefinancierd uit de eerdere gevormde bestemmingsreserve NPO. Deze verwerking heeft effect op het resultaat, eigen vermogen en liquiditeit en de daarmee samenhangende kengetallen.

7.2 Kengetallen

Op basis van de cijfers in de jaarrekening kunnen financiële kengetallen worden berekend. Om de financiële positie van het Tabor College goed te kunnen duiden en te kunnen vergelijken met andere soortgelijke instellingen wordt binnen het onderwijs gewerkt met financiële kengetallen.

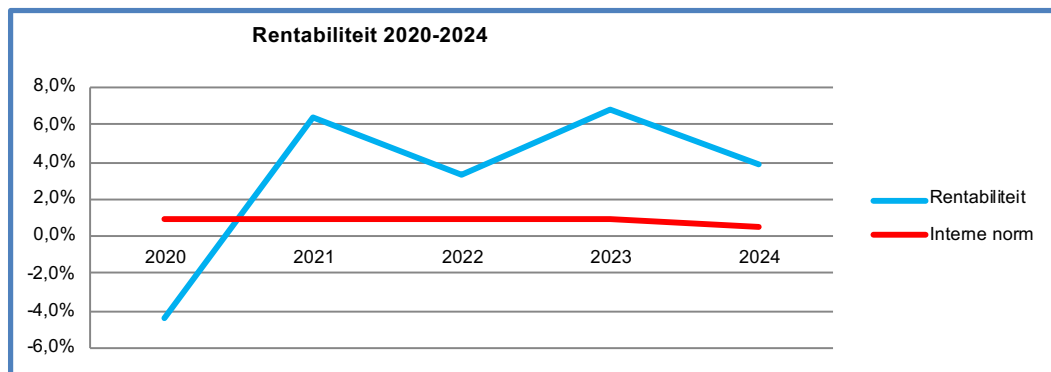
Waar mogelijk zullen de kengetallen van het Tabor College worden vergeleken met de kengetallen/signaleringswaarden van Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen (Commissie Don) en Onderwijsinspectie.

7.2.1 Rentabiliteit

De rentabiliteit is het exploitatieresultaat gewone bedrijfsuitvoering uitgedrukt in een percentage van de totale baten uit gewone bedrijfsvoering. De rentabiliteit 2024 is positief 3,9% (2023: positief 6,8%). De signaleringsgrens meerjaren rentabiliteit van de Onderwijsinspectie bedraagt gemiddeld minimaal 0% over de laatste 3 jaar. De gemiddelde rentabiliteit van het Tabor College over de periode 2022-2024 is positief 4,7%. De rentabiliteit van het Tabor College zit daarmee boven de signaleringsgrens.

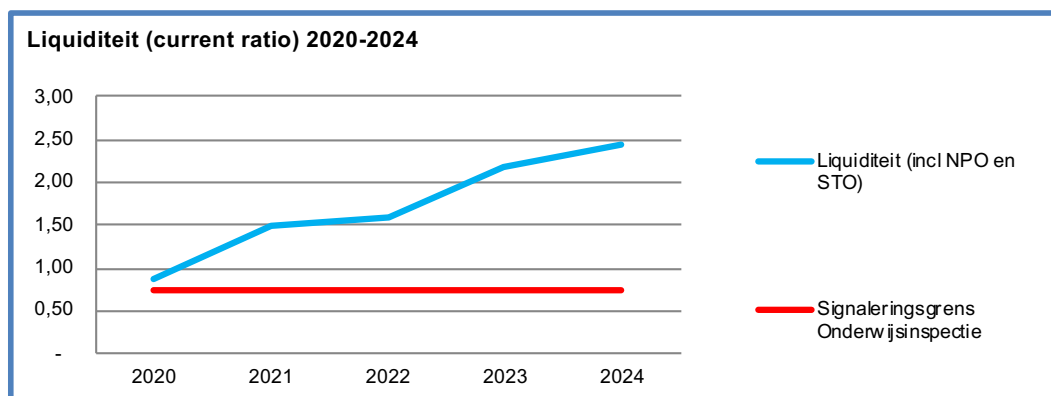
Het Tabor College had lange tijd een interne norm voor rentabiliteit van positief 1,0%. Dit beleid diende het eigen vermogenspositie en de liquiditeitspositie van het Tabor College te versterken.

Gezien de ontwikkelingen van het eigen vermogen en de liquiditeit is voor 2024 deze interne norm naar beneden bijgesteld naar positief 0,5%.



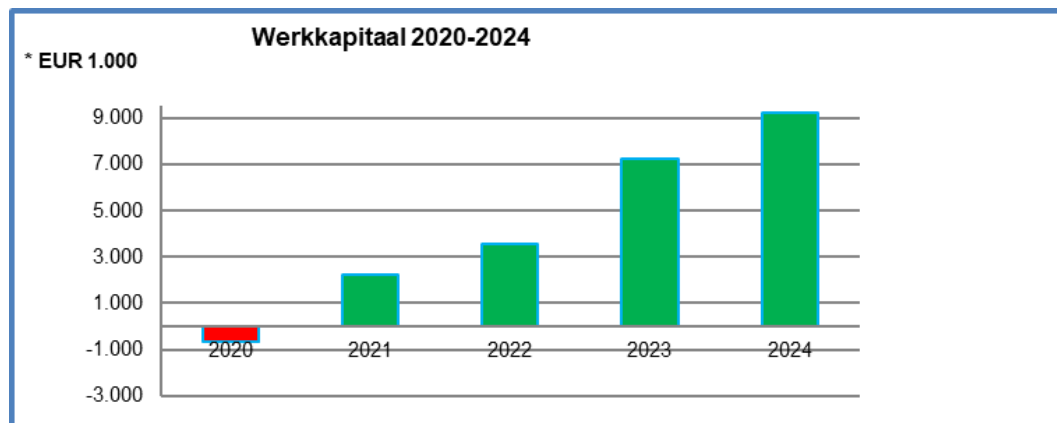
7.2.2 Liquiditeit

Een goede liquiditeit is noodzakelijk om de financiële situatie gezond te houden en om de continuïteit van het onderwijs in de toekomst te kunnen blijven garanderen. De Onderwijsinspectie hanteert een signaleringsgrens met een current ratio van 0,75. Een liquiditeit van boven 1,0 wordt algemeen aangemerkt als financieel gezond. Het Tabor College heeft voor de liquiditeit een interne norm van minimaal 1,0. Het Tabor College heeft ultimo 2024 een liquiditeit van 2,4 (2023: 2,2). Dit is boven de interne streefnorm van 1,0. Door de extra gelden in verband met Corona, werkdrukmiddelen en Sterk Techniekonderwijs en doordat de daarmee samenhangende lasten nog niet hebben plaatsgevonden is de liquiditeit in 2024 verbeterd. Over een aantal jaren worden grootschalige ICT-investeringen (digiborden) verwacht. Tabor College wil dit met eigen middelen financieren. De liquiditeit exclusief de invloed NPO en STO bedraagt 2,1 (2023: 1,4).



7.2.3 Werkkapitaal

Werkkapitaal is het verschil tussen de vlottende activa (vorderingen en liquide middelen) en de vlottende passiva (kortlopende schulden) op de balans van een onderwijsinstelling. De liquiditeit is voldoende indien de vlottende activa groter zijn dan de schulden op korte termijn. Bij een negatief werkkapitaal heeft de onderwijsinstelling meer schulden op korte termijn dan vorderingen en liquide middelen op korte termijn. Als gevolg van de positieve resultaten over de afgelopen boekjaren en de aanvullende middelen (NPO, werkdrukmiddelen en STO) is het werkkapitaal gestegen naar positief € 9.196.000 ultimo 2024.



7.2.4 Solvabiliteit

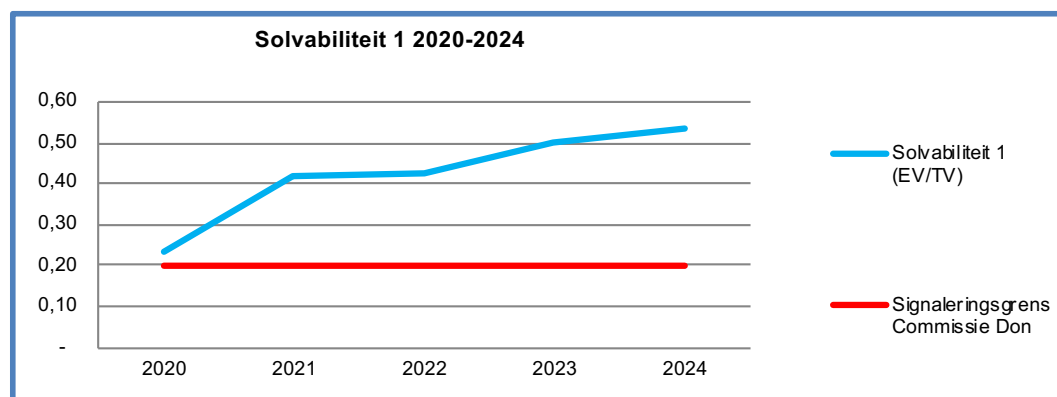
De Solvabiliteit geeft aan in welke mate de organisatie op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. De Solvabiliteit kan worden uitgedrukt in 2 kengetallen.

Solvabiliteit 1 (Eigen Vermogen/Totaal Vermogen).

Solvabiliteit 2 ((Eigen Vermogen + Voorzieningen)/Totaal Vermogen).

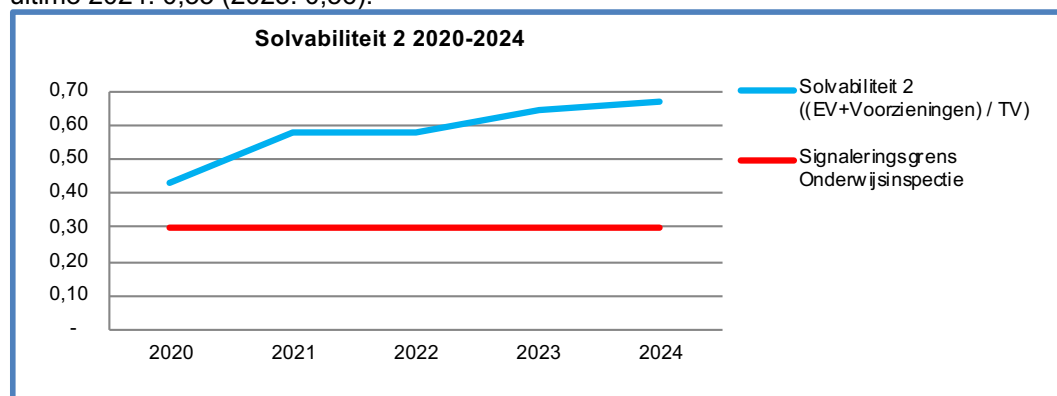
Solvabiliteit 1

Solvabiliteit 1 is in 2024 gestegen naar 0,53 ultimo 2024 (2023: 0,50). De Solvabiliteit 1 is boven de Signaleringsgrens van Commissie Don (0,20). Op basis hiervan kan worden geconcludeerd dat de vermogenspositie zich boven deze grens bevindt. De Solvabiliteit 1 exclusief de Bestemmingsreserves (NPO, Werkdrukmiddelen en Meerjaren strategisch beleid) bedraagt 0,37 (2023: 0,37).



Solvabiliteit 2

Solvabiliteit 2 is in 2024 gestegen naar 0,66 ultimo 2024 (2023: 0,64). Dit is boven de signaleringsgrens van de Onderwijsinspectie (0,30). Solvabiliteit 2 exclusief bestemmingsreserves is ultimo 2024: 0,55 (2023: 0,56).



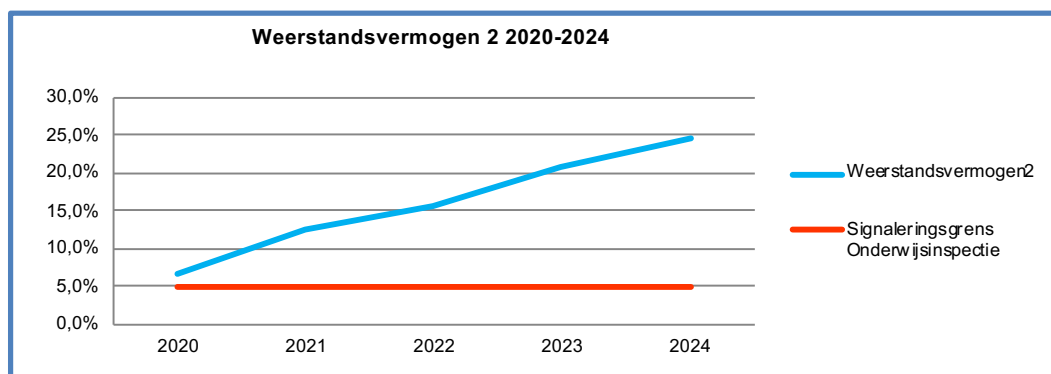
7.2.5 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen 2 is het Eigen Vermogen van de onderwijsinstelling uitgedrukt als percentage van de totale baten (inclusief de financiële baten).

