

Jaarverslag 2024

Tabijn



méér dan onderwijs



Het jaarverslag bestaat uit:
Bestuursverslag 2024 & Jaarrekening 2024

Inhoudsopgave



| | |
|---|-----------|
| Voorwoord | 3 |
| De organisatie | 4 |
| Profiel | 4 |
| Organisatie | 6 |
| Verantwoording van het beleid | 10 |
| Onderwijs en kwaliteit | 10 |
| Personeel en professionalisering | 20 |
| Huisvesting en facilitaire zaken | 26 |
| Financieel beleid | 27 |
| Continuïteitsparagraaf | 29 |
| Verantwoording van de financiën | 33 |
| Ontwikkelingen in meerjarig perspectief | 33 |
| Staat van baten en lasten en balans | 35 |
| Financiële positie | 38 |
| Verslag intern toezicht | 41 |
| Samenstelling intern toezicht | 41 |
| Hoe het toezicht is vormgegeven | 41 |
| Bijlagen | |
| Bijlage 1: Kindcentra en scholen | 44 |
| Bijlage 2: Jaarverslag 2024 Centrale Tabijnraad | 46 |
| Bijlage 3: Verslag Raad van Toezicht | 49 |
| Bijlage 4: Het verhaal van Tabijn | 64 |



Voorwoord

Een goed mens zijn in en voor de wereld. Dat is onze maatschappelijke opdracht als Tabijn waaraan we samen met alle kinderen en medewerkers vorm geven. Dit goed doen en steeds beter doen voor elk van onze leerlingen, is de kern van onze werkzaamheden, ook in 2024. We geven hier vorm aan vanuit onze vier kernwaarden: ambitie, plezier, verbinding en vertrouwen.

Met de lancering van het nieuwe Koersplan 2024-2028 op 11 januari 2024, zijn we aan de slag gegaan met drie ambities:

1. Wij zijn wereldburgers
2. Wij bieden ontwikkelruimte
3. Wij bouwen aan kindcentra van de toekomst

Het is een Koersplan met focus op het ontwikkelen en leren in een doorgaande leerlijn, het groeien vanuit een sterke en wereldse basis, en het leren van en met elkaar. Een helder en ruim geformuleerd plan met de mogelijkheid om hier al werkenderwijs samen verder invulling aan te geven naar inzicht en de tijdgeest. Een plan waarbij het welbevinden van onze kinderen én onze medewerkers centraal staat.

In 2024 werd niet alleen het nieuwe Koersplan gelanceerd, maar vond er ook een bestuurswissel plaats. Carla Smits heeft na ruim zeven jaar in september 2024 het stokje overgedragen aan ondergetekende. Als nieuwe bestuurder ben ik gestart met een uitgebreide kennismaking van de organisatie. Ik heb op alle kindcentra gesprekken gevoerd en kennism gemaakt met de teams, met als ultiem kennismakingsmoment de Tabijnparade op 27 september 2024. Ik heb op deze dag met een diversiteit aan medewerkers gesproken in verschillende settings en ik werd geïnspireerd bij de verschillende lezingen. Wat me opvalt is dat er bij Tabijn betrokken professionals werken bij wie het belang van het kind steeds voorop staat. Natuurlijk zie ik ook dat de organisatie uitdagingen kent. De échte 'vette jaren' zijn voorbij, waarbij ik wil benadrukken dat er geen bezuinigingsopdracht aan de orde is. Toch is herallocatie van de middelen binnen Tabijn noodzakelijk, mede vanwege veranderend overheidsbeleid en het wegvallen van de benodigde subsidies. Ook is er een relatief hoog ziekteverzuim onder het personeel. Vooral lang verzuim en verzuim binnen de kinderopvang is hoog. En tevens hebben we te maken met flinke onderhoudsinvesteringen in onze gebouwen, maar mogen we ook voor verschillende locaties nieuwbouw plegen.

Onderwijs is mensenwerk en valt of staat met goed personeel. Het afgelopen jaar zetten we succesvol in op het binden en boeien van ons eigen personeel. De mogelijkheden om je te ontwikkelen en te scholen zijn heel divers en worden gewaardeerd. Dit is onder meer merkbaar aan het groeiende aanbod binnen onze Tabijnacademie. Er is een leiderschapsprogramma en in samenwerking met partners (iPabo Alkmaar en Amsterdam, InHolland Haarlem en Alkmaar, en het EMPO-traject met VU, Uva en Universiteit Leiden) heeft Tabijn diverse opleidingsscholen. Tabijn is gelukkig een gewilde werkgever in de regio. Wij blijven investeren in de professionaliteit van onze collega's en in onze collega's in opleiding. Professionaliteit en kennis vormen immers de basis voor goed onderwijs!

In dit jaarverslag staat het resultaat van onze inzet over het afgelopen kalenderjaar. Vanuit de verschillende disciplines is bijgedragen aan de totstandkoming van dit verslag. Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening 2024 het jaarverslag van Tabijn. Het is hét document waarmee verantwoording wordt afgelegd, zowel intern als extern, over het gevoerde beleid en de behaalde resultaten. In het eerste deel wordt de organisatie Tabijn nader beschreven. In deel twee gaan we dieper in op onderwijs en kwaliteit en de afdelingen die daarbij ondersteunend zijn. En het laatste deel is de financiële verantwoording van afgelopen jaar waarin we natuurlijk ook laten zien dat de beschikbare middelen doelmatig en rechtmatig zijn ingezet.

Alle resultaten die we dit jaar hebben geboekt, kunnen alleen gerealiseerd worden door de inspanningen van álle betrokkenen, in het bijzonder al onze Tabijncollega's. Heel veel dank daarvoor. In lijn met ons Koersplan gaan wij met elkaar voorwaarts vanuit het vertrouwen om samen, met plezier én in verbinding, onze ambities waar te maken!

Myrthe Scheltema de Heere
Voorzitter College van Bestuur



De organisatie

Tabijn is een stichting waar primair onderwijs wordt geboden op 21 locaties en waar een Tabijn opvang BV 'onder hangt'. Vanuit de Tabijn Opvang BV bieden we op 14 van onze scholen kinderopvang aan. Deze 14 noemen we daarom ook kindcentra. De overige 7 zijn reguliere basisscholen.

PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

Tabijn wil het beste onderwijs en de beste opvang bieden van de regio, en staat garant voor kwaliteit. Wij stimuleren kinderen van 0 tot 13 jaar in hun ontwikkeling zodat zij het maximale uit zichzelf kunnen halen en richten ons daarbij op de brede ontwikkeling van onze kinderen.

Missie – waar we voor gaan: Tabijn wil alle kinderen in hun ontwikkeling van 0-13 jaar de bagage meegeven die hen helpt om goede mensen te zijn in en voor de wereld. Daarom is het belangrijk om goed te zorgen voor lichaam, geest, elkaar en de omgeving.

Visie – waar we voor staan: Tabijn biedt goed onderwijs en goede opvang. Kwaliteit is meetbaar én merkbaar. De definitie van onze Tabijnkwaliteit is een rijke omgeving waarin ieder kind en iedere professional zich met plezier ontwikkelt.

Vanuit de kernwaarden ambitie, plezier, verbinding en vertrouwen worden kinderen en medewerkers voortdurend gestimuleerd te leren van elkaar, en te werken aan hun eigen ontwikkeling en resultaten. Deskundige en betrokken medewerkers, innovatieve leermiddelen en een inspirerende omgeving maken dit mogelijk.

Kernactiviteiten

1. Bestuurlijke opgave

Om inhoud te geven aan onze maatschappelijke opdracht is het Koersplan (strategisch beleidsplan) opgesteld en dragen wij zorg voor de uitvoering daarvan. Als afgeleide van dit Koersplan wordt jaarlijks een Tabijnbreed jaarplan opgesteld. In 2023 is een intensief traject doorlopen om te komen tot een nieuw Koersplan met als looptijd 2024-2028. Dit nieuwe koersplan is op 11 januari 2024 aan de hele organisatie gepresenteerd en vormt de basis voor onze werkzaamheden in 2024 en verder.

2. Bestuurlijke taak

De belangrijkste taak van Tabijn is het waarborgen van de onderwijskwaliteit, goed werkgeverschap en het voeren van een deugdelijk financieel beleid en beheer. Het bestuur waarborgt de financiële continuïteit en doelmatigheid ten behoeve van onderwijs, koppelt de bestuurlijke opgave (zie 1) aan strategisch personeelsbeleid, en zorgt voor een effectieve en efficiënte uitvoering van beleidsdoelen. Onder de Stichting Tabijn valt de Tabijn Opvang BV en dus heeft Tabijn een bredere kwaliteitsambitie en is méér dan alleen onderwijs. Tabijn staat voor de brede ontwikkeling van kinderen van 0-13 jaar. De bestuurlijke taak is dus gericht op hoge kwaliteit van zowel onderwijs als opvang. Dit is ook geheel in lijn met onze ontwikkelingen richting kindcentra en om op deze wijze zorg te dragen voor een doorgaande lijn in de ontwikkeling van onze kinderen gedurende de hele dag.

3. Rechtmatigheid

Tabijn draagt zorg voor een duidelijke rolverdeling en een constructieve dialoog tussen bestuur en intern toezicht, een constructieve dialoog tussen bestuur en medezeggenschap en een heldere verantwoording van beleidskeuzes en de besteding van middelen. Op Tabijnniveau is hiervoor de Centrale Tabijnraad (CTR) opgericht.

Koersplan 2024-2028

In het Koersplan 2024-2028 staan drie ambities die onze bouwstenen zijn en jaarlijks vertaald worden in doelen in het Tabijnbrede jaarplan. Onze drie ambities zijn:

1. Wij zijn wereldburgers

Bij Tabijn is wereldburgerschap het uitgangspunt in ons denken en handelen. Dit geldt voor alle kinderen waarvoor we verantwoordelijk zijn, alsook voor alle medewerkers. Wereldburgerschap uit zich in gedrag dat recht doet aan de principes van wederzijdse afhankelijkheid, de gelijkwaardigheid van mensen, en de gedeelde verantwoordelijkheid en de morele verplichting om mensen en de aarde zo te behandelen dat toekomstige generaties zich ook volop kunnen ontplooiën. Multiperspectiviteit is daarbij super belangrijk, omdat dit kinderen leert via verschillende invalshoeken naar mensen, zaken en meningen te kijken.

2. Wij bieden ontwikkelruimte

Binnen Tabijn bieden we ontwikkelruimte aan alle kinderen en aan onze medewerkers. We bieden onze kinderen ontwikkelruimte door ze niet te vergelijken met anderen, maar met zichzelf, en aan te sluiten bij hun eigen ontwikkeling en wat ze daarvoor nodig hebben. We leren onze kinderen om zelfstandig in de wereld te staan, zodat zij weerbare en gelukkige wereldburgers kunnen zijn. Wij bieden onze medewerkers ontwikkelruimte om het onderwijs en de opvang op basis van vakmanschap optimaler te ontwerpen en te ontwikkelen. Dit om meer aandacht te besteden aan doorgaande ontwikkellijnen van onze kinderen.

3. Wij bouwen aan kindcentra van de toekomst

Tabijn kijkt verder dan alleen naar morgen of volgend jaar. We zijn bezig met de toekomst en alle mogelijke ontwikkelingen die op ons pad mogen komen. Natuurlijk hebben we geen glazen bol, maar als we denken aan kindcentra van de toekomst, dan denken we aan gebouwen waarin aandacht is voor duurzaamheid en het milieu, aan een toekomstbestendig en betekenisvol aanbod aan onze kinderen ondersteunend aan de brede ontwikkeling van onze kinderen tot wereldburgers, en het durven veranderen met lef om onze ambities mogelijk te maken.

Toegankelijkheid & toelating

Het aannamebeleid van Tabijn is dat in principe elk kind welkom is op het kindcentrum/de school van keuze van de ouders. Vanaf tweejarige leeftijd kunnen kinderen worden aangemeld bij onze kindcentra/scholen. Uiterlijk zes weken voor eventuele toelating hebben de meeste scholen een kennismakingsgesprek met de ouders en kunnen er afspraken worden gemaakt over wendagen. In het kader van passend onderwijs hebben alle Tabijnscholen een schoolondersteuningsprofiel opgesteld. In dit profiel staat beschreven aan welke leerlingen de school onderwijs kan bieden. Hierbij zijn de volgende drie punten voor aanname van belang: zelfredzaamheid, leerbaarheid en veiligheid. Het belang van het kind en de mogelijkheden van de school om het ontwikkelingsproces van het kind te ondersteunen staan daarbij voorop. Indien ouders hun kind van basisschool willen laten veranderen, gebeurt dit pas nadat beide scholen hierover contact met elkaar hebben gehad. Dit in het belang van het kind, de ouders en beide scholen.

ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: Tabijn

Bestuursnummer: 40712

KvK-nummer: 41226831

Adres: De Trompet 1960, 1967 DB Heemskerk

Telefoonnummer: 0251-230082

E-mail: tabijnbureau@tabijn.nl

Website: <https://www.tabijn.nl>

Bestuur

Mevrouw drs. M.J. Scheltema de Heere is voorzitter van het College van Bestuur. Tabijn heeft een eenhoofdig College van Bestuur, wat betekent dat mevrouw Scheltema de Heere integraal eindverantwoordelijk is voor het beleid van Tabijn, de uitvoering daarvan en alle portefeuilles beheert. De voorzitter van het CvB stuurt direct de twee algemeen directeurs kindcentra en de vijf afdelingsmanagers aan.

Mevrouw Scheltema de Heere bekleedt, al dan niet in het kader van haar functie bij Tabijn, de volgende nevenfuncties:

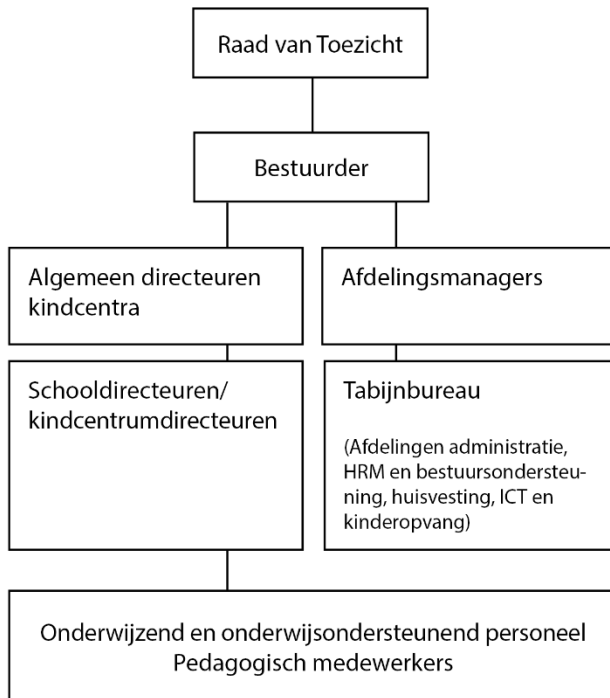
| Naam | Functie | Bezoldiging | Aandachtsgebied en/of commissies |
|---|------------------------------|-------------|----------------------------------|
| Stichting Playing for Success | Bestuurder | Onbezoldigd | |
| Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond | Lid toezichthoudend bestuur | Onbezoldigd | Financiële commissie |
| Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Noord-Kennemerland | Lid Deelnemersraad | Onbezoldigd | |
| Stichting Sociale Zorg Sint Maarten | Voorzitter | Onbezoldigd | |
| 't Slot Schagen | Voorzitter Raad van Toezicht | Onbezoldigd | |

Kindcentra en scholen

Tabijn is het bevoegd gezag van 21 kindcentra en scholen in de gemeenten Alkmaar, Bergen, Broek op Langedijk, Castricum, Egmond aan Zee, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest en Sint Pancras. Een overzicht met alle gegevens is te vinden in bijlage 1 op pagina 44.



Organisatiestructuur



De centrale Tabijnraad

Tabijn heeft de overkoepelende medezeggenschap geregeld in de centrale Tabijnraad (CTR). De CTR heeft de taak om het beleid te beoordelen dat voor de scholen en kindcentra van Tabijn geldt en bestaat uit twaalf leden (ouders en medewerkers uit onderwijs en opvang).

De taken en bevoegdheden van de CTR zijn vastgelegd in een statuut en een reglement, die terug te vinden zijn op de website van Tabijn via: [Medezeggenschap \(Centrale Tabijnraad\)](#)

Het jaarverslag 2024 van de CTR leest u in bijlage 2 op pagina 50.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Tabijn heeft regelmatig contact met onderstaande partijen:

| Organisatie of groep | Dialoog en samenwerking |
|----------------------|--|
| Ouders en Personeel | <i>CTR</i> : Deze vertegenwoordigt alle ouders en personeelsleden van de 21 kindcentra en basisscholen van Tabijn. Er hebben respectievelijk vier medewerkers onderwijs, vier ouders onderwijs, twee medewerkers opvang en twee ouders opvang zitting in. De onderwerpen waar de CTR advies- of instemmingsrecht op heeft zijn in lijn met de WMS, WKO en de WOR. |
| Ouders | <i>Medezeggenschapsraden</i> als er iets bijzonders speelt op een school of kindcentrum zoals een wervingsprocedure voor een nieuwe directeur, op handen zijnde nieuwbouw of een calamiteit die school- dan wel kindcentrumoverstijgend is. Er is soms ook contact met ouders bij individuele casuïstiek. |
| Gemeenten | Tabijn werkt samen met zeven gemeenten: Alkmaar, Bergen, Uitgeest, Heemskerk, Heiloo, Castricum, en Dijk en Waard. Wij ontmoeten elkaar op onderwerpen als huisvesting (opstellen/herijken van integrale huisvestingsplannen), nieuwbouwtrajecten, lokale educatieve agenda's (LEA's), op overeenstemming gericht overleg (OOGO), vormgeven aan onderwijsachterstandenbeleid en incidentele projecten, bijvoorbeeld op het gebied van sport. Bij al deze overleggen ontmoet Tabijn uiteraard ook de collega-besturen uit de regio. |

| | |
|--|---|
| Andere PO- en VO-besturen in de regio | Met andere PO-besturen in de regio op diverse thema's die vallen onder de nieuw gevormde onderwijsregio's, zoals zij-instromertrajecten, thema kwaliteit, samenwerking m.b.t. opleiding en scholing. Tabijn maakt deel uit van twee onderwijsregio's. Ook is er een gezamenlijk PO-VO overleg op thema's als techniekonderwijs. |
| Opleidingsscholen | Er is regelmatig contact met diverse (i)Pabo's uit de regio, het NOVA college en de VU in het kader van diverse opleidingstrajecten. Hieruit zijn tal van initiatieven voortgevloeid zoals opleidingsscholen, BBL-klas en het EMPO-traject. Hierin trekken we ook vaak samen op met andere PO collega-besturen. |
| Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs | Tabijn is aangesloten bij twee samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs. Bij het SWV PO IJmond maakt de bestuurder van Tabijn deel uit van het toezichthoudend bestuur. Bij het SWV PO NK maakt de bestuurder deel uit van de zogenaamde Deelnemersraad. |
| Externe kinderopvangpartners | Op die plaatsen waar Tabijn (nog) geen opvang in eigen beheer verzorgt, werken we samen met Forte Kinderopvang. Er is overleg en afstemming met Forte over de samenwerking en de vormgeving daarvan. Het gaat dan inhoudelijk om zaken als de doorgaande lijn, bijzonderheden bij kinderen en afspraken daarover. |
| Culturele partners | Cultuurhuis Heemskerk, Artiance Alkmaar, Toonbeeld Castricum, CultuurPrimair en diverse andere culturele partners in de regio |
| Klankbordgroep Personeel | De CTR is een wettelijk gremium, maar de klankbordgroep personeel is dat niet. Omdat het bestuur ook aan horizontale afstemming en verantwoording binnen de organisatie waarde hecht, is de klankbordgroep personeel in het leven geroepen. Deze bestaat uit 21 leden waardoor elke school en elk kindcentrum van Tabijn is vertegenwoordigd. Belangrijkste taken van de klankbordgroep personeel zijn: voor het bestuur en de afdelingsmanager HRM als informeel klankbord dienen inzake beleid(svoornemens), draagvlak creëren onder het personeel en signalen ophalen van personeel over voor hen en/of Tabijn relevante kwesties. |

Klachten(procedure)

Ongenoegen of klachten komen vaak eerst terecht bij de interne contactpersonen van de kindcentra van Tabijn (zie ook: Sociale veiligheid). In 2024 waren er in totaal 21 situaties waarbij de interne contactpersoon is ingeschakeld (18 in het onderwijs en 3 in de kinderopvang van Tabijn). Deze situaties of meldingen konden alle intern worden opgelost. In totaal is er 5 keer een klacht ingediend bij een kindcentrum (5 in het onderwijs en 0 in de kinderopvang). De meeste klachten gingen over beleidsmatige- en organisatorische zaken, het schoolklimaat (veiligheid of pesten)of ontevredenheid van ouders over het schooladvies voor hun kind. Twee van de klachten in het onderwijs zijn uiteindelijk ook bij de Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs (GCBO) terecht gekomen. Beide klachten waren op schoolniveau, maar het bestuur is bij deze klachten betrokken via het GCBO. Het GCBO heeft in beide gevallen advies uitgebracht, en het CvB en de scholen hebben naar dit advies gehandeld.

Tabijn heeft een overeenkomst gesloten met de Gemeentelijke Instelling voor Maatschappelijke Dienstverlening (GIMD) voor de inzet van een (externe) vertrouwenspersoon. Ouders (kinderen) en medewerkers kunnen zich wenden tot deze externe vertrouwenspersoon met problemen die betrekking hebben op integriteitsschendingen of sociale veiligheid. Er is vier keer een beroep gedaan op de externe vertrouwenspersoon in 2024. In twee gevallen betrof het een ouder en in twee gevallen een personeelslid. De klachten van ouders en personeel hadden betrekking op communicatie, en in één geval op de veiligheid en het welzijn van een leerling.

De klachtenregeling van Tabijn is te vinden op de website via: Klachtenregeling

Juridische structuur

Tabijn is een stichting. Onder de stichting hangt sinds januari 2021 de Tabijn Opvang B.V.

Governance en functiescheiding

Conform het zogenaamde 'two-tier' model werkt stichting Tabijn met een College van Bestuur (CvB) en een Raad van Toezicht (RvT). Tabijn committeert zich volledig aan de actuele Code voor Goed Bestuur van de PO-Raad. De RvT houdt toezicht op het beleid van het CvB en op de gang van zaken binnen Tabijn en de scholen/kindcentra die hieronder vallen. De RvT bewaakt de doelstellingen en grondslagen van Tabijn, vervult de rol van werkgever van het CvB en de rol van klankbord. Statutair is onder andere bepaald dat de (meerjaren)begroting, het Koersplan en het jaarverslag inclusief de jaarrekening ter goedkeuring aan de RvT moet worden voorgelegd.

Tabijn is lid van de PO-Raad. De PO-Raad heeft vastgesteld dat goed bestuur een belangrijke voorwaarde is voor het verbeteren van de onderwijskwaliteit. Daarom hebben de leden van de PO-Raad de 'Code Goed Bestuur' ontwikkeld en vastgesteld. Tabijn heeft als lid van de PO-Raad de Code Goed Bestuur overgenomen en vastgesteld. Het bestuur van Tabijn handelt volgens deze code. De vier principes uit de code zijn:

1. Het bestuur zorgt voor goed onderwijs aan alle kinderen;
2. Het bestuur werkt voortdurend in verbinding met de maatschappelijke context;
3. Het bestuur werkt actief aan de professionaliteit van de organisatie en van zichzelf;
4. Het bestuur werkt integer en transparant.

Zowel het bestuur als de Raad van Toezicht (RvT) past de code toe in hun handelen. Jaarlijks staat de code ook op de agenda van de RvT. De Code Goed Bestuur Primair Onderwijs is terug te vinden op de website van Tabijn via: [Code goed bestuur](#)

Het volledige verslag van de Raad van Toezicht leest u in bijlage 3 op pagina 49.



Verantwoording van het beleid

ONDERWIJS EN KWALITEIT

Het kwaliteitsbeleid van Tabijn wordt beschreven en vormgegeven in een kwaliteitskompas. Het kwaliteitskompas beschrijft de kwaliteitszorg, de visie op kwaliteit, het kwaliteitsbeleid en de kwaliteitsactiviteiten. Kwaliteitszorg binnen Tabijn is het geheel van activiteiten in de organisatie dat erop gericht is een omgeving te creëren waarin ieder kind én iedere professional zich met plezier kan ontwikkelen. Daarbij is het streven om ieder kind optimale kansen te bieden om het beste uit zichzelf te halen.