In het verleden werd een bandbreedte gehanteerd tussen de 10% en 35% als wenselijke omvang van het weerstandsvermogen. De gewenste omvang van het weerstandsvermogen is echter afhankelijk van de risico's die een onderwijsinstelling loopt en het vermogen dat nodig is om deze risico's op te vangen. De Onderwijsinspectie hanteert een ondergrens van 5% voor het weerstandsvermogen 2.

Weerstandsvermogen 2

Weerstandsvermogen 2 van het Tabor College ultimo 2024 is 24,7% (2023: 20,8%). Dit is boven de ondergrens van de onderwijsinspectie van 5%. Weerstandsvermogen 2 exclusief aanvullende subsidies bedraagt ultimo 2024: 12,6% (2023: 12,3%).



7.2.6 Bovenmatig publiek eigen vermogen

De inspectie heeft een signaleringswaarde ontwikkeld voor het bovenmatige publiek eigen vermogen.

Het normatieve publieke eigen vermogen

De inspectie heeft een formule ontwikkeld om te berekenen wat een bestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om de bezittingen te financieren en de risico's op te vangen (zie kader hieronder). Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. De hoogte ervan is de signaleringswaarde. Deze signaleringswaarde is bedoeld om inzicht te krijgen in hoeverre onderwijsinstellingen een bovenmatig eigen vermogen hebben.

Kader: formule voor de berekening van het normatieve publiek eigen vermogen (signaleringswaarde)

Voor **besturen in het po, vo, mbo, hbo en wo** is de formule:

$$\begin{aligned} & (0,5 \times \text{aanschafwaarde gebouwen} \times 1,27^2) \\ + & \text{boekwaarde resterende materiële vaste activa} \\ + & (\text{omvangafhankelijke rekenfactor} \times \text{totale baten}) \end{aligned}$$

Omvangafhankelijke rekenfactor:

- 0,05 voor besturen met totale baten groter dan of gelijk aan € 12 miljoen
- onder de € 12 miljoen loopt de rekenfactor geleidelijk op van 0,05 tot uiteindelijk 0,1 bij besturen met totale baten van € 3 miljoen
- voor besturen met totale baten minder dan € 3 miljoen wordt geen rekenfactor toegepast, maar een vaste risicobuffer van € 300.000,-

Voor **samenwerkingsverbanden** is de formule:

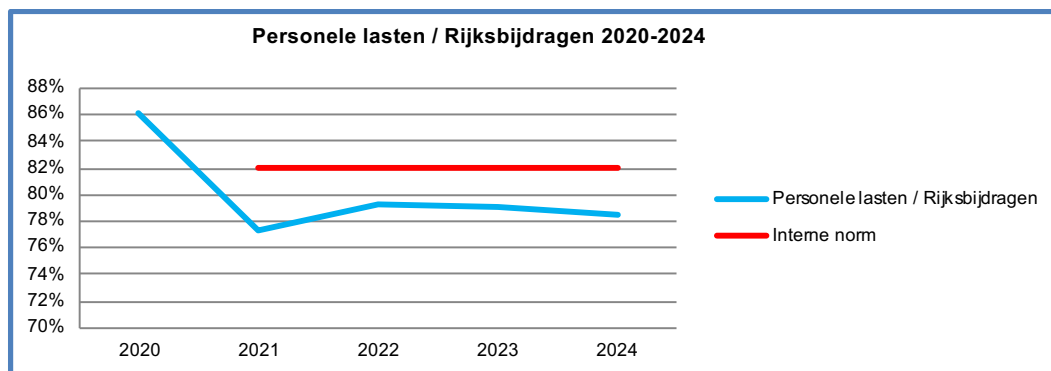
$$0,035 \times \text{totale bruto baten, maar minimaal een risicobuffer van € 250.000,-}$$

De signaleringswaarde is maximaal 1,0. Bij een waarde groter dan 1,0 is er mogelijk sprake van bovenmatig publiek eigen vermogen. Het kengetal bedraagt voor het Tabor College ultimo 2024: 1,69 (2023: 1,31). Het kengetal ligt hiermee boven de signaleringswaarde van bovenmatig eigen vermogen. Het bovenmatig publiek eigen vermogen wordt met name veroorzaakt door de bestemmingsreserve niet bestede middelen NPO en werkdrukmiddelen. Het kengetal bovenmatig publiek eigen vermogen exclusief deze bestemmingsreserve bedraagt ultimo 2024: 1,17. Het Tabor College heeft een bestemmingsreserve meerjaren strategisch beleid. De omvang van deze bestemmingsreserve bedraagt EUR 2,0 miljoen. Wanneer bij de berekening van het mogelijk bovenmatig eigen vermogen met deze bestemmingsreserve rekening wordt gehouden bedraagt het kengetal mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen: 0,81. Dit is beneden de signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen.

7.2.7 Personele lasten/Rijksbijdragen

De personele lasten maken een wezenlijk deel uit van de totale lasten van een onderwijsinstelling. Dit betekent dat een relatief kleine mutatie in deze lasten een aanzienlijk effect kan hebben voor het exploitatieresultaat van de onderwijsinstelling.

De personele lasten ten opzichte van de Rijksbijdragen bij het Tabor College zijn in 2024: 78,5% (2023: 79,1%).



7.3 Financiële analyse realisatie ten opzichte van begroting

Exploitatierekening 2024

In onderstaand overzicht is de verkorte exploitatierekening opgenomen. In het overzicht is de realisatie 2024 ten opzichte van de begroting 2024, met het verschil weergegeven. Hierna zullen de belangrijkste verschillen worden toegelicht.

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	Vershil EUR
BATEN			
Rijksbijdragen OCW	39.151.000	38.223.000	928.000
Overige overheidsbijdragen	1.298.000	800.000	498.000
Overige baten	1.112.000	1.402.000	-290.000
Totaal baten	41.561.000	40.425.000	1.136.000
LASTEN			
Personele lasten	30.951.000	31.302.000	-351.000
Afschrijvingen	795.000	790.000	5.000
Huisvestingslasten	2.971.000	3.103.000	-132.000
Overige instellingslasten	5.718.000	6.059.000	-341.000
Totaal lasten	40.435.000	41.254.000	-819.000
Saldo baten en lasten	1.126.000	-829.000	1.955.000
Financiële baten en lasten	503.000	34.000	469.000
Nettoresultaat	1.629.000	-795.000	2.424.000

Nettoresultaat

Het nettoresultaat 2024 is positief € 1.629.000. Dit is € 2.424.000 positiever dan de begroting 2024.

Voor een verdere gedetailleerde analyse van het exploitatieresultaat wordt verwezen naar de “Analyse realisatie ten opzichte van begroting” en de “Analyse realisatie ten opzichte van begroting” in de toelichting in de jaarrekening.

7.4 Financiële analyse

Balans 31 december 2024

In onderstaand overzicht is een verkorte balans opgenomen.

Verkorte balans				
Activa	31-12-2024		31-12-2023	
Vaste activa	€	%	€	%
Materiële vaste activa	3.866.000	19,8%	4.346.000	24,8%
Financiële vaste activa	18.000	0,1%	18.000	0,1%
Totaal vaste activa	3.884.000	19,9%	4.364.000	24,9%
Vlottende activa				
Vorderingen	825.000	4,2%	647.000	3,7%
Liquide middelen	14.791.000	75,9%	12.541.000	71,5%
Totaal vlottende activa	15.616.000	80,1%	13.188.000	75,1%
Totaal activa	19.500.000	100,0%	17.552.000	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	10.380.000	53,2%	8.753.000	49,9%
Voorzieningen	2.570.000	13,2%	2.606.000	14,8%
Langlopende schulden	129.000	0,7%	238.000	1,4%
Kortlopende schulden	6.421.000	32,9%	5.956.000	33,9%
Totaal passiva	19.500.000	100,0%	17.552.000	100,0%

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn per 31 december 2024 € 480.000 lager dan 31 december 2023. De stand is lager door per saldo meer afschrijvingen dan de investeringen.

Vorderingen

De vorderingen per 31 december 2024 zijn € 178.000 hoger dan in 2023. Dit wordt veroorzaakt door enkele incidentele vorderingen per 31 december 2024.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn in 2024 gestegen van € 12.541.000 ultimo 2023 naar € 14.791.000 ultimo 2024. De belangrijkste oorzaken van de stijging zijn de positieve kasstroom als gevolg van het positieve resultaat 2024. Daarnaast zijn ontvangen middelen Sterk Techniekonderwijs nog niet besteed.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn lager met name door de onttrekking aan de voorziening Persoonlijk Budget.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn per saldo gestegen door met name een stijging van de Overige kortlopende schulden.

Kasstroomoverzicht 2024

In het onderstaand overzicht is het kasstroomoverzicht opgenomen.

Kasstroomoverzicht	2024 EUR	2023 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	1.126.000	2.462.000
Aanpassing voor:		
- Afschrijvingen	879.000	888.000
- Mutatie langlopende schuld personeel	-39.000	13.000
- Mutaties voorzieningen	-35.000	505.000
	805.000	1.406.000
Veranderingen in de vlottende middelen		
- vorderingen	-177.000	490.000
- kortlopende schulden	463.000	190.000
	286.000	680.000
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.217.000	4.548.000
Ontvangen interest	506.000	363.000
Betaalde interest (-/-)	-4.000	-5.000
	502.000	358.000
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	2.719.000	4.906.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	-400.000	-686.000
Mutaties in financiële vaste activa	0	0
Totaal kasstroom uit Investeringsactiviteiten	-400.000	-686.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden (-/-)	-69.000	137.000
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-69.000	137.000
Mutatie liquide middelen	2.250.000	4.357.000
Beginstand	12.541.000	8.184.000
Mutatie	2.250.000	4.357.000
Eindstand	14.791.000	12.541.000

Uit het kasstroomoverzicht blijkt dat de stand van de liquide middelen ultimo 2024 in vergelijking met ultimo 2023 met € 2.250.000 is gestegen naar € 14.791.000. Deze stijging is per saldo het gevolg van:

- Positieve kasstroom uit bedrijfsoperaties van € 2.217.000 (2023: 4.548.000).
- Negatieve kasstroom uit investeringsactiviteiten van € 400.000 als gevolg van de investeringen (2023: negatief € 686.000).
- Negatieve kasstroom uit financieringsactiviteiten van € 69.000 (2022: positief € 137.000).

7.5 Treasurystatuut

De regeling “Beleggen, belenen en derivaten OCW 2016” heeft als doel de financiële risico's te beperken die het primaire proces, het verzorgen van onderwijs, in gevaar brengen. De regeling houdt in dat:

- Derivaten, leningen of beleggingen alleen worden aangetrokken dan wel uitgezet bij financiële ondernemingen als bedoeld in de Wet op het financieel toezicht en die:
 - gevestigd zijn in een lidstaat (een lidstaat is een staat die lid is van de Europese Unie of een andere staat die partij is bij de overeenkomst betreffende de Europese Economische Ruimte);
 - minstens een single A-rating hebben, afgegeven door ten minste twee van de drie ratingsbureaus Moody's, Standard & Poor's en Fitch.
- Beleggingen, leningen en derivaten met publieke middelen worden alleen aangetrokken in euro's.
- Stichting Tabor College is een niet-professionele belegger.
- Stichting Tabor College verzoekt de financiële instelling zich te laten aanmerken als niet-professionele belegger bij het aantrekken van leningen en het beleggen van tijdelijk overtollige middelen al dan niet in combinatie met financiële derivaten.

Het Tabor College heeft een treasurystatuut opgesteld. Ongeacht de omvang en herkomst van de reserves, uit rijksbekostiging dan wel van private bronnen, is het bestuur van het Tabor College van mening dat het haar verantwoordelijkheid is om de beschikbare middelen risicomijdend te beleggen, zodat de reserves kunnen blijven dienen, c.q. worden aangewend voor de doelen waarvoor zij er zijn. In de statuten van het Tabor College zijn geen bepalingen opgenomen met betrekking tot het voeren van beleid op het gebied van treasury. Het is wenselijk dat hierop betrekking hebbend beleid en afspraken worden vastgelegd in een treasurystatuut. Daartoe dient het door het Tabor College opgestelde statuut.

In het treasurystatuut heeft het Tabor College beschreven welke treasurytaken en -verantwoordelijkheden voor het Tabor College van toepassing zijn. Tevens zijn de beleidskaders vastgelegd voor diegenen die bij deze taken en verantwoordelijkheden betrokken zijn. Door het College van Bestuur zal vervolgens periodiek een treasuryplan worden opgesteld. In het treasuryplan staat het stappenplan opgenomen om te komen tot een praktische invulling van het gekozen beleid.

In het treasurystatuut zijn afspraken over onderwerpen als beheersing van rentekosten en renterisico's, financierings- en beleggingsvraagstukken vastgelegd.

De treasuryfunctie omvat alle activiteiten die zich richten op het sturen, beheersen en verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de daaraan verbonden risico's. Dit wordt bij het Tabor College in de volgende doelstellingen en voorwaarden gesplitst:

- a. Voldoende liquiditeit.
- b. Lage financieringskosten.
- c. Risicomijdende uitzettingen.
- d. Kosteneffectief betalingsverkeer.
- e. Beheersen en bewaken financiële risico's.

Het Tabor College maakt gebruik van het schatkistbankieren van het Ministerie van Financiën. Dit betekent dat het Tabor College een bankrekening heeft bij de Staat der Nederlanden waar het geld van het Tabor College is gestald, hierdoor zijn de risico's beperkt.