De kwaliteitszorg betreft activiteiten binnen onderwijs en opvang (primaire processen) maar ook ondersteunende activiteiten (secundaire processen), bijvoorbeeld vanuit het Tabijnbureau. Kwaliteitsactiviteiten dragen niet alleen bij aan het bewaken en verantwoorden van de kwaliteit, maar ook aan de realisatie van de organisatiestrategie. Kwaliteit gaat over mensen, kennis en het proces, waarbij het proces altijd in dienst staat van de mensen en de beoogde doelen.

*Geachte wereldburgers
(want dat willen we immers zijn):*

- *tonen respect & empathie*
- *zijn nieuwsgierig*
- *hebben een onderzoekende houding*
- *gaan voor 'playful learning'*
- *zijn creatief*
- *zijn 'wereldwijd'*
- *hechten waarde aan multi-perspectiviteit*
(Stichting Tabijn, 2024, p. 10)



Onderwijs en kwaliteitszorg

Tabijn hanteert een duidelijke visie op kwaliteit. We geloven dat kinderen die zich breed ontwikkelen meer plezier ervaren, ontdekken waar hun sterke en minder sterke kanten liggen, en zelfvertrouwen en eigenwaarde ontwikkelen. In navolging van Biesta (2020) richten we ons in onderwijs en opvang op de volgende gebieden:

- **Kwalificatie:** De kennis en vaardigheden waarmee we onze kinderen willen toerusten zodat zij voorbereid zijn op hun toekomst in vervolgonderwijs en de maatschappij. Het basisonderwijs heeft als belangrijke opdracht de basisvaardigheden rekenen, taal en lezen te onderwijzen. Daarbij streven we naar zo hoog mogelijke opbrengsten passend bij de ontwikkeling van ieder kind.
- **Socialisatie:** Het geheel aan waarden, normen en gedragsverwachtingen die we onze kinderen meegeven zodat zij volwaardig kunnen meedoen in de samenleving. (Wereld)burgerschap en ICT- en mediawijsheid zijn daarbij belangrijke aandachtsgebieden.
- **Persoonsvorming:** Kinderen zicht geven op 'wie ben ik', 'wat kan ik en wil ik', 'wat vind ik belangrijk en hoe wil ik me verhouden tot anderen en tot de wereld om me heen?'

We werken binnen Tabijn vanuit vier kernwaarden: ambitie, plezier, verbinding en vertrouwen. Deze kernwaarden zijn een leidraad in de keuzes die gemaakt worden en de manier waarop we met elkaar omgaan. De kernwaarden verbinden ons aan onze gezamenlijke ambitie zoals die verteld wordt in 'Het verhaal van Tabijn', waarin wij onze visie verwoord en

verbeeld hebben en onze organisatiebrede ambities en beloftes aan de kinderen staan. Het ‘Verhaal van Tabijn’ is te lezen in bijlage 4 op pagina 68.

Onze visie en kernwaarden helpen ons het antwoord te vinden op de vraag of we de goede dingen doen. Maar kwaliteit wordt ook bepaald door de manier waarop we de dingen doen, dus of we de goede dingen ‘goed’ doen. Werken met sleutelprincipes helpt ons de bedoeling van ons werk dichterbij te brengen. Het geeft richting aan ons werk en helpt ons beredeneerde keuzes te maken. We werken met de volgende zes sleutelprincipes die in alle processen en werkwijzen de vraag helpen beantwoorden of we de dingen ‘goed’ doen. Het zijn dus onze leidende principes gericht op het gedrag van de medewerkers:

- Weet wat werkt en denk in mogelijkheden: We denken en handelen vanuit een waarderend en oplossingsgericht perspectief.
- Wees nieuwsgierig: We onderzoeken wat er is, wat nodig is en wat er mogelijk is, en gebruiken daarbij ook (wetenschappelijk) onderzoek.
- Werk samen: We werken samen met ouders, kinderen én met elkaar als professionals.
- Willen weten is merken, voelen en meten: We gebruiken (harde en zachte) data om te evalueren en te sturen.
- Dialogoog: We hanteren de dialoog als middel om vanuit oprechte interesse en betrokkenheid te informeren en geïnformeerd te zijn.
- Blijf leren: We hanteren een hoge standaard van professioneel werken. Daarbij hoort voortdurende ontwikkeling en een leven lang leren.

We nemen de eigen ontwikkeling als maatstaf en kijken naar het unieke ontwikkelpatroon van ieder kind. We zien dat vergelijken van kinderen met elkaar, met een gemiddelde of met een groep niet bijdraagt aan eerlijke kansen voor ieder kind en we geloven dat kinderen, als ze positief gestimuleerd en professioneel begeleid worden, het beste uit zichzelf halen en zich naar vermogen ontwikkelen. We stoppen ook met het onderling vergelijken, van scholen/kindcentra en professionals als het uitsluitend om het vergelijken gaat. Dit betekent ook dat we onderscheidend mogen zijn. We stellen kansrijke en uitdagende doelen en zijn ambitieus.

Voor goede kwaliteitszorg passend bij het verhaal van Tabijn is een cultuur nodig die het werken vanuit de sleutelprincipes mogelijk maakt en ondersteunt, en waarin iedereen zich vrij voelt om te bespreken wat goed gaat, wat niet goed gaat, beter kan of beter moet. Een cultuur die gebaseerd is op vertrouwen. Dat vertrouwen krijg je en dat vertrouwen geef je. Het vraagt om medewerkers die elkaar feedback willen en kunnen geven zonder zich bezwaard of aangevallen te voelen, waarbij fouten maken mag.

Een cultuur die gericht is op van elkaar leren en verbeteren, is essentieel voor de kwaliteit van opvang en onderwijs. Bij Tabijn investeren we voortdurend in het stimuleren en bevorderen van deze cultuur: wij bieden individuele scholing, professionalisering in de teams, bevorderen bewustwording, en kennis en nut bij onze schoolleiders. Op alle kindcentra en scholen maken we gebruik van onder meer collegiale consultatie, lesson study, co-teaching en andere vormen van leren mét en ván elkaar.

De kwaliteitszorg binnen Tabijn gaat verder dan alleen het uitvoeren van een aantal kwaliteitsactiviteiten die incidenteel of cyclisch plaatsvinden. Samenwerking en onderlinge verbondenheid zijn belangrijke voorwaarden om met elkaar de dialoog over kwaliteit te kunnen voeren. De dialoog draagt bij aan elke dag een beetje beter worden. In dit proces is de professional de belangrijkste en bepalende schakel voor de kwaliteit. Bij Tabijn geloven we dat investeren in scholing, professionalisering en werkplezier een belangrijke bijdrage levert aan de kwaliteit van onderwijs en opvang. Alle processen in onze organisatie moeten op een zodanige manier worden ingericht dat ze daadwerkelijk bijdragen aan het realiseren van onze ambities.

Doelen en resultaten

Om de kwaliteit binnen Tabijn zowel verticaal als horizontaal te verantwoorden, is een verantwoordingscyclus vormgegeven waarin de directies van onze scholen en kindcentra volgens de zes sleutelprincipes rekenschap afleggen over de kwaliteit. Het doel is om de kwaliteit op basis van feedback en feedforward van zowel interne als externe partners steeds verder te verbeteren. Deze cyclus bestaat uit vier onderdelen die gespreid over het jaar worden vormgegeven.

1 Het jaargesprek

In dit gesprek presenteert het kindcentrum/school bij aanvang van het schooljaar zijn doelen en daarop gebaseerde plannen voor het schooljaar. Dit gebeurt op basis van de data die verkregen zijn uit de zelfevaluatie. De leidende vragen in dit gesprek zijn:

- Welke doelen streef je na in dit schooljaar? Wat wil je bereiken en waarom?
- Wat is daarvoor nodig qua personeel (inzet en professionalisering), financiën (jaarrekening en begroting), materialen en organisatie?
- Hoe ga je monitoren of je de doelen bereikt? Welke instrumenten ga je inzetten?

In 2024 zijn bij de jaargesprekken ook alle afdelingsmanagers aangesloten, in tegenstelling tot voorgaande jaren. Dit vanuit de gedachte dat we in samenhang en samenwerking om het kindcentrum heen willen staan. Aan de hand van vragen die de directie van het kindcentrum vooraf had geformuleerd heeft iedereen een bijdrage kunnen leveren.

2 School- en kindcentrumbezoeken

Feedback is noodzakelijk om zicht te krijgen op de kwaliteit van het onderwijs en de opvang. Onze kindcentra/scholen kunnen verschillende instrumenten inzetten om hun kwaliteit te evalueren en zullen zich moeten inspannen om feedback op te halen, zowel intern als extern. Kindcentra en scholen die goed regie houden op de eigen kwaliteit, formuleren actief hun feedbackvragen gericht op de specifieke kwaliteitsaspecten die op hen van toepassing zijn.

Ook in 2024 hebben directeuren en kwaliteitscoördinatoren, de algemeen directeuren kindcentra en in een aantal gevallen ook de voorzitter College van Bestuur, een of meerdere bezoeken gebracht aan een school en/of kindcentrum en daarbij aan de hand van gezamenlijk voorbereide vragen gericht naar bepaalde aspecten gekeken.

3 Opbrengstgesprekken

Alle scholen en kindcentra voeren jaarlijks en cyclisch intern gesprekken over de onderwijsopbrengsten. Dit gebeurt ten behoeve van het verbeteren van de kwaliteit en het optimaliseren van de opbrengsten. De norm wordt bepaald door de schoolweging in relatie tot de minimum eisen van de Inspectie (referentieniveaus) en de eigen ambities. Aan het einde van het schooljaar worden de opbrengsten verantwoord naar het bestuur en de stakeholders (jaarverslag en zelfevaluatie). Het opbrengstgesprek in februari/maart is erop gericht de opbrengsten met een collega-school of collega-kindcentrum tegen het licht te houden en interventies te toetsen. De scholen en kindcentra functioneren dan als elkaars 'critical friend'. De opbrengsten gaan over taal/lezen, rekenen, sociaal-emotionele ontwikkeling/gedrag, wereldburgerschap en minimaal één door het kindcentrum/de school te noemen eigen kwaliteit of ander ontwikkelgebied.

4 (Zelf)evaluatie

Aan het einde van het schooljaar geeft het kindcentrum/de school vorm aan een zelfevaluatie die bij het volgende jaargesprek wordt gepresenteerd en besproken. Voor de zelfevaluatie maken kindcentrum of school gebruik van valide en betrouwbare instrumenten, reflectie en evaluatie met het eigen personeel, kinderen en ouders, feedback van derden en de informatie uit de opbrengstgesprekken.

De monitor kwaliteit is de leidraad voor de zelfevaluatie. Het doel van deze monitor is het schetsen van een beeld van de brede kwaliteit op de scholen en kindcentra vanuit de visie van Tabijn op de brede ontwikkeling van kinderen en de taken die onderwijs en opvang daarin hebben. De scholen en kindcentra leggen aan de hand van de monitor hun kwaliteit vast op grond van de indicatoren en eigen ambities. De monitor benoemt:

- **Actie:** De school of het kindcentrum laat nog geen of onvoldoende initiatieven en resultaten zien op deze indicator.
- **Ontwikkeling:** Er is sprake van ontwikkeling op deze indicator in de door de directie in overleg met de algemeen directeur kindcentrum vastgestelde richting.
- **Borging:** De resultaten benaderen de gestelde doelen en vragen om onderhoud en blijvende stimulering.

5 Geïnformeerd vertrouwen

Op Sharepoint is een tegel ingericht met de titel 'Geïnformeerd vertrouwen'. Op deze tegel plaats het kindcentrum alle documenten die wettelijk verplicht zijn dan wel vanuit de PDSA-cyclus van Tabijn met elkaar zijn afgesproken. De tegel is bij de zelfevaluatie door de directies gevuld. We ervaren het als zeer helpend en prettig dat deze informatie breed beschikbaar en toegankelijk is.