Het Tabor College maakt geen gebruik van derivaten of afgeleide financiële instrumenten.

Beleggingen

Het Tabor College heeft in 2024 niet belegd.

Liquide middelen

Ultimo 2024 bedragen de liquide middelen € 14.791.000 (2023: € 12.541.000). Het Tabor College heeft in 2024 gebruik gemaakt van het schatkistbankieren. Dit heeft per saldo € 502.000 aan rente opgebracht.

7.6 Continuïteitsparagraaf

De continuïteitsparagraaf bevat de volgende onderdelen:

- A1 Personele bezetting en leerlingenaantallen.
- A2 Meerjarenbegroting.
- A3 Investerings.
- B1 Rapportage risicobeheersingssysteem.
- B2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden.
- B3 Rapportage van het toezichthoudend orgaan.

A1 Personele bezetting en leerlingenaantallen

Leerlingenaantallen

Tabor College heeft een dataspecialist de opdracht gegeven om een prognose van het aantal leerlingen voor de komende 5 jaar te maken. De dataspecialist heeft de volgende werkwijze gehanteerd:

1. Huidig aantal leerlingen Tabor College.
 2. Verwachte uitstroom huidig aantal leerlingen Tabor College op basis van tussentijdse uitstroom- en slagingspercentages van voorgaande jaren.
 3. Doorstroom aantal leerlingen op basis van ervaringscijfers voorgaande jaren.
 4. Bepalen aantal leerlingen instroom. Voor het bepalen van de instroom van het aantal leerlingen wordt gekeken naar het totaal aantal leerlingen in het primair onderwijs (basisgeneratie). Deze leerlingen zitten nu in het primair onderwijs en zullen over een aantal jaren instromen in het voortgezet onderwijs. Op basis van het marktaandeel van de afgelopen jaren en de basisgeneratie kan een prognose van de instroom voor de locaties van het Tabor College worden gemaakt.
 5. Bepalen aantal leerlingen zij-instroom op basis van ervaringscijfers.
- De dataspecialist heeft hiervoor vier scenario's uitgewerkt. Evenals vorig jaar heeft Tabor College gekozen voor een scenario met een gemiddelde instroom van de afgelopen 5 jaren. Daarnaast wordt er per locatie voor de (meerjaren)begroting voorzichtigheidshalve het totaal aantal leerlingen per locatie aangepast.

Het Tabor College verwacht op basis van de leerlingenprognoses voor de begrotingsjaren 2025 t/m 2027 de volgende ontwikkeling van het aantal leerlingen.

Kengetallen leerlingenaantal	Realisatie 01-10-2021	Realisatie 01-10-2022	Realisatie 01-10-2023	Begroting 01-10-2024	Begroting 01-10-2025	Begroting 01-10-2026	Begroting 01-10-2027
Teldatum Boekjaar	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Leerlingenaantal	3.611	3.643	3.590	3.533	3.502	3.430	3.329

Het Tabor College verwacht dat het aantal leerlingen de komende jaren nog zal dalen en daarna zal stabiliseren.

Personele bezetting

Het Tabor College heeft in haar meerjarenbegroting de volgende personele bezetting begroot.

Kengetallen personele bezetting	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Personele bezetting in fte				*	*	*
- Management	17	17	17	20	23	22
- Onderwijzend personeel	225	215	215	218	209	203
- Overige medewerkers	76	80	79	77	70	68
Totaal	318	312	311	315	302	293
* Stijging management wordt veroorzaakt door een verandering in de organisatiestructuur bij d'Ampte.						

De meerjarenbegroting 2025-2027 is erop gericht dat ook na de middelen NPO, dat Tabor College beschikt over een structureel sluitende begroting. Hierbij zal het aantal fte's personeel aangepast moeten worden op het aantal leerlingen en de beschikbare middelen.

Het is belangrijk om goed zicht te houden op de structurele ontwikkeling van het personeel op langere termijn. Door de extra gelden als gevolg van Corona, zoals NPO, is er extra personele inzet noodzakelijk. Deze extra personele inzet wordt gefinancierd met tijdelijke middelen. Voorkomen dient te worden dat met deze tijdelijke middelen structurele verplichtingen worden aangegaan. Dit om te voorkomen dat na het wegvallen van de tijdelijke middelen Tabor College te maken krijgt met structurele lasten. Daarnaast onderkent Tabor College de gevolgen van de uitstroom van personeel als gevolg van pensioengerechtigde leeftijd en de krapte op de arbeidsmarkt als gevolg van het lerarentekort. Door middel van strategische personeelsplanning heeft het Tabor College zicht op eventuele kwantitatieve en kwalitatieve tekorten.

A2 Meerjarenbegroting

Financieel beleid en streefdoelen/waarden

Het eigen vermogen en de liquiditeit van het Tabor College zijn door de inspanningen om het resultaat te verbeteren en door de (tijdelijke) aanvullende middelen (NPO, werkdrukmiddelen en Sterk Techniekonderwijs) verbeterd. Echter, Tabor College dient voorbereid te zijn op de periode dat deze extra middelen zijn gestopt. Want de extra middelen vertekenen het werkelijke beeld ten aanzien van werkelijk eigen vermogen, resultaat, liquiditeit en de daarmee samenhangende kengetallen. Tabor College dient zich financieel voor te bereiden op de jaren dat deze middelen niet meer beschikbaar zijn. Tabor College dient dan een structureel sluitende begroting te hebben en daarnaast voldoende eigen vermogen en liquide middelen. Beheersmaatregelen en kaders zijn de interne normen/streefwaarden ten aanzien van deze kengetallen.

De afgelopen jaren heeft het Tabor College positieve financiële resultaten gerealiseerd, die de financiële positie hebben verbeterd. Gelet op het aflopen van tijdelijk aanvullende middelen en de risico's is het noodzakelijk om de financiële positie te blijven verbeteren, maar de urgentie is minder groot dan een aantal jaren geleden. Als gevolg daarvan is het gerechtvaardigd dat de te realiseren rentabiliteit kan worden verlaagd van 1% naar 0,5% in de begroting 2025 en daarna naar 0,0%. In de op te stellen meerjarenbegroting wordt gerekend met deze rentabiliteit.

Het Tabor College heeft de Meerjarenbegroting 2025-2027 opgesteld. Onderstaande cijfers 2025 tot en met 2027 zijn een beknopte weergave van de begrote balans en staat van baten en lasten uit deze meerjarenbegroting.

Stichting Tabor College, Hoorn					
Exploitatierkening:					
	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
BATEN					
Rijksbijdragen OCenW	38.918.691	39.150.727	40.417.261	39.333.317	38.392.310
Overige overheidsbijdragen	1.067.802	1.298.196	695.353	668.345	673.345
Overige baten	1.669.428	1.112.211	1.055.035	1.052.035	1.053.039
Totaal baten	41.655.921	41.561.134	42.167.649	41.053.697	40.118.694
LASTEN					
Personele lasten	29.656.793	30.951.477	32.334.040	31.649.240	30.859.602
Afschrijvingen	809.095	794.755	834.342	898.882	896.157
Huisvestingslasten	2.824.506	2.971.227	3.242.781	3.239.803	3.228.403
Overige instellingslasten	5.903.664	5.718.054	5.842.105	5.309.772	5.178.532
Totaal lasten	39.194.058	40.435.513	42.253.268	41.097.697	40.162.694
Saldo baten en lasten	2.461.863	1.125.621	85.619	44.000	44.000
Saldo financiële baten en lasten	357.538	501.751	294.000	194.000	144.000
Saldo exploitatie-resultaat	2.819.401	1.627.372	208.381	150.000	100.000
Bestemmingsreserve NPO en werkdrukmiddelen	1.423.690	599.275	559.429	583.429	729.066
Resultaat jaarrekening	1.395.711	2.226.647	351.048	433.429	629.066

Meerjarenbegroting 2025-2027

Resultaat en bestemmingsreserve

Het begroot exploitatieresultaat 2025 bedraagt positief EUR 208.000. Het resultaat heeft daarmee de gewenste 0.5% rentabiliteit. Het begroot resultaat 2026 bedraagt EUR 150.000 en voor 2027 is het resultaat EUR 100.000. Het positieve resultaat 2026 en 2027 is voor een belangrijk deel het gevolg van de rentebaten.

Het begroot resultaat jaarrekening 2025 laat een negatief resultaat van EUR 351.000 zien. Voor begrotingsjaar 2026 is dit negatief EUR 433.000 en voor 2027 is dit negatief EUR 629.000.

Resultaat begroting en resultaat jaarrekening

Als gevolg van de wijze van verslaggeving wijkt namelijk de omvang van het resultaat volgens de begroting af van het resultaat volgens de jaarrekening. Dit wordt veroorzaakt door de aanvullende NPO-middelen waarvan de baten in het jaar van ontvangst moesten worden verantwoord, terwijl de lasten in belangrijke mate in de jaren erna zouden plaatsvinden. Om de besteding van deze subsidie inzichtelijk te houden is een bestemmingsreserve gevormd. Deze bestemmingsreserve dient als dekking van toekomstige negatieve resultaten als gevolg van de inzet van aanvullende NPO-middelen. Dit negatieve resultaat wordt dan gecompenseerd door de eerdere positieve resultaten vanuit deze aanvullende NPO-middelen.

Om intern goed inzichtelijk te houden wat de invloed van de aanvullende NPO-middelen is, heeft Tabor College er voor gekozen om bij de interne cijfers en begroting de aanvullende NPO-middelen uit de bestemmingsreserve als baten te verantwoorden. Dit is gedaan om goed zicht te houden op het daadwerkelijk regulier resultaat van Tabor College. Daarnaast heeft Tabor College de verantwoording van de baten en lasten van NPO apart verantwoord in haar administratie en managementinformatie.

Het resultaat volgens de verslaggeving van de jaarrekening is zichtbaar gemaakt onderaan de exploitatierekening.

Baten

Rijksbijdragen OCW

De Rijksbijdragen dalen de komende begrotingsjaren. Dit wordt veroorzaakt door een daling van de rijksbijdragen als gevolg van daling van het aantal leerlingen. Bij de personeelslasten is geanticipeerd op deze daling.

Overige subsidies OCW

De daling van overige subsidies OCW in 2025 en erna wordt veroorzaakt door het (gedeeltelijk) beëindigen of verminderen van de bekostiging subsidie Basisvaardigheden en subsidie Onderwijskansen(gelijkheid). De daarbij behorende vermindering van de personeelslasten is verwerkt in de personele lasten.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen en -subsidies zijn de middelen Sterk Techniekonderwijs verantwoord. De eerste subsidieperiode 2020-2024 is afgelopen. Er komt voor de periode 2025-2028 een vervolg op het project.

Tabor College heeft als penvoerder een aanvraag ingediend voor dit project. De baten Sterk Techniekonderwijs blijven daardoor voor de begrotingsjaren 2025 tot en met 2027 nagenoeg gelijk.

Overige baten

De overige baten blijven voor de komende begrotingsjaren nagenoeg gelijk.

Personele lasten

De totale personele lasten dalen in de begrotingsjaren 2025-2027. Deze aanzienlijke daling van de personeelskosten is het gevolg van het feit dat er wordt geanticipeerd op de daling van de baten. Volgens de huidige begroting komen deze dalingen het meest verstrekkend samen in het begrotingsjaar 2027.

Dit heeft gevolgen voor de personele inzet in het aantal FTE's. In deze begroting zijn maatregelen ten aanzien van personele inzet ingerekend die moeten zorgen voor een begroting waarbij de baten en lasten in evenwicht zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten stijgen in de komende jaren als gevolg van de investeringen in kopieermachines en printers. De kopieermachines worden nu nog geleased, maar Tabor College heeft ervoor gekozen om de kopieermachines en printers zelf aan te schaffen in plaats van te leasen. De betreffende leasekosten worden verantwoord onder de overige lasten.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten stijgen als gevolg van de prijsstijgingen van huur, energie en schoonmaak.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten dalen met name als gevolg van minder uitgaven van de NPO-middelen en tijdelijke subsidies. Ook dalen de kosten kopieermachines als gevolg van het zelf aanschaffen (zie afschrijvingen).

Bestemmingsreserve NPO

Boekjaar 2021 is een bestemmingsreserve gevormd voor de niet-bestede NPO-gelden.

In het onderstaande overzicht is een inschatting van het verloop van deze bestemmingsreserve voor de komende begrotingsjaren zichtbaar gemaakt. De stand per 31-12-2024 is gebaseerd op het verwacht resultaat 2024 zoals die was ingeschat tijdens het opstellen van de meerjarenbegroting.

	Per 31-12-2024	Bij	Af	Per 31-12-2025
Tabor College totaal	2.026.185	-	559.429	1.466.756

	Per 31-12-2025	Bij	Af	Per 31-12-2026
Tabor College totaal	1.466.756	-	583.387	883.369

	Per 31-12-2026	Bij	Af	Per 31-12-2027
Tabor College totaal	883.369	-	729.066	154.303

Op basis van verwacht resultaat 2024 is de verwachting dat per 31-12-2024 de bestemmingsreserve NPO naar verwachting EUR 2.026.000 bedraagt. In begrotingsjaar 2025 wordt EUR 559.000 ingezet. Per 31-12-2025 is naar verwachting nog EUR 1.467.000 beschikbaar dat in de volgende jaren zal worden besteed.