Legenda: ■ = behaald ■ = loopt ■ = niet behaald

| Doelen/beleidsvoornemens | Toelichting |
|--|---|
| De resultaten van de eind-/doorstroomtoets groep 8 liggen minimaal op of boven signaleringswaarden 1F en 2F/1S van de inspectie. | Alle scholen halen de signaleringswaarde 1F van de inspectie op basis van een driejaarsgemiddelde. Vier scholen haalden de signaleringswaarde 1S/2F niet op basis van een driejaarsgemiddelde. Bij die scholen zijn direct na de zomervakantie specifieke interventies gestart. Ook hebben enkele scholen de subsidie basisvaardigheden gekregen om extra begeleiding in te zetten. In de doelen voor het komende jaar is de focus op basisvaardigheden versterkt omdat we een licht teruglopende trend zien. Op twee scholen is Inspectiebezoek geweest n.a.v. de scores op de eindtoets. Eén van hen kreeg alsnog een voldoende beoordeling en de andere een herstelopdracht. |
| In hun streven de kwaliteit continu te willen verbeteren, laten de professionals een lerende houding zien, waarbij zij openstaan om te leren van kinderen, hun ouders en elkaar. Zij hebben een sterk reflecterend vermogen, denken ontwikkelingsgericht en een geven elkaar doelgericht positieve feedback. | Tijdens het jaargesprek, de opbrengstgesprekken en de schoolbezoeken staat de dialoog over leren en reflecteren op behaalde resultaten en op het handelen van de professional centraal. We herkennen dit steeds meer als een basishouding op al onze scholen en kindcentra. Dit blijft echter een belangrijke basisvoorwaarde voor het behalen van goede kwaliteit en vraagt dus continu onze aandacht. |
| De school/het kindcentrum onderzoekt voortdurend de mogelijkheden om het leer- en ontwikkelingsaanbod aan te passen aan de behoeften van het kind. Iedere school/kindcentrum heeft daarnaast één specifiek ontwikkeldoel in de richting van méér inclusief onderwijs/opvang geformuleerd. | Eigen ontwikkeldoelen voor meer inclusief onderwijs en opvang op de scholen/kindcentra staat volop in onze aandacht. De ene school is er meer op gericht dan de andere, wat samenhangt met de populatie. Om meer focus te krijgen is een gezamenlijke visie op inclusie nodig en moeten stappen met lef genomen worden. In 2025 zal een ontwikkelteam hiermee aan de slag gaan. |
| De school/het kindcentrum waarborgt een veilige leer- en werkomgeving voor kinderen en volwassenen. Er is | Alle scholen nemen jaarlijks de meting 'sociale veiligheid' af. Elke school/kindcentrum heeft een up-to-date |

| Doelen/beleidsvoornemens | Toelichting |
|--|---|
| een up-to-date School Veiligheidsplan. De meting Sociale Veiligheid wordt jaarlijks bij de leerlingen afgenomen. | schoolveiligheidsplan. In de teams wordt veel aandacht besteed aan sociale veiligheid. |
| Directie en team hebben zicht op de opbrengsten en kunnen deze beschouwen en op waarde schatten in relatie tot hun referentiegroep en populatie. Doelen worden op groeps- en kindniveau gesteld. | Dit doel wordt behaald en blijft ook onverminderd belangrijk en actueel. Tijdens de opbrengstgesprekken gaan scholen met elkaar de dialoog aan over de gestelde doelen en de resultaten daarvan. Deze gesprekken worden op teamniveau in alle scholen/kindcentra gevoerd nadat de leerkracht de resultaten van de eigen groep heeft geanalyseerd. |
| De school/het kindcentrum heeft een concreet aanbod gericht op de brede ontwikkeling van kinderen. | Alle scholen/kindcentra hebben een concreet aanbod gericht op de brede ontwikkeling: cultureel, creatief, techniek, ict en media, en sport en bewegen zijn de ontwikkelingsgebieden naast de basisvaardigheden. |
| Wereldburgerschap maakt structureel onderdeel uit van het brede aanbod van de school/het kindcentrum. Iedere school/ieder kindcentrum heeft een Post-HBO geschoolde coördinator Burgerschap | Alle scholen/kindcentra hebben een post-HBO opgeleide coördinator Burgerschap. Tabijnbreed hebben we een visie en leerlijn voor burgerschap geformuleerd en die is op kindcentrumniveau bewerkt. Overal is een beredeneerd aanbod (wereld)burgerschap. |
| De school/ het kindcentrum heeft een doorlopende leerlijn digitale geletterdheid waarin aandacht wordt besteed aan mediawijsheid, informatievaardigheden, computational thinking en ICT-basisvaardigheden. Er is een ICT-specialist. | Steeds meer scholen/kindcentra hebben een post-HBO opgeleide ICT-specialist. De opleiding wordt binnen de Tabijnacademie aangeboden. Er is een levendig netwerk en op de scholen is een doorlopende leerlijn in ontwikkeling. |

Overige ontwikkelingen

(Wereld)burgerschap loopt als een rode draad door het Koersplan van Tabijn, waarvan het motto is: 'Creating a better world through education and play'. De missie die Tabijn beschrijft is 'Tabijn wil alle kinderen in hun ontwikkeling van 0-13 jaar de bagage meegeven die hen helpt om goede mensen te zijn in en voor de wereld. Daarom is het belangrijk om goed te zorgen voor lichaam, geest, elkaar en de omgeving. Deze missie vraagt om oog voor de diversiteit aan mensen die er op de wereld rondlopen, maar ook oog voor de diversiteit aan perspectieven om naar dingen te kijken/over de wereld na te denken. Het vraagt oprechte nieuwsgierigheid en de tijd en moeite willen nemen om naar elkaar te luisteren.

Om dit te realiseren heeft Tabijn een bovenschoolse projectleider wereldburgerschap en internationalisering aangesteld en een professionaliseringstraject opgestart voor coördinatoren wereldburgerschap op locatieniveau. Deze coördinatoren vormen samen een netwerk dat (be)geleid wordt door de projectleider wereldburgerschap. Bij dit netwerk bespreken zij onderwerpen passend bij wereldburgerschap en inspireren zij elkaar. Om de visievorming en ontwikkeling op locatieniveau te ondersteunen heeft de projectleider wereldburgerschap een basisdocument (Wereld)burgerschap gemaakt, op basis waarvan onze scholen/kindcentra, onder begeleiding van de eigen coördinator wereldburgerschap, vanuit multiperspectiviteit de eigen visie op (wereld)burgerschap en persoonsvorming beschreven hebben en beleid hebben ontwikkeld.

Toekomstige ontwikkelingen

Een nieuwe ontwikkeling gericht op de toekomst en de realisatie van de doelen uit ons Koersplan is het cyclisch werken met kleine ontwikkelteams. Eind 2024 is met deze verschillende ontwikkelteams een start gemaakt. De ontwikkelteams, samengesteld uit leden van het MT, directies en kwaliteitscoördinatoren van onze scholen/kindcentra, werken samen als in een professionele leergemeenschap. Een ontwikkelteam doet praktijkonderzoek aan de hand van een vraagstuk of opdracht, dat door het MT is aangeleverd op basis van doelen uit het koersplan/jaarplan van Tabijn, om vervolgens scenario's of een verbeterplan te ontwerpen als antwoord en deze uiteindelijk voor te leggen aan het College van Bestuur ter besluitvorming. In de aanloop naar besluitvorming zal een ontwikkelteam voldoende tijd nemen om organisatie breed bevindingen te delen, feedback te verzamelen, eventuele pilots te starten/te monitoren/ te evalueren om uiteindelijk weloverwogen scenario's of een plan voor te leggen. De volgende ontwikkelteams lopen in 2025:

Herallocatie financiële middelen

De opdracht van het ontwikkelteam 'Herallocatie Financiële Middelen' is om scenario's te ontwerpen om binnen twee jaar te komen tot een betere (her)verdeling van de financiële middelen op basis van verbonden verantwoordelijkheid/ solidariteit met ruimte voor ondernemerschap en gericht op het creëren van meer kansgelijkheid voor kinderen.

Basiskwaliteit kinderopvang

De opdracht voor het ontwikkelteam 'Tabijnbasiskwaliteit Kinderopvang' richt zich op het realiseren van extra kwaliteit, een Tabijn-plus, bovenop de eisen van de GGD, waaraan al onze kindcentra voldoen. Het ontwikkelteam richt zich op drie hoofdgebieden, te weten de pedagogische kwaliteit, het serviceniveau en de bedrijfsvoering en heeft de opdracht per hoofdgebied in 2025 minimaal twee deelgebieden in beleid te vatten en te implementeren.

Anders kijken naar het volgen van kinderen

In ons Koersplan staat: *'Ook kinderen bieden we ontwikkelruimte door ze niet te vergelijken met anderen, maar met zichzelf en aan te sluiten bij hun eigen ontwikkeling en wat ze daarvoor nodig hebben. We leren kinderen om zelfstandig in de wereld te staan, opdat zij weerbare en gelukkige wereldburgers zijn.'* Het ontwikkelteam 'Anders kijken naar het volgen van kinderen' gaat allereerst meer (gemeenschappelijke) taal geven aan deze ambitie en de beginsituatie duiden om goed in beeld te krijgen wat er Tabijnbreed nodig is om deze ambitie te realiseren en daarbij een tijdsplan schetsen.

Inclusie

In ons Koersplan staat: *'Alle kinderen uit de wijk rondom onze scholen en kindcentra zijn welkom, ook kinderen die meer uitdaging of extra ondersteuning nodig hebben. Onze opvang, het onderwijs, de gebouwen en de organisatie zijn erop ingericht om ieder kind tot z'n recht te laten komen en de kans te geven zich optimaal te ontwikkelen.'* Het ontwikkelteam 'Inclusie' gaat onderzoeken wat er nodig is om tot dit uitgangspunt te komen op alle scholen/kindcentra en wat dit vraagt van onze organisatie, de inhoud/ het aanbod en onze financiële middelen. Het ontwikkelteam zal in 2025 een visie en ambitie met betrekking tot inclusief onderwijs en opvang formuleren, daarbij inzetten op een inclusievere mindset en een groter draagvlak, en een start maken met een plan om in 2035 een inclusieve leeromgeving te realiseren.

Gesprekscyclus

Het ontwikkelteam 'Naar een nieuwe gesprekscyclus' heeft de opdracht te komen tot een herziening van de gesprekscyclus van Tabijn, waarbij het doel is om medewerkers gemotiveerd, betrokken en vitaal te houden in hun (gehele) loopbaan, persoonlijke ontwikkeling te stimuleren en de kwaliteit van onderwijs, kinderopvang en ondersteuning te verhogen. De systematiek van (ontwikkel)gesprekken moet gaan over persoonlijke ontwikkeling, werkplezier en vitaliteit. Het doel is in 2025 een nieuwe systematiek te implementeren binnen Tabijn.

Onderwijsresultaten

De onderwijsinspectie kijkt volgens een onderwijsresultatenmodel naar de resultaten van de doorstroomtoets. Daarbij wordt uitgegaan van referentieniveaus en signaleringswaarden en percentages leerlingen die daaraan voldoen. Dat percentage is afhankelijk van het schoolgewicht dat per school verschilt en afhankelijk is van de populatie van de school

en de buurt waar de school staat. Referentieniveaus geven aan wat kinderen op het gebied van taal en rekenen moeten kennen en kunnen. De signaleringswaarden zijn zo gekozen dat ongeveer 90% van alle scholen resultaten heeft die boven de signaleringswaarden liggen. Alle scholen halen de signaleringswaarde 1F van de inspectie op basis van een driejaarsgemiddelde. Vier scholen haalden de signaleringswaarde 1S/2F niet op basis van een driejaarsgemiddelde. Bij die scholen zijn direct na de zomervakantie specifieke interventies gestart. Ook hebben enkele scholen de subsidie basisvaardigheden gekregen om extra begeleiding in te zetten. In de doelen voor het komende jaar is de focus op basisvaardigheden versterkt omdat we een licht teruglopende trend zien. Er is één school binnen Tabijn met een onvoldoende beoordeeld. Voor de onderwijsresultaten van onze scholen verwijzen wij naar www.scholenopdekaart.nl.

Onderwijs aan nieuwkomers

Tabijn verzorgt voor de regio Zuid-Kennemerland/IJmond al jaren het nieuwkomersonderwijs. Gemiddeld krijgen vier klassen van ieder maximaal 15 kinderen tijdens vier periodes van tien weken onderwijs op De Fakkel. De Fakkel is de centrale opvangklas voor nieuwkomers en tevens het expertisecentrum voor de regio. De Fakkel is verbonden aan Het Rinket. Rond de zomer 2024 telde De Fakkel ongeveer 75 nieuwkomerskinderen. Een groot aantal kinderen vanuit het COA is naar een andere locatie verhuisd, 20 kinderen zijn gebleven. Het Rinket is in september 2024 gestart met vier nieuwkomersklassen.