Meerjaren balans 2025-2027

Stichting Tabor College, Hoorn	Realisatie	Verwacht	Begroting	Begroting	Begroting
Balans per	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
ACTIVA	€	€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Materiële vaste activa	4.345.724	4.046.171	3.980.055	3.746.773	3.454.466
Financiële vaste activa	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
Totaal vaste activa	4.363.724	4.064.171	3.998.055	3.764.773	3.472.466
Viottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen	647.155	675.000	675.000	675.000	675.000
Liquide middelen	12.541.264	14.387.722	13.858.242	13.539.298	13.221.080
Totaal viottende activa	13.188.419	15.062.722	14.533.242	14.214.298	13.896.080
TOTAAL ACTIVA	17.552.143	19.126.893	18.531.297	17.979.071	17.368.546
	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting
	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
PASSIVA	€	€	€	€	€
Eigen vermogen	8.753.122	10.345.335	9.994.287	9.560.900	8.931.834
Voorzieningen	2.605.618	2.530.612	2.221.010	2.143.171	2.191.712
Langlopende schulden	237.504	166.946	100.000	100.000	100.000
Kortlopende schulden	5.955.899	6.084.000	6.216.000	6.175.000	6.145.000
TOTAAL PASSIVA	17.552.143	19.126.893	18.531.297	17.979.071	17.368.546

Materiële vaste activa

De boekwaarde van de materiele vaste activa daalt voor de begrotingsjaren 2025, 2026 en 2027. Dit is met name het gevolg van het feit dat er per saldo minder wordt geïnvesteerd dan dat er wordt afgeschreven. Dit vanuit het beleid om niet alles automatisch te vervangen wanneer het financieel is afgeschreven maar nog wel praktisch bruikbaar. Voor boekjaar 2028, dit valt buiten deze begroting, staan grote ICT-investeringen gepland door de vervanging van de digiborden. Deze investeringen zullen dan gevolgen hebben voor de boekwaarde van de materiele vaste activa, de afschrijvingslast en de noodzakelijke liquide middelen.

Liquide middelen

De liquide middelen stijgen door de positieve kasstroom als gevolg van enerzijds het positieve resultaat en anderzijds door per saldo minder investeringen ten opzichte van de afschrijvingen, om daarmee de liquiditeitspositie blijvend te verbeteren. Dit beleid heeft de afgelopen jaren voor een verbetering van de liquiditeit gezorgd. Door een lager resultaat en de inzet van de NPO-middelen dalen de liquide middelen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen daalt de komende jaren als gevolg van een lager resultaat en de inzet van de middelen NPO.

Voorzieningen

De personeelsvoorziening blijft de komende jaren nagenoeg gelijk.

A3 Investerings

Beleid

Voor de locaties en het bestuursbureau wordt een eigen investeringsbegroting opgesteld. Deze samen vormen de investeringsbegroting van de stichting. Tabor College houdt een beschikbaar investeringsbedrag per schoollocatie aan voor reguliere investeringen. Aangezien locatie d'Ampte een kapitaalintensieve locatie is door de praktijkruimten en de daarmee samenhangende extra machines en installaties binnen de praktijkruimte, geldt voor locatie d'Ampte een aanvullend investeringsbudget. De benodigde extra afschrijvingsruimte past binnen de begrote exploitatie van d'Ampte.

De investeringsruimte kan worden verruimd wanneer deze worden gedekt door aanvullende middelen (subsidies). De extra ruimte is dan gelijk aan de aanvullende middelen. Mits de liquiditeit het toelaat

kan daarnaast (aanvullende) investeringsruimte toegepast worden voor specifieke investeringen die leiden tot een (toekomstige) exploitatielast verlichting. In dat geval ligt de dekking mede in de toekomstige exploitatie besparing die door de betreffende investering wordt gerealiseerd.

Type investeringen

De investeringen liggen met name op het gebied van ICT, meubilair, inventaris en apparatuur. Eigendomsinvesteringen in de schoolgebouwen worden niet door Tabor College verricht maar door de Stichting Onderwijs Huisvesting Hoorn (SOHH). De gemeente Hoorn heeft in 2012 de onderwijshuisvesting voor het voortgezet onderwijs doorgedecentraliseerd naar deze stichting.

Verwachte toekomstige investeringen

De hoogte van de investeringen 2025 bedraagt EUR 768.000. Dit wordt met name veroorzaakt door investeringen in ICT van EUR 341.000. Het betreft daarbij zowel devices specifiek op de scholen als investeringen in de infrastructuur Tabor College breed. In 2026 bedraagt het totaal van de investeringen EUR 666.000. In 2027 is dit EUR 604.000.

B1 Rapportage risicobeheersingssysteem

Risicoanalyse en interne beheersing

Het CvB is verantwoordelijk voor de interne beheersing van het Tabor College. Deze risicobeheersing is bedoeld om het risico dat doelstellingen van de organisatie niet worden gerealiseerd te beperken. Het is niet bedoeld om risico's geheel uit te sluiten. Een systeem van interne beheersing kan redelijkerwijze beschermen tegen risico's, maar kan geen absolute zekerheid bieden tegen onjuistheden van materieel belang.

Het Tabor College heeft een risico-inventarisatie gemaakt. De risico-inventarisatie maakt deel uit van de rapportages. Het Tabor College onderkent een aantal risico's, die voor het Tabor College van materieel belang kunnen zijn.

Een belangrijk onderdeel van het signaleren van de risico's en de interne beheersing is de Planning en Controlcyclus waarbij vooruit wordt gekeken. Onderdelen van de Planning en Controlcyclus zijn: meerjarenbegroting (3 jaar vooruit), jaarbegroting, viermaandsrapportages met resultaatverwachting jaareinde en vergelijking met begroting en jaarrekening.

Tabor College maakt gebruik van begrotingssoftware. Deze begrotingssoftware draagt in grote mate bij aan het inzicht in de cijfers. Alle direct betrokkenen hebben hierdoor inzicht in de huidige financiële situatie en dit maakt het mogelijk om elkaar te bevragen over onduidelijkheden en dit biedt de mogelijkheid om te sturen.

Binnen het overleg tussen het bestuur en de directies zijn afspraken vastgelegd over de werkwijze (het directiestatuut). Hierin is opgenomen dat de rectoren/directeur de verantwoordelijkheid hebben voor het maken van hun eigen locatiebegroting, binnen de door het CvB gestelde kaders. De uitputting van de begroting wordt via de viermaandsrapportages (opgesteld door de afdeling financiën in samenwerking met de rectoren/directeur) en voorzien van een analyse intern besproken.

B2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risico's voor 2025 en daarna.

Voor het Tabor College als geheel en voor de scholen afzonderlijk is een overzicht gemaakt van de belangrijkste risico's.

Voor de begrotingsjaren 2025-2027 zijn de volgende risico's aangemerkt:

- A. Ziekteverzuim.
- B. Afnemend marktaandeel, daling aantal leerlingen.
- C. Cybersecurity.
- D. Incidenten met leerlingen en veiligheid.
- E. Personeelstekort en te weinig bekwaam personeel.
- F. Middelen vanuit het Samenwerkingsverband.
- G. Gebrek aan financiële ruimte voor innovatie.

A. Ziekteverzuim

Na een periode met een laag ziekteverzuim, is sinds de corona-periode het verzuimpercentage omhooggegaan. Een hoger verzuim betekent mogelijk extra kosten en hogere werkdruk in verband met de vervanging van de verzuimende medewerker. Het risico bestaat dat de kosten van ziekteverzuim zullen stijgen en dat de werkdruk op de andere personeelsleden zal toenemen.

Daarnaast heeft het ziekteverzuim van het onderwijzend personeel lesuitval tot gevolg. Lesuitval kan gevolgen hebben voor de kwaliteit van het onderwijs en het imago van de school.

B. Afnemend marktaandeel, daling aantal leerlingen

De ontwikkeling van het aantal leerlingen vormt al een aantal jaren een risico. De grootste daling van het aantal leerlingen in de regio West-Friesland lijkt voorbij en de komende jaren lijkt het aantal leerlingen in de regio zich te stabiliseren.

De concurrentie om de leerlingen binnen de gemeente Hoorn is groot. Deze concurrentie brengt met zich mee dat de prognose van het aantal leerlingen minder voorspelbaar wordt. Het risico bestaat dat het aantal leerlingen in werkelijkheid lager zal zijn dan het begrote aantal en dat heeft direct effect op de personele inzet en daarmee op de realisatie van het resultaat.

C. Cybersecurity

Digitale veiligheid en informatiebeveiliging worden steeds belangrijker. Tabor College heeft door het aantal leerlingen en personeelsleden veel gebruikers met veel verschillende devices, zoals telefoons, iPads, laptops, printers, access points enzovoort. Het risico op onder meer digitale aanvallen, hacks en datalekken wordt steeds groter. Dit brengt het risico met zich mee dat het onderwijs en de bedrijfsvoering in gevaar komen. Dit vraagt gerichte maatregelen om de cybersecurity zo goed als mogelijk te garanderen. Zowel de systemen, als de data. Dit betekent onder andere moderne apparatuur, recente software en bewustzijn van gevaren en gevolgen van cyberaanvallen en datalekken bij personeel en leerlingen.

D. Incidenten met leerlingen en veiligheid

De opkomst van criminaliteit in Hoorn wordt ook op de scholen steeds meer gemerkt. Daarnaast zijn er meer incidenten met leerlingen die een onveilige situatie kunnen veroorzaken voor leerlingen en personeel. Het gevoel van onveiligheid als gevolg van criminaliteit en incidenten met leerlingen kunnen gevolgen hebben voor het imago van de school en daarmee voor het aantal aanmeldingen. De gevolgen voor het imago kunnen meerdere jaren beslaan, waardoor er minder aanmeldingen zijn (en dus minder financiële middelen).

E. Personeelstekort en te weinig bekwaam personeel

Het lerarentekort en te weinig bekwaam personeel zijn eigenlijk twee risico's die samen komen. Het Tabor College heeft evenals andere onderwijsinstellingen te maken met een personeelstekort. In de huidige arbeidsmarkt zijn goede, gekwalificeerde leraren moeilijk te vinden en dan dienen zij ook nog het juiste vak te geven. Het is dus een kwantitatief en kwalitatief probleem. Het gevolg hiervan is dat het risico bestaat dat de lessen niet meer gegeven worden of niet op het gewenste niveau worden gegeven. Dit betekent dat het primaire proces in gevaar komt, waardoor het imago van de school wordt geschaad. Een ander risico dat hiermee samenhangt is dat door de schaarste, nieuwe leraren en zittende leraren hogere salariseisen gaan stellen. Dit heeft hogere loonkosten tot gevolg.

F. Middelen vanuit het Samenwerkingsverband

Vanaf de introductie van het Passend Onderwijs wordt het Samenwerkingsverband West-Friesland voor de lichte ondersteuning (voorheen LWOO) op een bepaalde wijze gefinancierd en worden de beschikbare financiële middelen over de aangesloten scholen verdeeld. Locatie d'Ampte heeft een groot aantal leerlingen die vallen binnen de doelgroep van lichte ondersteuning en ontvangt daardoor circa EUR 2,3 miljoen vanuit het SWV. Binnen het SWV wordt regelmatig de wijze van verdeling van deze middelen ter discussie gesteld, waarbij locatie d'Ampte minder middelen zou krijgen. Dit is het eerste risico.

Een tweede risico vormt het niet automatisch indexeren van de bekostiging als gevolg van CAO-verhoging. De locaties ontvangen vanuit het SWV per jaar een bedrag voor ondersteuning. Deze middelen worden met name ingezet in personeel. De nieuwe CAO brengt circa 10% hogere personeelskosten met zich mee. Dit wordt door de overheid gecompenseerd door een indexatie van de bekostiging aan het SWV. Het SWV betaalt deze indexatie niet automatisch door aan de scholen.

Dit heeft tot gevolg dat de personele inzet duurder wordt, waardoor minder personeel kan worden ingezet.

Daarnaast is er nog een derde risico. Over de verdeling van de middelen aan de samenwerkingsverbanden door de overheid bestaat al een aantal jaren discussie om dat dit is gebaseerd op oude gegevens. De overheid zoekt nu naar een nieuwe verdeling van deze middelen. Een mogelijke optie van de verdeling van deze middelen kan nadelig uitpakken voor het SWV VO West-Friesland en de samenwerkingsverbanden in de Randstad lijken hier voordeel van te hebben. Het risico bestaat dat het SWV West-Friesland minder middelen lichte ondersteuning ontvangt.

G. Gebrek aan financiële ruimte voor innovatie

Het risico bestaat dat door een gebrek aan financiële ruimte er onvoldoende in het onderwijs wordt geïnnoveerd. Dit kan ten koste gaan van de kwaliteit en de aantrekkelijkheid van het Tabor College.

Bestemmingsreserve meerjaren strategisch beleid

Tabor College heeft een Bestemmingsreserve meerjaren strategisch beleid gevormd. Deze bestemmingsreserve is bedoeld om het meerjaren beleid te stimuleren.

8. Jaarrekening

B1 Balans per 31 december 2024
(na resultaatbestemming)

Activa		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
Vaste activa					
1.2.1.1	Materiële vaste activa				
1.2.2.0	Inventaris en apparatuur	<u>3.866.303</u>		<u>4.345.724</u>	
			3.866.303		4.345.724
1.3.0.0	Financiële vaste activa				
1.3.7.0	Overige vorderingen	<u>18.000</u>		<u>18.000</u>	
			18.000		18.000
	Totaal vaste activa		<u>3.884.303</u>		<u>4.363.724</u>
Viottende activa					
1.5.0.0	Vorderingen				
1.5.1.0	Debiteuren	253.046		199.645	
1.5.7.0	Overige vorderingen	212.872		216.102	
1.5.8.0	Overlopende activa	<u>358.726</u>		<u>231.408</u>	
			824.644		647.155
1.7.0.0	Liquide middelen		14.790.627		12.541.264
	Totaal viottende activa		<u>15.615.271</u>		<u>13.188.419</u>
	Totaal activa		<u>19.499.574</u>		<u>17.552.143</u>

Passiva		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
2.1.0.0	Eigen vermogen				
2.1.1.0	Algemene reserve	4.969.600		4.818.462	
2.1.2.0	Bestemmingsreserve (publiek)	5.072.345		3.576.040	
2.1.3.0	Bestemmingsreserve (privaat)	338.525		358.596	
2.1.8.0	Statutaire reserves	23		23	
		<u> </u>		<u> </u>	
	Totaal vermogen		<u>10.380.494</u>		<u>8.753.122</u>
	Voorzieningen				
2.2.1.0	Personeelsvoorzieningen	<u>2.570.268</u>		<u>2.605.618</u>	
2.2.0.0			2.570.268		2.605.618
	Langlopende schulden				
2.3.4.0	Leaseverplichtingen	67.858		137.118	
2.3.5.0	Overige langlopende schulden	<u>61.609</u>		<u>100.386</u>	
2.3.0.0			129.467		237.504
	Kortlopende schulden				
2.4.3.0	Crediteuren	457.609		439.069	
2.4.7.0	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.351.144		1.299.178	
2.4.8.0	Schulden terzake van pensioenen	407.997		368.060	
2.4.9.0	Overige kortlopende schulden	1.113.809		911.203	
2.4.10.0	Overlopende passiva	<u>3.088.786</u>		<u>2.938.390</u>	
2.4.0.0			6.419.345		5.955.900
			<u> </u>		<u> </u>
	Totaal passiva		<u>19.499.574</u>		<u>17.552.143</u>

B2 Staat van Baten en Lasten over 2024

	2024 €	Begroting 2024 €	2023 €
3.0.0.0 BATEN			
3.1.0.0 Rijksbijdragen OCW	39.150.727	38.223.464	38.918.691
3.2.0.0 Overige overheidsbijdragen	1.298.196	800.436	1.067.802
3.5.0.0 Overige baten	<u>1.112.211</u>	<u>1.402.350</u>	<u>1.669.428</u>
3.0.0.0 Totaal baten	41.561.134	40.426.250	41.655.921
4.0.0.0 LASTEN			
4.1.0.0 Personele lasten	30.951.477	31.302.342	29.656.793
4.2.0.0 Afschrijvingen	794.755	789.810	809.095
4.3.0.0 Huisvestingslasten	2.971.227	3.102.784	2.824.506
4.4.0.0 Overige instellingslasten	<u>5.718.054</u>	<u>6.058.170</u>	<u>5.903.664</u>
4.0.0.0 Totaal lasten	<u>40.435.513</u>	<u>41.253.106</u>	<u>39.194.058</u>
Saldo baten en lasten	1.125.621	-826.856	2.461.863
5.0.0.0 Financiële baten en lasten	<u>501.751</u>	<u>34.000</u>	<u>357.538</u>
Nettoresultaat	<u><u>1.627.372</u></u>	<u><u>-792.856</u></u>	<u><u>2.819.402</u></u>

Voorstel bestemming van het exploitatiesaldo

Het exploitatiesaldo van Stichting Tabor College is conform het besluit van het College van Bestuur van juni 2025 bestemd zoals onderstaand is weergegeven.

Deze bestemming is reeds in de balans per 31 december 2024 verwerkt.

	Realisatie 2024 €	Realisatie 2023 €
Toevoeging/onttrekking Algemene Reserve	151.138	1.421.234
Onttrekking Fonds BAPO	0	-6.159
Toevoeging/onttrekking Bestemmingsreserve		
NPO en Covid subsidies	-599.275	1.003.147
Toevoeging/onttrekking Werkdrukmiddelen	95.580	420.543
Toevoeging Bestemmingsreserve meerjaren strategisch beleid	2.000.000	0
Ouderbijdragen	-51.914	-38.200
Tweetalig onderwijs	<u>31.843</u>	<u>18.836</u>
	<u><u>1.627.372</u></u>	<u><u>2.819.401</u></u>

B3 Kasstroomoverzicht over 2024

	2024 €	2023 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	1.125.621	2.461.863
Aanpassing voor:		
- Afschrijvingen (inclusief Afschrijvingen SterkTechniekOnderwijs)	879.264	888.053
- Mutatie overige langlopende schuld	-38.777	12.826
- Mutaties voorzieningen	-35.350	505.371
	805.137	1.406.250
Veranderingen in de vlottende middelen		
- vorderingen	-177.489	489.767
- kortlopende schulden	463.445	191.870
	285.956	681.637
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.216.714	4.549.750
Ontvangen interest	506.032	362.256
Betaalde interest (-/-)	-4.281	-4.718
	501.751	357.538
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	2.718.465	4.907.288
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	-399.843	-687.416
Mutaties in financiële vaste activa	0	305
Totaal kasstroom uit Investeringsactiviteiten	-399.843	-687.111
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden (-/-)	-69.259	137.118
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-69.259	137.118
Mutatie liquide middelen	2.249.363	4.357.295
Beginstand	12.541.264	8.183.969
Mutatie	2.249.363	4.357.295
Eindstand	14.790.627	12.541.264

B4 Grondslag van de financiële verslaggeving

Algemene informatie

Statutaire naam:	Stichting Tabor College
Statutaire zetel:	Hoorn
Datum oprichting:	04-05-1948
KvK-nummer:	41234210
Activiteiten:	Brede scholengemeenschap voor voortgezet onderwijs

Doel

Artikel 2 statuten stichting

1. De stichting heeft ten doel het bevorderen van voorbereidend beroepsonderwijs en algemeen voortgezet- en voorbereidend wetenschappelijk onderwijs in Oostelijk West-Friesland en al hetgeen met vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord. Zij beoogt onderwijs te doen geven op katholieke grondslag.
2. Zij wil daarbij handelen volgens de regelingen betreffende het katholiek onderwijs, die op grond van het gezamenlijk overleg in de Nederlands Katholieke Schoolraad zijn of worden gesteld, alsmede handelen volgens het Algemeen Reglement voor het Katholiek Onderwijs
3. De stichting heeft uitdrukkelijk niet tot doel het maken van winst en/of het behartigen van commerciële belangen.

Waarderingsgrondslagen balans

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Voor zover niet anders is aangegeven worden activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het College van Bestuur van het Tabor College zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. De feitelijke uitkomsten kunnen van deze schattingen afwijken.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige periodes waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Indien het voor het geven van het in artikel 2: 362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

B4 Grondslag van de financiële verslaggeving (vervolg)

Materiële vaste activa

In 2012 heeft de gemeente Hoorn de onderwijshuisvesting voor het voortgezet onderwijs doorgedecentraliseerd naar de Stichting Onderwijs Huisvesting Hoorn (SOHH). Hierbij heeft Stichting Tabor College het juridisch eigendom van de gebouwen overgedragen aan SOHH en heeft de gemeente afstand gedaan van het economisch claimrecht. Sindsdien berust het juridisch en economisch eigendom van de gebouwen bij SOHH en is SOHH verantwoordelijk voor het groot onderhoud aan de gebouwen. Investerings die het Tabor College in de gebouwen verricht en die niet voor rekening van SOHH komen, zijn daarmee huurdersinvesteringen. Huurdersinvesteringen worden geactiveerd voor zover deze voldoen aan RJ212.201, dit is wanneer toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het actief toekomen aan Stichting Tabor College en de kosten betrouwbaar kunnen worden geschat.

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen. De activeringsgrens bedraagt € 5.000. De afschrijvingen geschieden overeenkomstig de geschatte economische levensduur en zijn berekend op basis van de aanschafwaarde verminderd met de geschatte restwaarde. De volgende afschrijvingstermijnen zijn toegepast:

Grond	Geen
Schoolmeubilair	15 jaar
Kantoormeubilair	10 jaar
Machines en installaties	5-10-15 jaar
Hard- en software	3-5-10 jaar
Audiovisuele middelen	10-15 jaar
Algemene middelen	10-15 jaar
Activa in uitvoering	nihil

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve is opgebouwd uit overschotten op de exploitatie van de scholen. Aan deze reserve is geen specifieke bestedingsdoeleinden gekoppeld. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatiekortingen. De algemene reserve muteert na resultaatbestemming.

Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

Bestemmingsreserve privaat

Deze private reserve is opgebouwd uit exploitatieoverschotten uit eigen middelen van de school tot en met het verslagjaar. Deze reserve muteert na resultaatbestemming. Aan deze reserve ligt een private herkomst ten grondslag.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Pensioen

De onderwijsinstelling heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, en wordt - conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is gebaseerd op rechten van de huidige personeelsleden op grond van geldende CAO-afspraken.

WW- en jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening is gevormd voor de in de toekomst te betalen jubileumuitkeringen in overeenstemming met de geldende CAO. Bij de berekening is uitgegaan van de datum indiensttreding (overheidsdienst) en rekening gehouden met de kans dat iemand op basis van leeftijd en diensttijd het 25-, 40- en/of 50 jarig jubileum zal bereiken. Aan de hand van het werkelijke salaris is vervolgens de dotatie bepaald. Uitgekeerde jubilea zijn als onttrekking opgenomen.

De WW-voorziening is gevormd voor de in de toekomst door de werkgever te betalen deel van de WW-uitkering. Hierbij is rekening gehouden met een geschatte werkhervattingskans.

B4 Grondslag van de financiële verslaggeving (vervolg)

Voorziening persoonlijk budget

Voorziening persoonlijk budget is gevormd voor de in de toekomst op te nemen c.q. uit te betalen uren. De voorziening persoonlijk budget wordt gewaardeerd door het openstaande uren te vermenigvuldigen met het geldende uurtarief.

Voorziening overig

De voorziening overig is gevormd voor de in de toekomst te verwachten lasten van medewerkers anders dan de eerder genoemde voorzieningen.

Langlopende schuld

De langlopende schulden betreffen schulden met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Overlopende passiva

De meerjarige investeringssubsidies worden onder de overlopende passiva verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling:

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen en de niet-geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) waar geen bestedingsplan aan ten grondslag ligt worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Niet-geoordeelde subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben.

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

Overige overheidsbijdragen

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties met uitzondering van het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Ouderbijdragen

De baten en lasten ouderbijdragen van het schooljaar worden verantwoord in het boekjaar waarin het schooljaar is afgesloten. De baten en lasten ouderbijdragen vorig schooljaar worden verantwoord in de exploitatierekening van het huidige boekjaar.

Personeelslasten

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschaffingsprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria rekening houdend met de economische levensduur.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Rentebaten en -lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van ontvangen leningen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

B5 Toelichting behorende bij de balans

Activa

Materiële vaste activa

	Aanschaf- prijs t/m 2023 €	Afschrijvingen en waardever- minderingen t/m 2023 €	Boekwaarde 31-12-2023 €	Investerings- 2024 €	Afschrijvingen en waardever- minderingen 2024 €	Boekwaarde 31-12-2024 €	Boekwaarde 31-12-2023 €
1.2.2.0 Inventaris en apparatuur	13.612.185	9.266.461	4.345.724	399.843	879.264	3.866.303	4.345.724
1.2.0.0 Materiële vaste activa	13.612.185	9.266.461	4.345.724	399.843	879.264	3.866.303	4.345.724

* De totale afschrijvingen zijn EUR 879.264. Hiervan heeft EUR 84.509 betrekking op SterkTechniekOnderwijs. Deze kosten zijn onder de kosten SterkTechniekOnderwijs verantwoord.

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Financiële vaste activa		
1.3.7.0 Overige vorderingen	18.000	18.000
1.3.0.0 Financiële vaste activa	18.000	18.000

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Overige vorderingen		
1.3.7.2 Waardebonnen	0	0
1.3.7.3 Bankgarantie dekkingsregeling	18.000	18.000
1.3.7.0 <i>Overige vorderingen</i>	<i>18.000</i>	<i>18.000</i>

Een door de ABN-AMRO afgegeven bankgarantie ten behoeve van Maelsonstaete B.V. ter waarde van € 18.000.

Viottende activa

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Vorderingen		
1.5.1.0 Debiteuren	253.046	199.645
1.5.7.0 Overige vorderingen	212.872	216.102
1.5.8.0 Overlopende activa	358.726	231.408
1.5.0.0 Vorderingen	824.644	647.155

Het Tabor College heeft een voorziening voor oninbaarheid getroffen van EUR 61.000.