Internationalisering

Tabijn was in 2024 de trotse winnaar van de European Innovative Teaching Award. De prijs is ons toegekend voor ons project rondom de studiereis naar Denemarken die we met al onze directeuren én met drie schoolteams hebben gemaakt. De prijs wordt jaarlijks uitgereikt aan één organisatie voor PO en één voor VO in elk Europees land. De prijs is in Brussel in ontvangst genomen.

Study trip Futureproof organisations for education and day-care

Tabijn richtte zich met dit project op het verbeteren van onderwijs en zorg in Nederland door te leren van scholen in Denemarken. Het project legde de nadruk op samenwerking. Zo namen leerkrachten en schoolleiders deel aan “job shadowing” om pedagogische inzichten te verzamelen. Centraal stond het integreren van speel- en buitenruimtes in de pedagogiek en het bevorderen van de gezondheid en het welzijn van kinderen.

Accreditatie

Om meer mogelijkheden te creëren voor het leren over de grens is er eind 2023 bij Erasmus+ een accreditatie aangevraagd. Bij deze accreditatie is internationaliseringsbeleid geschreven waarin duidelijk wordt gemaakt hoe Tabijn aan internationalisering en wereldburgerschap werkt. Deze accreditatie is in januari 2024 aan Tabijn toegekend. Met deze accreditatie kan Tabijn tot en met december 2027 budget aanvragen voor mobiliteiten over de grens. Dit kan zijn met medewerkers, maar eventueel ook met leerlingen.

We beogen met onze visie op internationalisering tegemoet te komen aan de drie domeinen zoals ook Nuffic deze omschrijft. We vinden het belangrijk dit ook bij medewerkers in het PO te ontwikkelen zodat zij dit wederom kunnen overdragen op kinderen in het kader van wereldburgerschap. Het gaat ons om:
het ontwikkelen van interculturele competenties, het ontwikkelen binnen je vakgebied vanuit een internationale oriëntatie en bijdragen aan de persoonlijke ontwikkeling van kinderen en medewerkers.

Hoe doen we dat?

1. Met internationalisering ontwikkelen medewerkers interculturele competenties zoals kennis van verschillende onderwijsconcepten, onderwijsbeleid, beroepsbeelden, pedagogiek en didactiek vanuit een internationaal perspectief. Daarnaast draagt internationalisering bij aan het ontwikkelen van een open mind, tolerantie voor andere ideeën, culturen, werkwijzen, respect voor diversiteit en oprechte interesse in hoe onderwijs en opvang op andere

plekken in de wereld zijn georganiseerd. Die inzichten dragen bij aan het kritisch evalueren van ons eigen handelen en reflecteren op onszelf.

2. Job-shadowing kan bijdragen aan de ontwikkeling van ons onderwijs en opvang in kindcentra omdat verschillende buitenlandse modellen, werkwijzen, pedagogische uitgangspunten en concepten interessant zijn om te verkennen en op 'eigen wijze' toe te passen binnen onze scholen en kindcentra. Soms onbewust maken we al veel gebruik van belangrijke internationale inzichten, wetenschappelijke studies en werkwijzen. Denk aan de pedagogiek van Reggio Emilia, de opleiding van leraren in Finland, de visie op buitenruimtes uit Scandinavië, Playfull Learning vanuit Denemarken, kennis over inclusie vanuit Oostenrijk (co-teaching), Denemarken, Zweden, Engeland, Positive Behavior Support vanuit Engeland en Amerika. En zo zijn er nog vele voorbeelden te noemen. Door ons perspectief te verruimen krijgen we meer kennis maar ook meer begrip voor deze aanpakken en methodieken en kunnen we ze passend naar onze eigen inzichten toepassen of helpt het ons onze eigen systemen te veranderen.
3. Internationalisering draagt bij aan de persoonlijke ontwikkeling van medewerkers. Internationalisering breidt hun kennis en vaardigheden uit en doet ook een beroep op ondernemerschap, zelfstandigheid, zelfreflectie, nieuwsgierigheid, aanpassingsvermogen en creativiteit. Deze competenties zijn niet alleen belangrijk voor de persoonlijke ontwikkeling van de medewerkers maar ook voor onze leerlingen. We geloven dat sterke, zelfverzekerde professionals bijdragen aan de persoonlijke groei van hun leerlingen.

In 2024 zijn er op basis van de Erasmus+ accreditatie verschillende studiereizen gemaakt:

| Data | Bestemming | Kindcentrum | Onderwerpen | Samenwerkingspartner |
|---------------|----------------------|-------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| 14 t/m 17 okt | Olofström, Zweden | Tabijn | Leiderschap Wereldburgerschap | Gemeente Olofström |
| 16 t/m 19 okt | Oslo, Noorwegen | Cunera | Nieuwbouw The Leader in Me | Gemeente Oslo |
| 28 t/m 30 okt | Reggio, Italië | Tabijn | Reggio Emilia | Stichting Pedagogiek Ontwikkeling |

Onderzoek

In 2024 is Tabijn in samenwerking met het Lectoraat De Pedagogische Opdracht van Hogeschool Inholland een onderzoekswerkplaats gestart. Deze werkplaats heeft twee doelen:

1. Leraren die verdieping willen brengen in hun werk, die zich vragen stellen over hun dagelijks handelen, die geïnteresseerd zijn in wat wetenschap of andere literatuur zoal te bieden heeft, een duidelijkere rol en positie te geven binnen Tabijn. Vanuit deze positie kunnen zij eraan bijdragen dat leraren en scholen binnen Tabijn (en daarbuiten) zich meer en meer gesterkt voelen om keuzes te maken en te onderbouwen op basis van wat zij belangrijk vinden voor hun leerlingen en op basis van wat zij zelf hebben ontdekt in het verdiepen van praktijkvraagstukken. We noemen dit "Verantwoordingskracht" (Enthoven, 2020).
2. Een plek te bieden waar leraren die onderzoekend werken aan verschillende thema's een platform hebben voor uitwisseling en het gezamenlijk opzetten van activiteiten en publicatie.

Op dit moment vinden er binnen Tabijn al verschillende onderzoeksactiviteiten plaats in samenwerking met het lectoraat De Pedagogische Opdracht waarbij tot nu toe de volgende thema's centraal staan:

De bevordering van veerkracht van leerlingen door het handelen van leraren. Hierover zijn inmiddels twee publicaties verschenen in een vaktijdschrift en gepresenteerd op een congres.

De vormende waarde van rekenonderwijs en de ervaringen van leraren met situaties tijdens de rekenles die zij als lastig ervaren.

Inspectie van het Onderwijs

De Inspectie van het Onderwijs heeft op 19 maart 2024 een kwaliteitsonderzoek uitgevoerd op kindcentrum Het Mozaïek. De aanleiding voor dit onderzoek was dat de Inspectie in september 2023 risico's constateerde bij de onderwijsresultaten. Na een gesprek met het bestuur besloot de inspectie tot een kwaliteitsonderzoek. Na dit kwaliteitsonderzoek beoordeelde de Inspectie de onderwijskwaliteit van kindcentrum Het Mozaïek als voldoende, waarbij zowel de onderwijsresultaten als ook de overige standaarden als voldoende werden beoordeeld.

De Inspectie van Het Onderwijs heeft op 23 april 2024 een kwaliteitsonderzoek uitgevoerd op Kindcentrum Paulusburcht. Ook hier was de aanleiding voor dit onderzoek dat er risico's geconstateerd waren in de onderwijsresultaten. Na een gesprek met het bestuur besloot de inspectie tot een kwaliteitsonderzoek. Na dit kwaliteitsonderzoek beoordeelde de Inspectie de onderwijskwaliteit van kindcentrum Paulusburcht als onvoldoende, omdat de standaard Onderwijsresultaten, en dan met name de resultaten op 2F/1S-niveau, onvoldoende waren. Alle overige standaarden werden als voldoende beoordeeld. Bij een aantal standaarden werd een herstelopdracht gegeven.

Tabijn heeft groot vertrouwen in de aanpak en de interventies van kindcentrum Paulusburcht die ingezet worden om tegemoet te komen aan de herstelopdrachten. De Inspectie voert in juni 2025 een herstelonderzoek uit. Als er voldoende verbetering is, en daar vertrouwt Tabijn op, zal de Inspectie haar oordeel aanpassen. In januari 2025 voerde Tabijn samen met de directie van kindcentrum Paulusburcht een gesprek met de Inspectie over de voortgang van het werken aan de herstelopdrachten.

Visitatie

In 2024 heeft geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

Elke school binnen Tabijn krijgt, afhankelijk van het leerlingaantal, een evenredig deel uit de middelen om de basisondersteuning vorm te geven. Tabijn kent een laag verwijzingspercentage van leerlingen naar het speciaal basisonderwijs of speciaal onderwijs (zeker in vergelijking met andere besturen). We ervaren regelmatig complexe problematiek rondom kinderen gerelateerd aan thuissituaties, hoogbegaafdheid, externaliserend problematisch gedrag etc. Ingewikkelde casuïstiek vraagt veel aandacht en zorg vanuit het onderwijs. Daarvoor is niet altijd de juiste ondersteuning beschikbaar door wachtlijsten in de jeugdzorg, onvoldoende voorhanden zijn van gespecialiseerd diagnostiek of bijvoorbeeld onmacht in de thuissituatie. Hierdoor komt ondersteuning traag op gang. Korte lijnen met de thuissituatie en beschikbare snelle hulp zijn belangrijk. De brugfunctionaris kan daarin een rol spelen.

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond stelt ook de middelen voor extra ondersteuning (licht curatieve interventies) direct aan de scholen en kindcentra beschikbaar. Samenwerkingsverband PPO-NK verdeelt via het TOP-dossier en samenwerking tussen scholen en consultants de middelen voor curatieve interventies in de vorm van arrangementen. De administratieve last die hiermee samenhangt is wel een punt van aandacht. Kindcentra en scholen zijn vrij de middelen voor passend onderwijs naar eigen behoefte in te zetten. Een deel van de middelen komt terecht bij interne begeleiding, de inzet van extra ondersteuning t.b.v. leerlingen met speciale onderwijsbehoeften en de inhuur van specialisten en expertise. De middelen vanuit het samenwerkingsverband worden ingezet om de basisondersteuning en aangevraagde arrangementen vanuit SWV-PPO-NK en de basis- en extra ondersteuning vanuit SWV PO-IJmond zo optimaal mogelijk vorm te geven. Hierbij heeft elke Tabijnschool en -kindcentrum zich tot doel gesteld te bewegen naar (nog) inclusiever onderwijs. Vanuit de kwaliteitszorg van Tabijn wordt hierop gemonitord. De benodigde basisen extra ondersteuning wordt besproken in de jaargesprekken en meegenomen in de zelfevaluatie aan het eind van het schooljaar.

Onze scholen en kindcentra vinden het lastig om ambities te formuleren en stappen te zetten richting een (nog) inclusiever aanbod en afstemming op de leerlingpopulatie. Ruim 80% van de middelen voor basisondersteuning wordt

ingezet op personeel. Dat is iets hoger dan het landelijke beeld laat zien. Samen met het lage verwijzingspercentage betekent dit dat we hoge eisen stellen aan personeel en veel van de school verwachten. Bij de scholen verbonden aan SWV PO-IJmond wordt zelfs 95% van de beschikbare middelen op personeel ingezet. Dit vraagt een hoge mate van gespecialiseerd personeel dat in staat is een breed scala aan speciale onderwijsbehoeften van kinderen te bedienen. Met name op gedragsvraagstukken hebben de scholen extra ondersteuning ontvangen, zoals masterclasses en professionalisering. Vanuit de directies en intern begeleiders wordt actief bijgedragen aan kernoverleggen en bijeenkomsten vanuit de samenwerkingsverbanden. Een directeur en een ouder hebben zitting in de ondersteuningsplanraad van SWV PO-IJmond.

Playing for Success

Playing for Success is bedoeld voor kinderen die een steuntje in de rug kunnen gebruiken bij het vergroten van hun zelfvertrouwen, motivatie, samenwerking en het creëren van een positiever zelfbeeld. Het programma richt zich daarbij op kinderen uit groep 7 en 8 van het basisonderwijs en jongeren uit de eerste twee leerjaren van het voortgezet onderwijs. In 2024 hebben 61 kinderen van verschillende Tabijnscholen deelgenomen aan het programma.