Liquide middelen

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
1.7.1.0 Kasmiddelen	246	650
1.7.2.0 Banken	14.790.381	12.540.614
1.7.0.0 Liquide middelen	14.790.627	12.541.264

Het Tabor College heeft als penvoerder in het kader van het subsidieproject Sterk TechniekOnderwijs totaal EUR 1.055.566 aan Schulden uitbetaalde declaraties Sterk TechniekOnderwijs (EUR 380.249) en Vooruitontvangen nog te besteden subsidies Sterk TechniekOnderwijs (EUR 1.090) en overlopende passiva overig (EUR 674.227). Deze liquide middelen zijn verantwoord onder de liquide middelen.

B5 Toelichting behorende bij de balans

2.1.0.0 Eigen vermogen

	Saldo 31-12-2023 €	2024 €	31-12-2024 €	31-12-2023 €
2.1.1.0 Algemene reserve				
<i>Algemene reserve</i>	4.818.462	151.138	4.969.600	4.818.462
Totaal algemene reserve	4.818.462	151.138	4.969.600	4.818.462
2.1.2.0 Bestemmingsreserve (publiek)				
<i>Fonds BAPO</i>	0	0	0	0
<i>Bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen</i>	999.892	95.580	1.095.472	999.892
<i>Bestemmingsreserve NPO en overige Covid subsidies</i>	2.576.148	-599.275	1.976.873	2.576.148
<i>Bestemmingsreserve meerjaren strategisch beleid</i>	0	2.000.000	2.000.000	0
Totaal bestemmingsreserve (publiek)	3.576.040	1.496.305	5.072.345	3.576.040
2.1.3.0 Bestemmingsreserve (privaat)				
<i>Fonds ouderbijdragen</i>	249.584	-51.914	197.670	249.584
<i>Bestemmingsreserve tweetalig onderwijs</i>	109.012	31.843	140.855	109.012
Totaal bestemmingsreserve (privaat)	358.596	-20.071	338.525	358.596
2.1.8.0 Statutaire reserves				
<i>Stichtingskapitaal</i>	23	-	23	23
Totaal statutaire reserves	23	-	23	23
Totaal vermogen	8.753.122	1.627.372	10.380.494	8.753.122

Eigen vermogen

Het exploitatiesaldo over het boekjaar 2024 is verwerkt in het Eigen vermogen per 31 december 2024. De verwerking is overeenkomstig het besluit van het College van Bestuur. Voor het voorstel van bestemming van het exploitatiesaldo wordt verwezen naar het Voorstel bestemming van het exploitatiesaldo, die is opgenomen onder de Staat van Baten en Lasten.

Bestemmingsreserves

- Bestemmingsreserve NPO is in 2021 gevormd als gevolg van de gelden die in 2021 waren ontvangen. De besteding van deze gelden moest aanvankelijk binnen twee jaar plaatsvinden, maar er is nu de mogelijkheid geboden om dit met twee jaar te verlengen tot 2025.
- Bestemmingsreserve meerjaren strategisch beleid is in 2024 gevormd. De bestemmingsreserve is gevormd om ruimte te geven aan meerjaren strategisch beleid.
- Het Fonds Ouderbijdragen betreft private gelden van ouders waar nog geen bestedingsplan aan ten grondslag ligt.
- Bestemmingsreserve tweetalig onderwijs zijn de ontvangen private gelden van ouders voor de reizen en activiteiten die in het eindstadium van de studie plaatsvinden.

B5 Toelichting behorende bij de balans

		31-12-2024	31-12-2023
		€	€
Voorzieningen			
2.2.1.0 Personeelsvoorzieningen		2.570.268	2.605.618
2.2.0.0 Voorzieningen		<u>2.570.268</u>	<u>1.756.161</u>

	Saldo	Dotaties	Vrijval	Onttrekkingen	31-12-2024	31-12-2023
	31-12-2023	2024	2024	2024	31-12-2024	31-12-2023
	€	€	€	€	€	€
Personeelsvoorzieningen						
2.2.1.1 Voorziening opfris- en spaarverlof	209.897	23.795	0	48.450	185.242	209.897
2.2.1.3 Voorziening jubileum uitkeringen	196.686	98.363	0	60.299	234.750	196.686
2.2.1.4 Voorziening Persoonlijk Budget	1.560.900	103.075	0	240.742	1.423.233	1.560.900
2.2.1.7 Voorziening overig	638.135	467.060	0	378.152	727.043	638.135
2.2.1.0 Totaal personeelsvoorzieningen	<u>2.605.618</u>	<u>692.293</u>	<u>0</u>	<u>727.643</u>	<u>2.570.268</u>	<u>2.605.618</u>

Onderverdeling saldo 31-12-2024

	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Voorziening opfris- en spaarverlof	42.025	143.217	0	185.242
Voorziening jubileum uitkeringen	24.396	166.456	43.898	234.750
Voorziening Persoonlijk Budget	91.992	1.331.241	0	1.423.233
Voorziening overig	467.046	239.021	20.977	727.044
Totaal voorzieningen	<u>625.459</u>	<u>1.879.935</u>	<u>64.875</u>	<u>2.570.269</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Langlopende schulden		
2.3.4.0 Leaseverplichtingen	67.858	137.118
2.3.5.0 Overige langlopende schulden	61.609	100.386
2.3.0.0 Langlopende schulden	<u>129.467</u>	<u>237.504</u>

Leaseverplichtingen		
2.3.4.1 Leasemaatschappij	67.858	137.118
2.3.4.0 Leaseverplichtingen	<u>67.858</u>	<u>137.118</u>

Leaseverplichting

In het boekjaar 2022 en 2023 zijn twee leaseverplichtingen aangegaan voor de aanschaf van devices en WIFI apparatuur. De hoofdsom bedraagt EUR 201.019. De leaseverplichting loopt tot en met 31 januari 2026. Het rentepercentage is 0 %. De leaseverplichting korter dan 1 jaar bedraagt EUR 67.798. De verplichting langer dan 1 jaar en korter dan 5 jaar bedraagt EUR 60.

Overige langlopende schulden		
2.3.5.1 Verlofuren	61.609	100.386
2.3.5.0 Overige langlopende schulden	<u>61.609</u>	<u>100.386</u>

B5 Toelichting behorende bij de balans

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Kortlopende schulden		
2.4.3.0 Crediteuren	457.609	439.069
2.4.7.0 Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.351.144	1.299.178
2.4.8.0 Schulden terzake van pensioenen	407.997	368.060
2.4.9.0 Overige kortlopende schulden	1.113.809	911.203
2.4.10.0 Overlopende passiva	3.088.786	2.938.390
2.4.0.0 Kortlopende schulden	6.419.345	5.955.900
 Crediteuren		
2.4.3.0 <i>Crediteuren</i>	<i>457.609</i>	<i>439.069</i>
 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1 Loonheffing	1.335.484	1.286.405
2.4.7.2 Omzetbelasting	15.660	12.773
2.4.7.0 <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	<i>1.351.144</i>	<i>1.299.178</i>
 Schulden terzake van pensioenen		
2.4.8.0 <i>Schulden terzake van pensioenen</i>	<i>407.997</i>	<i>368.060</i>
2.4.8.0 <i>Schulden terzake van pensioenen</i>	<i>407.997</i>	<i>368.060</i>
 Overige kortlopende schulden		
2.4.9.1 Schulden declaraties Sterk TechniekOnderwijs	380.249	459.850
2.4.9.2 Overige kortlopende schulden	733.560	451.353
2.4.9.0 <i>Overige kortlopende schulden</i>	<i>1.113.809</i>	<i>911.203</i>
 Overlopende passiva		
2.4.10.1 Vooruitontvangen nog te besteden subsidies Sterk TechniekOnderwijs	1.090	597.270
2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW niet geoormerkt	1.280.223	509.394
2.4.10.3 Vooruitontvangen investeringssubsidies	20.744	23.239
2.4.10.5 Vakantiegeld en -dagen	1.052.446	1.042.090
2.4.10.6 Accountants- en advieskosten	15.000	15.000
2.4.10.8 Overige	719.283	751.397
2.4.10.0 <i>Overlopende passiva</i>	<i>3.088.786</i>	<i>2.938.390</i>

B6 Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen

Er is in 2014 een driejarig huurcontract aangegaan voor de huur van het pand aan de Maelsonstraat 26 Hoom. Hierin is het Bestuursbureau gehuisvest. Inmiddels is het contract beëindigd en met Sportes weer verlengd onder dezelfde voorwaarden. Het actuele contract loopt van 1-09-2023 t/m 31-8-2027. De jaarhuur bedraagt € 120.069. De totale huurverplichting ultimo boekjaar bedraagt € 320.184.

Met de leverancier van kopieerapparatuur is per 1-9-2018 een huurcontract aangegaan. De apparaten worden t/m 31 augustus 2025 gehuurd. De jaarhuur bedraagt € 221.163. De totale huurverplichting ultimo boekjaar bedraagt € 147.442.

Met de leverancier van kluisjes is per 1-10-2020 een huurcontract aangegaan voor de duur van 10 jaar. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 26.544. De totale huurverplichting ultimo boekjaar bedraagt € 152.628.

Er is indertijd een huurovereenkomst voor de gebouwen voor een periode van 10 jaar aangegaan. Dit is verlengd met vier jaar tot 31 december 2027. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 643.255. De totale huurverplichting ultimo boekjaar bedraagt € 1.929.765. De totale huurverplichting < 1 jaar is € 643.255. De totale huurverplichting > 5 jaar is € 0.

Overige verplichtingen

In 2022 is na een Europese Aanbesteding met een leverancier een contract afgesloten voor de levering van boeken en leermiddelen. Het contract loopt van 1 februari 2022 t/m 31 juli 2027. De totale afname van boeken en leermiddelen door het Tabor College bedraagt circa € 950.000 per jaar.

Met ingang van schooljaar 2021-22 heeft Tabor College een contract afgesloten met de leverancier van een leerlingvolgsysteem. De totale verplichting per jaar bedraagt € 165.562.

Contract voor onderhoud sanitair. Dit betreft een drietal contracten. Twee contracten zijn stilzwijgend met 1 jaar verlengd. Van 1 contract is de looptijd nog 7 maanden. De totale verplichting per jaar bedraagt € 104.206. De totale verplichting < 1 jaar is € 96.253. De totale verplichting > 5 jaar is € 0.

Contract voor schoonmaak gebouwen. Dit is een contract voor onbepaalde tijd met opzegtermijn van 3 maanden. De totale verplichting per jaar bedraagt € 706.423.

B7 Toelichting op Staat van Baten en Lasten

	2024 €	Begroting 2024 €	2023 €
3.0.0.0 Baten			
3.1.0.0 Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.1 Rijksbijdragen Regulier	33.486.858	33.147.951	31.926.022
3.1.1.2 Rijksbijdragen NPO Middelen	-	-	1.948.472
3.1.1.0 <i>(Normatieve) rijksbijdrage OCW</i>	<u>33.486.858</u>	<u>33.147.951</u>	<u>33.874.494</u>
3.1.2.0 Overige subsidies OCW	2.803.791	2.448.120	2.402.830
3.1.4.0 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	2.860.078	2.627.393	2.641.368
3.1.0.0 Totaal (Rijks)bijdragen OCW	<u>39.150.727</u>	<u>38.223.464</u>	<u>38.918.691</u>
3.2.0.0 Overige overheidsbijdragen			
3.2.1.0 <i>Gemeentelijke bijdragen en subsidies</i>	<u>80.176</u>	<u>37.500</u>	<u>105.882</u>
3.2.2.0 Overige overheidsbijdragen			
3.2.2.1 <i>Vergoeding zorggelden</i>	4.375	28.580	28.830
3.2.2.3 <i>Vergoeding detachering leerlingen</i>	100.482	40.000	73.746
3.2.2.4 <i>Vergoeding ROWF</i>	46.312	44.500	47.214
3.2.2.7 <i>Projecten</i>	24.578	30.800	64.154
3.2.2.8 <i>Sterk Techniek Onderwijs</i>	1.042.273	619.056	747.976
3.2.2.0 <i>Overige overheidsbijdragen</i>	<u>1.218.020</u>	<u>762.936</u>	<u>961.920</u>
3.2.0.0 Totaal overige overheidsbijdragen	<u>1.298.196</u>	<u>800.436</u>	<u>1.067.802</u>
3.5.0.0 Overige baten			
3.5.2.0 Detachering personeel	56.638	60.500	223.654
3.5.5.2 <i>Ouderbijdragen</i>	867.330	1.200.407	1.331.180
3.5.6.0 Overige			
3.5.6.4 <i>Tijdelijke verhuur ruimtes</i>	10.487	6.600	9.183
3.5.6.5 <i>Overige baten</i>	177.756	134.843	105.411
3.5.0.0 Totaal overige baten	<u>1.112.211</u>	<u>1.402.350</u>	<u>1.669.428</u>
3.0.0.0 Totale baten	<u>41.561.134</u>	<u>40.426.250</u>	<u>41.655.921</u>
4.0.0.0 Lasten			
4.1.1.0 Personele lasten			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	22.988.842	30.240.397	22.140.324
4.1.1.2 Sociale lasten	3.144.043	-	2.934.294
4.1.1.3 Pensioenpremies	3.340.279	-	3.127.277
4.1.1.0 Lonen en salarissen	<u>29.473.164</u>	<u>30.240.397</u>	<u>28.201.895</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen:			
4.1.2.1.1 Dotatie spaarverlof	23.795	25.286	39.602
4.1.2.1.2 Dotatie jubileumuitkeringen	98.363	35.019	37.192
4.1.2.1.10 Dotatie voorziening persoonlijk budget	103.075	286.197	336.614
4.1.2.1.14 Dotatie voorziening overig	467.060	26.000	550.115
4.1.2.1.3 Vrijval spaarverlof	48.450	33.000	67.026
4.1.2.1.4 Vrijval jubileumuitkeringen	60.299	85.590	63.714
4.1.2.1.12 Vrijval voorziening persoonlijk budget	240.742	63.374	141.431
4.1.2.1.13 Vrijval voorziening overig	329.859	67.214	157.343
4.1.2.1 <i>Totale mutatie in personele voorziening</i>	<u>12.943</u>	<u>123.324</u>	<u>534.009</u>
4.1.2.2 Uitzendkrachten, declaranten e.d.	945.615	567.673	556.400
4.1.2.3 Overig, overige personele lasten	685.732	684.548	588.093
4.1.2.0 <i>Overige personele lasten</i>	<u>1.644.290</u>	<u>1.375.545</u>	<u>1.678.502</u>
4.1.3.0 Uitkeringen (-/-)	165.977-	313.600-	223.604-
4.1.0.0 Totaal personele lasten	<u>30.951.477</u>	<u>31.302.342</u>	<u>29.656.793</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in fte's)	2024 fte's	2024 fte's	2023 fte's
Directie	17,4	15,9	17,2
OP	214,9	222,6	215,2
OOP	78,8	77,4	79,7
Totaal	<u>311,1</u>	<u>315,9</u>	<u>312,1</u>