Sociale veiligheid

Sociale veiligheid gaat over het bevorderen van sociaal gedrag door bijvoorbeeld het hanteren van gedragsregels/gedragsverwachting op kindcentrum en school en het tegengaan van grensoverschrijdend en ongewenst gedrag. In de wet staat dat scholen:

- een sociaal veiligheidsbeleid moeten uitvoeren;
- twee taken binnen het onderwijsteam moeten beleggen. Er moet een aanspreekpunt zijn waar leerlingen en ouders pesten kunnen melden. Ook moet iemand het pestbeleid op school regelen. Dit kan dezelfde persoon zijn, maar dat hoeft niet.
- de beleving van veiligheid, de aantasting van die veiligheid en het welzijn van hun leerlingen moeten meten. Zo is er altijd een actueel en representatief beeld van de situatie waar de school naar kan handelen.

De Inspectie van het Onderwijs let er vooral op of kindcentra/scholen de sociale veiligheid van hun leerlingen monitoren en controleren of er een vast aanspreekpunt voor pesten is. Al onze scholen en kindcentra voldoen aan de ten aanzien van deze hierboven genoemde wettelijke verplichtingen.



PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Strategisch personeelsbeleid

Het strategisch personeelsbeleid van Tabijn wordt altijd afgestemd op de missie, visie en kernwaarden en de besturingsfilosofie van de organisatie. Er wordt gestreefd naar een samenhangend geheel aan beleid en instrumenten dat zich richt op de kwantiteit en kwaliteit van het personeel en het werkplezier en de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers. Onderdelen van het beleid komen tot stand, worden gemonitord, geëvalueerd en bijgesteld in samenwerking met de Klankbordgroep personeel, het directeurennetwerk en de Centrale Tabijnraad, die formeel instemmings- of adviesrecht heeft op veel onderdelen van het personeelsbeleid.

Personeelsbezetting

De structurele tekorten op de arbeidsmarkt maken dat instroom en behoud van personeel ook in 2024 onze aandacht vroeg. We zien echter in de loop van 2024 (ook in de regio) een tijdelijke kentering: Wegens het wegvallen van de NPO gelden moet de tering naar de nering worden gezet en zijn besturen behoudend in het aannemen van personeel. Hoewel vacatures nog kunnen worden vervuld is het lastiger om personeel te vinden dat flexibel inzetbaar wil zijn, waardoor de pool van invalmedewerkers nagenoeg leeg is en er bij onverwacht ziek en zeer naar andere oplossingen moet worden gezocht.

Het tekort aan pedagogisch medewerkers in de kinderopvang heeft ons ertoe gebracht om - in samenwerking met het NOVA College te Beverwijk - in januari 2024 een eigen opleidingsklas voor toekomstige pedagogisch medewerkers te starten. Deze 14 BBL-ers (Beroepsbegeleidende leerweg) volgen de tweejarige opleiding Kind en Educatie (niveau 4) en kunnen dubbel diplomeren (gespecialiseerd pedagogisch medewerker en onderwijsassistent). Naar verwachting ronden zij hun opleiding af in januari 2026. We zijn er trots op dat er geen uitvallers zijn en deze groep gemotiveerde nieuwe medewerkers onze kindcentra komt versterken.

Naast het initiatief van de eigen BBL-klas heeft Tabijn ook in 2024 in haar instroom geïnvesteerd door zij-instromers op te leiden, onderwijsassistenten/leraarondersteuners te faciliteren in een doorgroei naar leraar.

Aankomende schoolleiders kwalificeren zich middels een ontwikkeltraject voor schoolleiders dat in samenwerking met Amplio College incompany wordt aangeboden aan high potentials in de organisatie. In 2024 rondde een groep van 15 high potentials de oriëntatiefase van het Tabijn- ontwikkeltraject af en zes van hen zijn doorgegaan met de opleiding Schoolleider Basisbekwaam.

Het intern opleiden van onze professionals om hen te kwalificeren voor een volgende uitdaging in hun loopbaan is al jaren een vast onderdeel van het strategisch personeelsbeleid van Tabijn.

Kengetallen personeel 2024

Instroom en uitstroom

Op 31 december 2024 zag de personele omvang van Tabijn er als volgt uit:

| | Aantal personen 31-12-2024 | Aantal fte 31-12-2024 | Aantal personen 31-12-2023 | Aantal fte 31-12-2023 |
|--------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Stichting Tabijn | 697 | 462,52 | 719 | 462,51 |
| Tabijn Opvang B.V. | 129 | 85,88 | 111 | 71,22 |
| Totaal | 826 | 548,44 | 830 | 533,73 |

Er is een minimale daling in het aantal medewerkers maar een stijging in het totaal fte's. Dit komt omdat er (ten opzichte van 2023) meer parttimers zijn met een hogere werktijdfactor. Tabijn kende in 2024 een totale instroom van 124,8 fte (2023: 83,1 fte). Bij Stichting Tabijn stroomde 91,4 fte in (2023: 54,9) en in Tabijn opvang B.V. 33,4 fte (2023: 28,2 fte).

Ten opzichte van het totale personeelsbestand is de instroom Tabijnbreed 22,8% (2023: 15,6%). De genoemde instroom betreft alleen het aantal nieuwe medewerkers, niet de verhoging van werktijdfactor of tijdelijke uitbreidingen. De totale uitstroom Tabijn bedroeg in 2024: 90,6 fte (2023: 82 fte), waarvan 4,2 fte ten gevolge van het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. De 3 belangrijkste redenen voor vertrek die uit exitonderzoek naar voren komen zijn in volgorde van belangrijkheid: 1. Uitdaging elders gevonden/ was toe aan wat anders; 2. Te veel werkdruk, 'altijd aan staan'; 3. Verhuizing. Overigens is de te verwachten uitstroom bij Tabijn ten gevolge van pensioen in de periode 2025 tot en met 2029 zo'n 23,2 fte (2023: 24 fte).

Verhouding voltijds-en deeltijdbanen

Het percentage medewerkers dat in deeltijd werkt stijgt: 70% van onze medewerkers werkt in deeltijd (0,8 fte en minder) (2023: 63,5%). Splitsen we de totale cijfers op naar Stichting Tabijn en Tabijn opvang B.V. dan zien we dat binnen de Stichting 68% een aanstelling voor 0,8 fte of minder heeft en voor medewerkers in Tabijn opvang B.V. is dat percentage 78,4%. In de kinderopvang zijn de contracten doorgaans kleiner. Van de Tabijnmedewerkers met een aanstelling van 0,8 fte of minder is 94% vrouw.

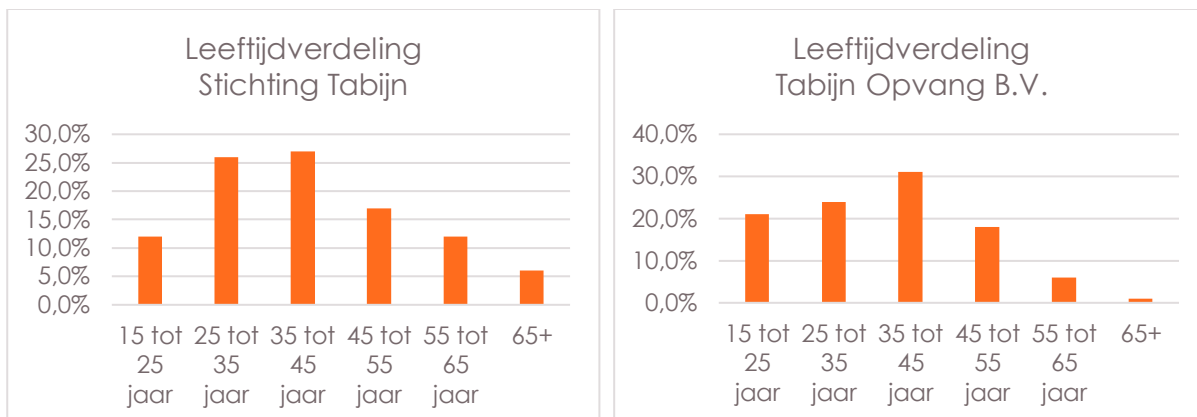
Verhouding man-vrouw

Van Tabijnmedewerkers is 87% vrouw net als het jaar daarvoor. In de stichting bedraagt dat percentage 86% en in de opvang 93%. Het aandeel vrouwen in directiefuncties bij Tabijn stijgt en is een stuk hoger dan het landelijk gemiddelde van 66%. Van de directeuren bij Tabijn is 75% vrouw (2023: 72%). Van adjunct-directeuren bij Tabijn is 93% vrouw (2023: 86%).

Leeftijd

De gemiddelde leeftijd van Tabijnmedewerkers is 40 jaar. In de Stichting is de gemiddelde leeftijd 40 jaar en in de Opvang B.V. is de gemiddelde leeftijd 36 jaar. In de Tabijn opvang B.V. is 45% van de medewerkers jonger dan 35 jaar, waarvan 21% jonger dan 25 jaar. In de stichting is dat respectievelijk 38% en 12%.

In een grafiek ziet de leeftijdsverdeling er als volgt uit:



Verzuim

Het ten doel gestelde verzuimpercentage in 2024 was 4,5% voor zowel het onderwijs als de kinderopvang. Het verzuimpercentage bij Stichting Tabijn (onderwijs) bedroeg over kalenderjaar 2024 echter: 7,2% (2023: 6,1%) en bij Tabijn Opvang B.V. (kinderopvang) 8,9% (2023: 8,6%). Er zijn nog geen vergelijkingscijfers bekend voor het PO over 2024, maar het branchegemiddelde in het onderwijs was in 2023 6,0% voor OP en 6,2% voor OOP. In de kinderopvang van Tabijn is het verzuim nog verder gestegen en hoger dan het branchegemiddelde (7,9%) en het dubbele van het in 2024 ten doel gestelde verzuimpercentage, te weten 4,5%.

Dit alles heeft ertoe geleid dat in het najaar van 2024 het contract met de arbodienst pro forma is opgezegd en een

oriëntatie op/aanbesteding voor een mogelijke andere arbodienst. In het voorjaar van 2025 zal hierover besluitvorming plaatsvinden. In het jaarplan 2025 is het terugdringen van het ziekteverzuim (en uiteraard het werken aan preventie) een belangrijk doel. De ten doel gestelde percentages zijn wat realistischer: 5% voor Stichting Tabijn en 6% voor Tabijn Opvang B.V. Aandachtspunten zijn: het stijgende verzuim in de kinderopvang, het verzuim ten gevolge van psychische klachten (52% van het langdurig verzuim is wegens psychische klachten) en het frequent verzuim (29% van de medewerkers meldt zich in een jaar 3 keer of vaker ziek).

Samen opleiden

In het 'Beleid begeleiding startende leraren' is vastgelegd op welke manier de middelen uit de 'bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters' worden ingezet. We investeren in de begeleiding en coaching van pabo-studenten en beginnende leraren, met de inzet van twee bovenschoolse opleiders. Deze opleiders werken nauw samen met de drie schoolopleiders die de studenten begeleiden in het kader van 'Samen Opleiden' en bezoeken de studenten regelmatig om hun ontwikkeling te ondersteunen. In het afgelopen jaar is het studentenaantal van de pabo's binnen Tabijn iets gestegen van 80 naar 85 studenten. Een belangrijke ontwikkeling is de versnelling van het 'Samen Opleiden', dat van 40% van het curriculum in de praktijk toewerkt naar 100% in schooljaar 2025-2026. Deze versnelling heeft geleid tot een uitbreiding van het 'Samen Opleiden' binnen Tabijn.

Concreet heeft Tabijn een start kunnen maken met een leerteam eerstejaarsstudenten van InHolland Alkmaar (NHS) op De Windhoek in Egmond-Binnen. Daarnaast zette InHolland Haarlem (Leercollectief) het leerteam 1/2 voort op de Cunera in Castricum in samenwerking met Montessorischool Beverwijk. In 2024 beschikte Tabijn over een netwerk van opleidingsscholen, bestaande uit drie kernscholen: kindcentra Bareel, Kornak en Helmgras (in samenwerking met iPabo binnen 'Samen Opleiden Noord-Holland'). Daarnaast waren er negen zogenaamde schilsscholen: kindcentra St. Leonardus, De Vlinder, Het Rinket, Cornelis, De Duif en Visser 't Hooft en basisscholen Anne Frank, Binnenmeer en Otterkolken. Het is belangrijk op te merken dat ook op andere kindcentra binnen Tabijn pabo-stagiairs worden opgeleid, inclusief studenten die nog niet deelnemen aan het 'Samen Opleiden' construct of die in variantenteams worden opgeleid.

Binnen de opleidingsschool werken een instituutsopleider van de pabo, een bovenschoolse opleider van Tabijn en een schoolopleider van het kindcentrum samen om een groep studenten te begeleiden. Hierbij staat het gezamenlijk leren in het kindcentrum centraal. Dit leren ván en mét elkaar wordt optimaal benut: studenten werken aan hun persoonlijke leervragen in de praktijk van het kindcentrum, waarbij alle leraren bijdragen aan hun leerproces en mogelijk zelf ook nieuwe inzichten opdoen.

Een belangrijke ontwikkeling is de vernieuwing van de pabo van Hogeschool Inholland (DIPA) waarbij eerstejaarsstudenten vanaf september 2024 starten in een nieuw curriculum. Dit programma richt zich op het aantonen van leeruitkomsten door middel van beroepstaken. Op kindcentrum Paulusburcht zijn twee EMPO-studenten in het tweede en laatste jaar van hun opleiding tot leraar. In deze Educatieve Master Primair Onderwijs van de samenwerkende universiteiten Vrije Universiteit Amsterdam (VU), Universiteit van Amsterdam (UvA) en de Universiteit van Leiden doen studenten naast praktijkstage als leraar, onderzoek naar complexe vraagstukken uit de onderwijspraktijk. Tabijn vindt de directe lijn met de wetenschap van groot belang en het ligt in de bedoeling om vanaf schooljaar 2025-2026 het aantal EMPO studenten binnen Tabijn uit te breiden.

Tabijnacademie

Het aanbod in de Tabijnacademie past bij de ambities in het koersplan van Tabijn en wordt jaarlijks bijgesteld aan actuele ontwikkelingen. In het scholingsaanbod van de Tabijnacademie 2024-2025 staan thema's als burgerschap, gedrag, ICT, het jonge kind, pedagogiek/didactiek en sociale veiligheid en vitaliteit centraal. Nieuwe initiatieven zijn 'Tabijn on Tour' en 'Tabijn Talent'. Tabijn on Tour biedt de kans om inspiratie op te doen tijdens bezoeken aan kindcentra buiten Tabijn. Tabijn Talent richt zich op het delen van talent binnen Tabijn: professionals binnen Tabijn verzorgen interactieve workshops voor hun collega's.

Arbidsomstandigheden en Sociale Veiligheid

Ieder jaar worden binnen het arbeidsomstandighedenbeleid van Tabijn focuspunten aangewezen en in een jaarplan opgenomen. In 2024 vonden – naast de reguliere activiteiten conform het arbobeleid – de volgende zaken plaats:

Steekproef onderzoek Arbeidsinspectie

In het voorjaar van 2024 werden we verrast met een aankondiging van de Arbeidsinspectie dat zij in het kader van een landelijke streekproef in het onderwijs, op 12 juli een bezoek zouden brengen aan kindcentrum Cornelis. Doel van het bezoek was specifiek te onderzoeken hoe het gesteld is met de psychosociale arbeidsbelasting (PSA), vooral de werkdruk en wat Tabijn en KC Cornelis geregeld hebben in het kader van preventie. Al met al waren de inspecteurs van de Arbeidsinspectie positief over zowel KC Cornelis als Tabijn op het gebied van Arbo-beleid en de wijze waarop arbeidsomstandigheden aandacht krijgen binnen de organisatie en gemonitord worden. Wel werd een verbeterpunt geconstateerd op de wijze waarop de RI&E was ingevuld. Dit was voor ons reden om op de jaarlijkse bijeenkomst met Arbo coördinatoren specifiek de RI&E te agenderen.

Onderzoek psychosociale arbeidsbelasting

Tegen de zomer van 2024 heeft de tweejaarlijkse meting van de Psychosociale arbeidsbelasting (PSA) plaats gevonden met behulp van de Quickscan PSA uit Arbomeester. Het lage opkomstpercentage van 58% werd vermoedelijk veroorzaakt door het tijdstip van afname, vlak voor de zomer. Positief was over het algemeen het oordeel over de leidinggevende, de ervaren werkdruk en (vooral) de mogelijkheid voor persoonlijke ontwikkeling. Verbeterpunten die naar voren kwamen waren de mate waarin de gesprekken in de gesprekkencyclus als zinvol worden ervaren en (on)duidelijkheid over verantwoordelijkheden en bevoegdheden.

De resultaten van de PSA meting zijn besproken in het netwerk directeuren en (door de directeuren) in de teamoverleggen op de kindcentra met als doel om de ervaren verbeterpunten ten aanzien van PSA en werkdruk met elkaar te bespreken en op kindcentrumniveau op te pakken. Tabijnbreed zijn de resultaten van de PSA ook besproken met de preventiemedewerkers en in de klankbordgroep personeel. Het onderwerp gesprekscyclus wordt als focuspunt opgenomen in het jaarplan 2025 van Tabijn.

Toetsing van de RI&E

De externe toetsing van de RI&E door een gecertificeerd kerndeskundige/A&O deskundige heeft plaatsgevonden, middels een toetsing van de beleidsstukken en een steekproef van zes kindcentra. N.a.v. de toetsing is de RI&E van Tabijn goedgekeurd.

Sociale Veiligheid

Op het gebied van sociale veiligheid is extra aandacht geweest voor het actualiseren van het schoolveiligheidsplan. Op twee na hebben alle kindcentra in 2024 hun schoolveiligheidsplan weer geactualiseerd. De meeste kindcentra gebruiken daarvoor het 'digitaal schoolveiligheidsplan'.

Deskundigheidsbevordering

De deskundigheid van de preventiemedewerkers (arbo) en interne contactpersonen (sociale veiligheid) op de kindcentra van Tabijn wordt jaarlijks bevordert middels een jaarbijeenkomst. Dit jaar waren de thema's van deze bijeenkomsten respectievelijk de 'RI&E' en 'Ongewenst gedrag van ouders'. De twee bovenschoolse preventiemedewerkers hebben in 2024 bijscholing gehad in de vorm van een kennisbijeenkomst van het vervangingsfonds/participatiefonds.

Toekomstige ontwikkelingen

Functiegebouw kindcentra

Tabijn gelooft in een kindcentrum als samenwerkingsvorm voor de toekomst. Een kindcentrum waarin we de brede ontwikkeling van kinderen van 0-13 vorm geven. Binnen deze context wil Tabijn onderzoeken of het organisatieontwerp van onze kindcentra nog beter kan aansluiten bij de behoeften van kinderen en een integrale benadering van onderwijs

en kinderopvang. Een ontwerp waarin de diversiteit aan rollen en functies ondersteunend is aan de brede ontwikkeling van kinderen tot wereldburgers en bovendien meer doorgroei- en ontwikkelmogelijkheden biedt voor personeel. In 2024 is een projectgroep gekomen tot een ontwerp gebaseerd op het rollenmodel van PACT, passend bij de visie van Tabijn op de ontwikkeling van kinderen en wat zij daarbij van professionals nodig hebben. In 2025 worden bestaande Tabijn-kindcentra getoetst aan dit ontwerp om uiteindelijk te komen naar een passend functiegebouw/organisatie ontwerp dat als onderligger kan gelden voor de ontwikkeling van andere kindcentra van Tabijn.

Een 'taartpunt' uit dit ontwerp is in 2024 al gerealiseerd met de pilot 'coach/beleidsmedewerker op locatie', waarbij op een aantal kindcentra aan de rol van pedagogisch coach-beleidsmedewerker (PBM) (die voorheen alleen centraal op Tabijnniveau aanwezig was) op het kindcentrum zelf invulling wordt gegeven. De pilot is eind 2024 met succes afgerond: geconcludeerd werd dat de PBM substantieel bijdraagt aan de verdieping en borging van de pedagogische kwaliteit op de kinderopvang en daarom is besloten om uiterlijk einde kalenderjaar 2026 op ieder kindcentrum een PBM-er in dienst te hebben. De afdeling kinderopvang op het Tabijnbureau blijft de PBM-ers op locatie voeden en ondersteunen.

De Landelijke Beroepsgroep Begeleiders Onderwijs (LBBO) heeft een nieuwe beroepsstandaard ontwikkeld voor de IB-er als kwaliteitscoördinator. Bij Tabijn is de wijziging van de rol van IB-er de afgelopen twee jaar een thema geweest dat met de tandems schoolleider en IB-er is besproken. IB-ers hebben in 2024 de opleiding 'van IB-er naar kwaliteitscoördinator' gevolgd en eind 2024 is de functie, met instemming van de Centrale Tabijnraad, formeel gewijzigd.

Arbeidsmarktontwikkelingen in het Primair onderwijs en Kinderopvang

Lerarentekort

In de trendrapportage arbeidsmarkt leraren PO, VO, MBO 2024¹ wordt melding gemaakt van geschatte actuele arbeidsmarkttekorten in het primair onderwijs, inclusief speciaal basisonderwijs en (speciaal) voortgezet onderwijs van 7.700 fte bij de reguliere banen en langdurige vervangingen. Het tekort is flink lager dan vorig jaar, toen was dit nog 9.759 fte. De cijfers van dit jaar worden beïnvloed door het aflopen van de NPO-regeling. Bij gelijkblijvende omstandigheden wordt verwacht dat het tekort in het primair onderwijs de komende jaren eerst licht daalt en dan verder stijgt en hoger dan nu uitkomt, mede door een toekomstige toename van het aantal verwachte leerlingen.

Tekorten in de kinderopvang

Uit onderzoek van Kinderopvang Werkt² (waaraan 477 kinderopvangorganisaties uit alle regio's in Nederland deelnamen) blijkt dat ook in de kinderopvang de personeelstekorten (tijdelijk) licht afnemen. 27% van de organisaties met dagopvang, 37% van de organisaties met buitenschoolse opvang en 16% van de organisaties met peuteropvang melden een tekort aan pedagogisch medewerkers. Ondanks de lichte daling van het (te verwachten) personeelstekort zullen de tekorten blijven bestaan. Als mogelijke oorzaak voor een iets minder harde stijging van de vraag naar kinderopvang wordt aangemerkt: het uitstellen van het kabinetsbesluit om gratis kinderopvang te bieden aan werkende ouders.

Demografische ontwikkelingen en leerlingenprognoses

Tussen 2012 en 2022 is het aantal basisschoolleerlingen gedaald met 130.000 leerlingen. Dit is een krimp van 8,7%. Landelijk wordt tot 2025 een daling van het aantal basisschoolleerlingen (4- tot 12-jarigen) voorzien, daarna neemt hun aantal naar verwachting weer toe. Volgens de Bevolkingsprognose Noord-Holland 2024-2050 (PNH-Prognose 2024)³ blijft de bevolking in Noord-Holland groeien naar een totaal van bijna 3,4 miljoen inwoners in 2050. Dit is een toename van 390 duizend personen ten opzichte van 2024. De bevolking groeit naar verwachting vooral in de groepen 0 tot 17 jaar, 40 tot 55 jaar en 75 jaar en ouder.

Al met al leiden bovengenoemde ontwikkelingen tot de conclusie dat investering in het opleiden en aantrekken van voldoende gekwalificeerd personeel voor zowel het onderwijs als de kinderopvang in onze kindcentra van belang blijft.

¹ Bron: Trendrapportage Arbeidsmarkt leraren po, vo, mbo 2024, 12 december 2024, Ministerie van OCW

² Bron: Kinderopvang werkt! Arbeidsmarktontwikkelingen november 2024 en vooruitblik t/m mei 2025

³ Bron: Bevolkingsprognose Noord-Holland, Bevolking, huishoudens en woningbehoefte 2024-2050, Provincie Noord-Holland december 2024

Uitkeringen na ontslag in 2024

Er zijn in 2024 drie vaststellingsovereenkomsten opgesteld in het kader van het niet voortzetten van een tijdelijk contract in verband met functioneren. Voor deze drie medewerkers is een transitievergoeding uitbetaald. Ook is er voor zes medewerkers een transitievergoeding uitbetaald in verband met ontslag na twee jaar ziekte. Tabijn voert een zelfstandig wachtgeldbeleid. De kosten van de werkloosheidsuitkeringen worden door het participatiefonds met Tabijn verrekend. Het UWV voert de regeling uit en ziet erop toe dat de werklozen aan hun wettelijke verplichtingen voldoen. De verwachting is dat door krapte op de arbeidsmarkt deze groep weer snel aan de slag kan.