B7 Toelichting op Staat van Baten en Lasten

	2024 €	Begroting 2024 €	2023 €
4.2.0.0 Afschrijvingen			
4.2.3.0 Inventaris en apparatuur	794.755	789.810	809.095
4.2.0.0 Totaal afschrijvingen	794.755	789.810	809.095
4.3.0.0 Huisvestingslasten			
4.3.1.0 Huur			
4.3.1.1 Containers	50.009	56.515	44.629
4.3.1.2 Sporthallen	98.311	87.500	89.299
4.3.1.3 Sportvelden	7.715	11.750	9.142
4.3.1.4 Gebouwen	717.632	777.469	709.086
4.3.1.0 Huur	873.667	933.234	852.155
4.3.3.0 Onderhoud	554.098	469.500	539.895
4.3.4.0 Energie en water			
4.3.4.1 Verbruik gas	249.686	384.900	263.402
4.3.4.2 Verbruik elektra	343.085	385.200	293.036
4.3.4.3 Verbruik water	16.527	18.300	16.766
4.3.4.0 Energie en water	609.298	788.400	573.204
4.3.5.0 Schoonmaakkosten			
4.3.5.1 Gebouwen	716.731	710.750	649.635
4.3.5.2 Schoonmaakartikelen	130.581	109.200	119.432
4.3.5.0 Schoonmaakkosten	847.312	819.950	769.067
4.3.6.0 Heffingen			
4.3.6.2 Onroerende-zaakbelasting	57.598	54.000	55.471
4.3.6.5 Waterschapslasten	6.643	7.900	6.228
4.3.6.0 Heffingen	64.241	61.900	61.699
4.3.8.0 Overige huisvestingslasten			
4.3.8.1 Beveiliging gebouwen	22.611	29.800	28.486
4.3.8.0 Overige huisvestingslasten	22.611	29.800	28.486
4.3.0.0 Totaal huisvestingslasten	2.971.227	3.102.784	2.824.506
4.4.0.0 Overige lasten			
4.4.1.0 Administratie- en beheerslasten			
4.4.1.1 Advieskosten	94.174	114.602	122.596
4.4.1.2 Abonnementen, studieboeken, naslagwerken	82.421	85.225	83.058
4.4.1.3 Accountantskosten	39.325	36.545	40.944
4.4.1.4 Kantoorbenodigdheden	18.939	16.500	19.142
4.4.1.5 Onderhoud hard- en software	676.818	585.638	542.031
4.4.1.6 Onderhoud netwerken	74.015	84.000	73.962
4.4.1.7 Kosten personeelsadministratie	71.185	66.000	65.840
4.4.1.8 Kosten kopieermachines	215.426	215.250	229.041
4.4.1.9 Kosten papier	35.304	19.400	17.168
4.4.1.10 Portokosten	8.038	14.500	8.260
4.4.1.11 Telefoon- en faxkosten	11.823	10.390	10.785
4.4.1.13 Reis- en verblijfskosten	21.908	25.532	20.459
4.4.1.14 Overige beheerskosten	53.280	67.835	55.649
4.4.1.0 Administratie- en beheerslasten	1.402.656	1.341.417	1.288.936

B7 Toelichting op Staat van Baten en Lasten

	2024 €	Begroting 2024 €	2023 €
<i>Uitsplitsing kosten accountant</i>			
Honorarium onderzoek jaarrekening	35.927		37.677
Honorarium andere controleopdrachten	-		-
Honorarium fiscale adviezen	-		-
Honorarium andere niet-controledienst	-		-
Honorarium onderzoek bekostiging	3.398		3.267
	<u>39.325</u>		<u>40.944</u>
 4.4.2.0 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	 <u>355.943</u>	 <u>407.024</u>	 <u>741.072</u>
4.4.4.0 Overige			
4.4.4.1 Overige, representatie en public relations	105.195	125.700	135.603
4.4.4.2 Kosten t.l.v. ouderbijdragen:	867.713	1.252.963	1.037.865
4.4.4.6 Overige, kosten t.l.v. boekenfonds	1.193.439	1.189.500	1.092.584
4.4.4.8 Uitgaven meerjarige doelsubsidies OCW (excl. personele lasten)	219.184	468.044 *	191.894
4.4.4.9 Uitgaven meerjarige doelsubsidies Sterk TechniekOnderwijs	1.042.273 **	619.056	747.976
4.4.4.9 Andere overige lasten	531.651	654.466	667.734
4.4.4.0 Overige	<u>3.959.455</u>	<u>4.309.729</u>	<u>3.873.655</u>
			<u>85.800</u>
4.4.0.0 Overige lasten	<u>5.718.054</u>	<u>6.058.170</u>	<u>5.903.664</u>
 5.0.0.0 Financiële baten en lasten			
5.1.0.0 Rentebaten	506.032	40.000	362.256
5.5.0.0 Rentelasten (-/-)	4.281-	6.000-	4.718-
5.0.0.0 Saldo financiële baten en lasten	<u>501.751</u>	<u>34.000</u>	<u>357.538</u>

* De inzet middelen NPO zijn begroot op de post "Uitgaven meerjarige doelsubsidies OCW".

De lasten van de inzet van NPO zijn verantwoord onder de diverse specifieke exploitatieposten (o.a. Inventaris, apparatuur en leermiddelen).

** Dit zijn alle kosten van Tabor College die samenhangen met het project Sterk Techniekonderwijs

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op de feitelijke situatie per balansdatum.

B7 Toelichting op Staat van Baten en Lasten

Analyse realisatie ten opzichte van begroting

Netto resultaat

Het netto resultaat 2024 is positief EUR 1.627.000. Dit is EUR 2.420.000 hoger dan de begroting 2024.

Rijksbijdragen OCW:

Rijksbijdragen regulier

Rijksbijdragen regulier zijn EUR 339.000 hoger dan de begroting. Bij het opstellen van de begroting was rekening gehouden met een lagere verhoging van de Rijksbijdragen. De verhoging van de Rijksbijdragen is het gevolg van de indexatie van de bekostiging als gevolg van CAO verhoging. De Rijksbijdragen, die als dekking dienen van de nieuwe afgesloten CAO-VO is per saldo hoger dan de begroting.

Overige subsidie OCW

De overige subsidies 2024 bedragen EUR 2.804.000, dit is EUR 356.000 hoger dan de begroting. Dit wordt per saldo met name veroorzaakt door:

- Hogere opbrengsten werkdrukmiddelen totaal EUR 151.000 hoger dan begroot.
- Hogere opbrengsten nieuwkomers EUR 32.000.
- Hogere opbrengsten vergoeding zij-instromers EUR 30.000.
- Hogere opbrengsten lerarenbeurs en schoolleidersbeurs EUR 51.000.
- Hogere opbrengsten beroepsonderwijskolom EUR 26.000.
- Hogere opbrengsten diverse overige subsidies EUR 66.000.

Ontvangen doorbetalingen SWW

De ontvangen doorbetalingen SWW 2024 zijn EUR 2.860.000. Voor 2024 was begroot EUR 2.627.000. Verschil bedraagt EUR 233.000. Dit wordt met name veroorzaakt door:

- Hogere opbrengsten lichte ondersteuning zijn EUR 114.000 hoger dan de begroting.
- Hogere opbrengsten Zorggelden EUR 73.000.
- Hogere opbrengsten AVO-gelden EUR 46.000.

Bij het opstellen van de begroting waren de hoogte van deze bedragen nog niet bekend.

Overige overheidsbijdragen:

De gemeentelijke bijdragen zijn EUR 43.000 hoger dan begroot. Dit betreft met name opbrengsten aanvullende bijdrage uit NPO sport vanuit de gemeente.

De overige overheidsbijdragen zijn EUR 455.000 hoger dan was begroot. Dit wordt veroorzaakt door hogere vergoeding detachering leerlingen EUR 60.000 en hogere inzet middelen Sterk TechniekOnderwijs (STO) EUR 423.000.

Overige baten:

De overige baten zijn EUR 310.000 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere baten ouderbijdragen. Tegenover deze minder baten ouderbijdragen staan ook minder lasten. De baten overige zijn EUR 47.000 hoger.

Personeelslasten

De totale personeelslasten zijn EUR 351.000 lager dan de begroting.

Dit wordt met name veroorzaakt door lagere kosten lonen en salarissen. Deze zijn EUR 767.000 lager dan begroot.

De lagere loonkosten worden enerzijds door lagere inzet van het aantal FTE (-4,8) dan begroot. Dit wordt in een belangrijke mate veroorzaakt doordat de openstaande vacatures niet kan invullen. Anderzijds zijn de loonkosten per FTE lager dan bij de begroting was ingeschat.

Overige personeelslasten EUR 269.000 (hoger).

Dit wordt met name veroorzaakt door:

- Per saldo lagere dotatie personele voorzieningen EUR 110.000.
- Hogere externe inhuur als gevolg van vervanging EUR 378.000.
- Uitkeringskosten zijn EUR 148.000 lager dan begroot.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

Overige bedrijfskosten

Huisvestingslasten:

De huisvestingslasten zijn EUR 151.000 lager dan de begroting. Dit wordt per saldo veroorzaakt door:

- Lagere kosten huur (EUR 60.000) dan begroot.
- Hogere kosten onderhoud (EUR 86.000) dan begroot.
- Lagere energielasten (EUR 179.000) dan begroot. In het kader van de overgang van de vroegere naar de huidige energieaanbieder is eenmalig een compensatie ontvangen.

Overige lasten

De overige lasten zijn EUR 340.000 lager dan begroot.

- De administratie- en beheerslasten zijn EUR 61.000 hoger begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere kosten ICT.
- De lasten inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn EUR 51.000 lager dan begroot.
- De post overige lasten zijn EUR 350.000 lager dan de begroting. Dit wordt met name veroorzaakt door:
 - Lagere ouderbijdragen (EUR 385.000). Hiertegenover staan ook lagere baten ouderbijdragen.
 - Lagere materiële uitgaven diverse subsidies (o.a. NPO, Basisvaardigheden) dan begroot (EUR 248.000).
 - Hogere uitgaven meerjarige doelsubsidies Sterk TechniekOnderwijs (EUR 423.000).
 - Lagere Andere overige lasten EUR 123.000).

Financiële baten en lasten

De financiële baten 2024 zijn EUR 506.000. Begroot voor 2024 was EUR 40.000. Dit is EUR 466.000 hoger. Dit wordt veroorzaakt door hogere rentepercentage en door hogere stand liquide middelen.

B7 Toelichting op Staat van Baten en Lasten

Analyse realisatie ten opzichte van vorig verslagjaar

Baten

Rijksbijdragen:

De rijksbijdragen zijn met EUR 232.000 gestegen ten opzichte van vorig jaar.

Dit wordt per saldo met name veroorzaakt door:

- Hogere rijksbijdragen (EUR 1.561.000) als gevolg van een hogere bekostiging door de CAO verhoging
- Lagere verantwoording middelen NPO (EUR 1.948.000)
- Hogere baten overige subsidie OCW (EUR 401.000)
- Hogere vergoeding vanuit hetsamenwerkingsverband (EUR 219.000)

Overige overheidsbijdragen

De Gemeentelijke bijdragen zijn EUR 26.000 lager ten opzichte van vorig jaar. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere NPO vergoeding vanuit de Gemeente.

De baten Sterk TechniekOnderwijs zijn EUR 242.000 hoger als gevolg van hogere inzet.

Overige baten

De overige baten zijn EUR 557.000 lager ten opzichte van vorig jaar. Dit wordt per saldo veroorzaakt door: lagere detachering personeel (EUR 167.000), lagere opbrengsten ouderbijdragen (EUR 464.000) en hogere overige baten (EUR 72.000).

Lasten

Personele lasten

De personele lasten zijn EUR 1.271.000 hoger dan vorig jaar. Dit wordt met name veroorzaakt door:

- Lagere inzet aantal FTE personeel
- Hogere loonkosten per FTE als gevolg van de verhoging vanuit de CAO.
- Hogere en/of duurdere inzet van inleenpersoneel.
- Lagere opbrengsten uitkeringskosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn nagenoeg gelijk aan vorig jaar.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn EUR 147.000 hoger dan vorig jaar. Dit wordt met name veroorzaakt door:

- Hogere kosten huur (EUR 22.000)
- Hogere energiekosten (EUR 36.000)
- Hogere schoonmaakkosten (EUR 78.000)

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn EUR 186.000 lager dan vorig jaar. Dit wordt met name veroorzaakt door:

- Hogere kosten ICT (EUR 135.000)
- Lagere lasten ouderbijdragen (EUR 170.000)
- Hogere lasten boekenfonds (EUR 101.000)
- Hogere lasten doelsubsidies (EUR 27.000)
- Hogere lasten Sterk TechniekOnderwijs (EUR 294.000)

Financiële baten en lasten

De financiële baten 2024 zijn EUR 506.000. 2023 was EUR 362.000. Dit is EUR 144.000 hoger. Dit wordt veroorzaakt door hogere rentepercentage en door hogere stand liquide middelen.

Gegevens over de rechtspersoon

Naam bevoegd gezag: Stichting Tabor College
Bezoekadres: Maelsonstraat 26
Postcode/Plaats: 1624 NP Hoom
Postadres: Postbus 34
Postcode/Plaats: 1620 AN Hoom

Naam instelling: Stichting Tabor College
Bezoekadres: Maelsonstraat 26
Postcode/Plaats: 1624 NP Hoom
Postadres: Postbus 34
Postcode/Plaats: 1620 AA Hoom

Telefoon: 0229-283555
E-mail: bb@tabor.nl
Internet-site: www.tabor.nl

Bestuursnummer: 74374

Contactpersoon: drs. S.J. de Groot
Telefoon: 0229-283555
E-mail: sj.de.groot@tabor.nl

Brinnummer: 02ME

College van Bestuur	Functie	Periode
De heer drs. S.J. de Groot	voorzitter	1 maart 2021 t/m heden

Raad van Toezicht	Functie/aandachtsgebied	Benoemd	Afredend	Zittings- periode	Eventuele herbenoeming
De heer dr. J.W.D. de Waard	voorzitter, bestuurlijk, governance, onderwijs	2021	31-12-2028	2	Ja
Mevrouw S. Zuidhof	vicevoorzitter, kwaliteit management	2021	31-12-2028	2	Ja
De heer E.M. de Jager	lid, HRM	2022	31-12-2025	1	Ja
Mevrouw E.M. de Koekoek	lid, financiën	2022	31-12-2025	1	Ja
De heer H. de Waard	lid, onderwijs en kwaliteit	2022	30-11-2026	1	Ja

(Neven)functies van bestuurders en toezichthouders in verslagjaar 2024 waren als volgt:

College van Bestuur

- De heer drs. S.J. de Groot, voorzitter
- Bestuurder Stichting Onderwijshuisvesting Hoom
- Aspectverantwoordelijke VSV-beleid West-Friesland
- Penvoerder Techniekpact West-Friesland
- Afdelingsvoorzitter en lid van de financiële commissie van de Bondsraad ANWB
- Bestuursvoorzitter vakbond voor het beroepsonderwijs BO
- Plaatsvervangend lid College voor Toetsen en Examen
- Lid vereniging voor Onderwijsbestuurders
- Voorzitter beoordelingscommissie NRO/NWO
- Bestuurder Gebruikersvereniging SamenSOM
- Lid stuurgroep en auditor Expertisecentrum Voortgezet Onderwijs en Topsport (EVOT)

Raad van Toezicht

- De heer dr. J.W.D. de Waard
- Chirurg-oncoloog Dijklander Ziekenhuis, tot 01.05.2024
- Lid Raad van Toezicht Stichting Onderwijshuisvesting Hoom
- Lid Regionaal Tuchtcollege, arts
- Toegevoegd medisch manager kinderartsen Spaarne Gasthuis, vanaf 01.06.24
- Medisch bestuurder pathologie laboratoria Symbiant BV, vanaf 01.08.24
- Lid Raad van Commissarissen Heelkunde Instituut Nederland tot 12.2024
- Voorzitter bestuur stichting Havenkwartier Hoom
- Lid Raad van Commissarissen Heelkunde Instituut Nederland, tot 01.12.24

Mevrouw S. Zuidhof

- Bestuurder Geriant West-Friesland, vanaf 01.08.2024
- Interim-bestuurder en consultant via Bureau Helder
- Directeur-bestuurder Coöperatie Geboortehart U.A., tot 01.08.2024
- Algemeen directeur a.i. Coöperatie IJmond Geboortezorg U.A., tot 01.08.2024
- VIPP Babyconnect, CMIO en kwartiermaker functioneel beheer, tot 01.08.2024

De heer drs. E.M. Jager

- Directeur/vennoot Entrance B.V.
- DGA Jager Consultancy B.V
- HR Director World Press Photo
- Hoofd HRM a.i. Vonk, tot 01.01.2025
- Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Cinema Oostereiland / Enkhuizen
- Voorzitter Raad van Toezicht St. Cinema Oostereiland/Enkhuizen
- Lid Raad van Toezicht Pakhuis De Zwijger, Amsterdam

Mevrouw E.M. de Koekkoek

- Concemcontroller a.i. Gemeenschappelijke Regeling Ferm Werk Woerden, 01.09.2024 - 01.02.2025
- Lid Raad van Toezicht Stichting Onderwijshuisvesting Hoom
- Accountant bij Provincie Noord-Holland, tot 15.08.2024
- Voorzitter Raad van Commissarissen FC Volendam, tot 01.07.2024
- Burgerraadslid en lid commissie Planning & Control Gemeente Edam-Volendam

De heer H. de Waard

- Directeur HR en Huisvesting St. Zonova Amsterdam Zuidoost

Ondertekening

Hoorn, 17 juni 2025

Stichting Tabor College

College van Bestuur

De heer drs. S.J. de Groot, voorzitter

.....w.g.....

Raad van Toezicht

De heer dr. J.W.D. de Waard, voorzitter

.....w.g.....

E Verbonden Partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsdeelneming en geen beslissende zeggenschap)

<u>Naam</u>	<u>Juridische vorm</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Code activiteiten</u>
Stichting Onderwijshuisvesting Hoom	stichting	Hoom	4
Vereniging Samenwerkingsverband VO West-Friesland	vereniging	Hoom	4
Vereniging Onderwijsregio Noord-Holland boven Noordzeekanaal	vereniging	Alkmaar	4

WNT-VERANTWOORDING 2024 Stichting Tabor College

De WNT is van toepassing op Stichting Tabor College. Het voor Stichting Tabor College toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 €181.000.

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

Gemiddelde totale baten	6
Gemiddeld aantal leerlingen	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	3
Totaal aantal complexiteitspunten	12

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Gegevens 2024		
Functiegegevens	S.J. de Groot	
	Voorzitter CvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	126.315	
Beloningen betaalbaar op termijn	21.476	
Subtotaal	147.791	
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	181.000	
Totaal bezoldiging	147.791	
Gegevens 2023		
Functiegegevens	S.J. de Groot	
	Voorzitter CvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	119.993	
Beloningen betaalbaar op termijn	19.719	
Subtotaal	139.712	
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	173.000	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	-	
Totaal bezoldiging	139.712	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12 : Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024						
Functiegegevens	J.W.D. de Waard	E.M. de Jager	E.M. de Koekkoek	H. de Waard	S. Zuidhof	
	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	11.765	9.050	8.145	8.145	8.145	
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	27.150	18.100	18.100	18.100	18.100	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-	-	
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						
Functiegegevens	J.W.D. de Waard	E.M. de Jager	E.M. de Koekkoek	H. de Waard	S. Zuidhof	
	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/12- 31/12	1/1 - 30/11	1/1 - 31/12	
Totale bezoldiging	11.800	8.218	8.650	7.353	7.785	
Individueel toepasselijk maximum	25.950	17.300	17.300	17.300	17.300	

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder: Niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking : Niet van toepassing

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 individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2024 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

4. Bezoldiging niet-topfunctionarissen : Niet van toepassing

G Model G Verantwoording van subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m 2024 EUR	Te besteden	Prestatie afgerond? Ja/Nee/Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2023 (lerarenbeurs)	1349449-141137	17-07-2023	10.841	10.841		Nee
Subsidie voor studieverlof 2023 (lerarenbeurs)	1349449-140253	17-07-2023	6.504	6.504		Ja
Subsidie voor studieverlof 2023 (lerarenbeurs)	1349449-140250	17-07-2023	5.827	5.827		Ja
Subsidie voor studieverlof 2023 (lerarenbeurs)	1353339-140253	20-09-2023	2.891	2.891		Ja
Subsidie voor studieverlof 2023 (lerarenbeurs)	1351202-140250	15-08-2023	2.168	2.168		Ja
Subsidie voor studieverlof 2024 (lerarenbeurs)	1413955-145596	20-08-2024	9.757	9.757		Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2024 (lerarenbeurs)	1413955-146733	20-08-2024	7.227	7.227		Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2024 (lerarenbeurs)	1413955-145501	20-08-2024	10.841	10.841		Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2024 (lerarenbeurs)	1413955-147760	20-08-2024	8.673	8.673		Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2024 (lerarenbeurs)	1413955-148614	20-08-2024	10.841	10.841		Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2024 (lerarenbeurs)	1413955-145001	20-08-2024	4.336	4.336		Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2024 (lerarenbeurs)	1445260-145001	21-11-2024	1.084	1.084		Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2024 (lerarenbeurs)	1413955-145636	20-08-2024	8.673	8.673		Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2024 (lerarenbeurs)	1413955-145441	20-08-2024	8.673	8.673		Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2024 (lerarenbeurs)	1413955-147411	20-08-2024	6.504	6.504		Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2024 (lerarenbeurs)	1447313-147411	20-12-2024	2.846	2.846		Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2024 (lerarenbeurs)	1413955-148533	20-08-2024	6.550	6.550		Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2024 (lerarenbeurs)	1416701-148533	20-09-2024	1.220	1.220		Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2024 (lerarenbeurs)	1413955-147261	20-08-2024	7.995	7.995		Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2024 (lerarenbeurs)	1416701-147261	20-09-2024	1.310	1.310		Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2024 (lerarenbeurs)	1447313-147261	20-12-2024	1.536	1.536		Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2024 (lerarenbeurs)	1413955-145147	20-08-2024	8.673	8.673		Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2024 (lerarenbeurs)	1416701-145147	20-09-2024	2.168	2.168		Onderhanden
Subsidie zij-instroom 2022	001308206-1	17-11-2022	20.000	20.000		Ja
Subsidie zij-instroom 2024	100018159-1	20-11-2024	25.000	25.000		Onderhanden
Subsidie zij-instroom 2024	100018159-1	19-12-2024	25.000	25.000		Onderhanden
Subsidie Structureel voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ23093	01-06-2023	25.000	25.000		Ja
Subsidie verbetering basisvaardigheden voor scholen 2023	VBV23-VO-0590	31-05-2023	941.000	941.000		Onderhanden
Subsidie verbetering basisvaardigheden voor scholen 2024	VBV24-VO-2395	17-06-2024	1.323.500	314.993		Onderhanden
Subsidie Heterogene brugklassen 02ME01	SHB322023	15-11-2022	100.000	100.000		Onderhanden
Subsidie Heterogene brugklassen 02ME02	SHB210247	08-02-2022	100.000	100.000		Ja
Subsidieregeling onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOL23VO136	18-12-2023	20.000	10.000		Onderhanden
Subsidieregeling onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOL23VO141	18-12-2023	20.000	10.000		Onderhanden
Subsidieregeling onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOL23VO143	18-12-2023	20.000	10.000		Onderhanden
Subsidieregeling onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOLVO24005	07-05-2024	20.000	20.000		Onderhanden
Praktijkgerichte HAVO	PHAVO24073	21-03-2024	100.000	100.000		Onderhanden
Subsidieregeling Verbinding po-vo	VPOVO24189	03-06-2024	255.975	85.325		Onderhanden
			3.132.610	1.923.453		

G Model G Verantwoording van subsidies

G2 Subsidies met verrekeningsclausule

G2A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m 2024 EUR	Totale kosten EUR	Te verrekenen EUR
Subsidie Sterk techniekonderwijs	STO19003-1	25-02-2025	6.211.415	6.211.415	6.210.325	1.090
			6.211.415	6.211.415	6.210.325	1.090

G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar EUR	Saldo 1 januari verslag EUR	Ontvangen in verslagjaar EUR	Subsidiabele kosten in verslagjaar EUR	Saldo per 31 december verslagjaar EUR
		-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-

Overige gegevens