Ontwikkelruimte voor medewerkers en professionalisering

Een van de ambities uit het koersplan is om meer 'lucht' te creëren in de tijd die professionals beschikbaar hebben om creatief vorm te geven aan de veranderende behoeften van kinderen, om hen meer in de regie te zetten als ontwerpers van hun onderwijsaanbod of het aanbod in de kinderopvang. Het gaat om zaken als het anders organiseren van onderwijs maar ook om meer invloed op c.q. professionele vrijheid in de inrichting van de werktijd waarbij het huidige taakurensysteem niet meer leidend hoeft te zijn. Het creëren van 'lucht' is in een tijd van personeelskrapte geen makkelijke opgave. De verruiming van de flexibele schil op de kindcentra van Tabijn heeft (vooral in het begin van het schooljaar) tot iets meer 'lucht' geleid, maar dit effect werd (zeker op kleine kindcentra) teniet gedaan door het hoge ziekteverzuim. Over het algemeen wordt ervaren dat een eigen flexibele schil op het kindcentrum meer stabiliteit geeft.

Banenaafspraak

De banenaafspraak (participatiewet) houdt in dat in het primair onderwijs jaarlijks 2,35% van het aantal verloonde uren moet laten bestaan uit mensen die zijn ingeschreven in het Landelijk Doelgroepregister van het UWV. Bij Tabijn zijn in totaal 4 medewerkers in dienst dit tot deze doelgroep behoren met een totale werktijdfactor van 1,7 fte.

Vorming van Onderwijsregio's

In 2024 werd van overheidswege geïnitieerd dat onderwijsbesturen en hogescholen in een onderwijsregio gingen samenwerken om – met overheidssubsidie – gezamenlijke initiatieven te ontplooiën om de tekorten op de (onderwijs) arbeidsmarkt aan te pakken. Dit in vervolg op de RAP regio's (Regionale Aanpak Personeelstekort). Tabijn, met de ligging van kindcentra in een groot deel van Noord-Holland, heeft zich eind 2024 aangesloten bij twee onderwijsregio's: Onderwijsregio HAK (Haarlemmermeer, Amstelronde, Zuid-Kennemerland en IJmond) en Noorderwijs (regio Kop van Noord-Holland en West-Friesland). De concrete samenwerking in de onderwijsregio's gaat per 1 januari 2025 van start.

Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag⁴

| Nieuwe VOG's ⁵ in 2024 | VOG aanwezig op datum indiensttreding | VOG te laat aanwezig | VOG niet aanwezig |
|---|---------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Nieuwe medewerkers in loondienst | 105 | 28 ⁶ | 0 |
| Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting ⁷ | 53 | | |

Aantallen tussen 1 en 5 worden weergegeven als <5.

⁴ Op grond van artikel 4, lid 7 en bijlage 6 van de Rjo.

⁵ VOG is op moment van indiensttreding niet ouder dan 6 maanden. VOG van personen belast met tussenschoolse opvang niet ouder dan 2 maanden.

⁶ 22 van de 28 zijn medewerkers die overgestapt zijn van KO naar het PO. Deze medewerkers staan geregistreerd in het personenregister Kinderopvang (PRKO). In het PRKO vindt continuscreening plaats. Echter volgens de wet had er voor deze groep een VOG PO aangevraagd moeten worden.

Met betrekking tot de nieuwe medewerkers niet in loondienst is het proces aangescherpt, zodat volgend jaar een duidelijke beeld gegeven kan worden inzake te laat of niet aanwezig zijn van een VOG.

⁷ Voor PO en (V)SO zie artikel 3, lid 1, onder a, artikel 3a, lid 1, onder a, artikel 32, lid 2, onder a, sub 1, lid 6, lid 7 en lid 9, artikel 34a en artikel 45 van de WPO, artikel 3, lid 1, onder a, artikel 3a, lid 1, onder a en artikel 32, lid 2, onder a, sub 1, en lid 9, van de WEC: leerkrachten, personen die onderwijsondersteunende werkzaamheden verrichten, (adjunct-)directeuren en personen belast met de tussenschoolse opvang.

HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

In lijn met ons Koersplan streven we naar toekomstbestendige gebouwen die de doorgaande ontwikkeling van kinderen stimuleren. Van 2024 tot 2028 zullen we, waar gewenst en mogelijk, duurzaam investeren in aanpassingen aan onze gebouwen om de ontwikkelruimte en -mogelijkheden van zowel kinderen als professionals te bevorderen. Hierbij houden we rekening met de Tabijnbrede huisvestings- en onderhoudsplannen, de integrale huisvestingplannen van de gemeenten en de haalbaarheid binnen onze eigen (meerjaren-)begroting.

In 2024 is gestart met de realisatie van de (ver-)nieuwbouw van KC Binnenmeer in Uitgeest. Een combinatie van renovatie en nieuwbouw en na oplevering medio 2025 een kindcentrum voor 300 leerlingen en kinderopvang. Daarnaast zijn voor twee locaties de ontwikkeling van nieuwe integrale kindcentra gestart. Medio 2024 is gestart met het ontwerp van IKC Leonardus in Heemskerk. De ontwerpfasen schets- en voorlopig ontwerp, verliepen voorspoedig. Eind 2024 is er wel een vertraging opgelopen in verband met externe ontwikkelingen rondom het nieuwe kindcentrum. Er wordt een eventuele nieuwe locatie voor het kindcentrum overwogen. Prognose is dat medio 2025 het project verder opgepakt kan worden. Eind 2024 is ook een start gemaakt met het Programma van Eisen voor IKC Cunera in Castricum. De prognose is dat medio 2025 een architect geselecteerd is, waarna we kunnen beginnen met de ontwerpfasen.

Toekomstige ontwikkelingen

De ontwikkeling van voornoemde projecten zal verder uitgewerkt worden in 2025. Start van de bouwwerkzaamheden is sterk afhankelijk van externe factoren, maar zal naar waarschijnlijkheid niet in 2026 plaatsvinden. Vanuit diverse integrale huisvestingsplannen zijn we in overleg met gemeenten voor nieuwbouw op andere locaties van Tabijn. Zo staat er nog nieuwbouw gepland voor het Baken in Sint Pancras en de Duif in Heiloo en zal in de gemeente Bergen in 2025 gestart worden met het opstellen van een nieuw integraal huisvestingsplan.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Vanuit de meerjarenbegroting huisvesting wordt jaarlijks onderhoud uitgevoerd bij het bestaande bezit van Tabijn. Vanuit deze begroting komen de werkzaamheden van onder meer schilderwerk, vervanging verwarmingsinstallaties en dakbedekking. Naast deze reguliere onderhoudswerkzaamheden is in 2024 ook een aanbesteding gehouden voor ventilatieverbetering bij twee scholen in Egmond. In de zomervakantie 2025 worden de werkzaamheden hiervoor uitgevoerd en voldoen deze twee scholen daarna ook aan de ventilatie-eis Frisse Scholen klasse B. Daarnaast wordt er LED verlichting in de lokalen aangebracht en worden zonnepanelen op het dak geplaatst.

In het Koersplan is de ambitie opgenomen om bij meer scholen de komende jaren de ventilatie te verbeteren.



FINANCIEEL BELEID

Onderstaande informatie heeft betrekking op onderwijs ondergebracht in Stichting Tabijn, tenzij anders vermeld. Voor de financiële ontwikkeling van Tabijn Opvang B.V. wordt verwezen naar de jaarrekening.

Doelen en resultaten

Het doel van Tabijn is om met de financieel beschikbare middelen de doelen in het Koersplan 2024-2028 te realiseren. De vermogenspositie is zeer goed, waardoor er ruimte is om de komende jaren over te besteden.

Resultaat Stichting Tabijn (onderwijs)

Stichting Tabijn heeft het boekjaar 2024 afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 919.000. Het resultaat is € 322.000 ongunstiger dan het negatieve begrote tekort à € 597.000. Het ongunstige resultaat wordt veroorzaakt door extra loonkosten leerkrachten in verband met het hoge ziekteverzuim en het besluit om extra personeel begin schooljaar 2024-2025 aan te trekken. Dit laatste is gedaan om te anticiperen op toekomstige personeelsmutaties, denk aan ontslag, werktijdverlaging of zwangerschapsverlof. In de jaarrekening is de bestemming van het exploitatiesaldo van € 919.000 verwerkt.

Resultaat deelneming Tabijn Opvang BV

Stichting Tabijn is 100% aandeelhouder van de Tabijn Opvang BV. De resultaten van de BV worden verantwoord onder de post deelnemingen en bestemmingsreserve privaat in de jaarrekening van de stichting. Over 2024 is een positief resultaat van € 408.000 behaald.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

Jaarlijks wordt een meerjarenbegroting voor drie jaar opgesteld. Het doel van de meerjarenbegroting is om de financiële uitgangspunten te formuleren op organisatie- en op school-/kindcentrumniveau. In het begrotings- en/of jaargesprek is aangegeven bij de school/kindcentrum-directeur dat de inhoud van het schoolplan wordt gekoppeld aan de financiële meerjarenbegroting en er een bovenschools budget wordt bepaald om de doelen uit het Koersplan 2024-2028 te realiseren. Het proces start voor de zomer met het inventariseren van de investeringsbehoefte en wordt in december afgesloten met advies (Centrale Tabijn Raad) goedkeuring (Raad van Toezicht) en vaststelling (College van Bestuur) van de meerjarenbegroting.

Toekomstige ontwikkelingen

De komende jaren is het leerlingaantal redelijk stabiel op Tabijn-niveau. Op locatieniveau zijn er verschillen, waarbij vooral op scholen met groei een huisvestingsissue speelt. Een aantal locaties staat op de rol voor (ver)nieuwbouw. Er zijn 13 scholen die de subsidie verbetering basisvaardigheden voor de schooljaren 25-27 aangevraagd hebben. Voor alle 13 scholen is de aanvraag goedgekeurd. Er komt per leerling € 618 beschikbaar en dat betekent voor schooljaar 2025-2026 € 309 per leerling. Het betreft totaal voor het schooljaar 25-26 € 1.100.000 aan (niet begrote) inkomsten. De school dient nog een activiteitenplan bij DUO in en na goedkeuring kan vervolgens gestart worden met het uitgeven van deze subsidiegelden. Financieel gezien is Tabijn gezond en zal er de komende jaren kunnen worden overbesteed. Punt van aandacht is de liquiditeitsontwikkeling binnen Tabijn.

Investeringsbeleid

Jaarlijks vindt er een inventarisatie plaats. In verband met de liquiditeitsontwikkeling wordt sinds twee jaar met een investeringsplafond gewerkt, waarbij keuzes in wens en noodzaak gemaakt worden. Leidend zijn de onderwerpen die in het Koersplan 2024-2028 vermeld staan.

Treasury

Treasury heeft bij Tabijn als doel het beheersen van financiële risico's. De primaire doelstelling van Tabijn is het werkzaam zijn op het gebied van het primair onderwijs. Financieren en beleggen is dan ook ondergeschikt en dienend aan de

primaire doelstelling. De algehele doelstelling voor de treasuryfunctie bij Tabijn is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt. Tabijn heeft voldoende liquide middelen op de rekening-courant om op korte termijn aan haar betalingsverplichtingen te voldoen. Tabijn houdt een rekening aan bij het ministerie van Financiën (schatkistbankieren) en dagelijks wordt automatisch het saldo van de Rabobank overgeheveld naar de rekening van het ministerie.

Voor het plannen van de omvang en het tijdstip waarop middelen benodigd zijn, is een goede informatievoorziening vanuit de organisatie noodzakelijk. Het gaat dan met name om inzicht in de kasstromen. In 2024 heeft Tabijn gehandeld overeenkomstig de vastgelegde afspraken in het treasurystatuut.

Allocatie van middelen

De ontvangen gelden van het Rijk en het samenwerkingsverband komen volledig, vanuit het oogpunt transparantie, ten gunste van de scholen. Tabijn heeft gekozen om een aantal zaken (ICT, huisvesting, HRM, Tabijnacademie, jaarplan College van Bestuur, administratie) bovenschools te organiseren. Tevens zijn er onderwerpen (duurzame inzetbaarheid, ouderschapsverlof, interne vervangingspool) die vanuit de solidariteitsgedachte bovenschools gefinancierd worden. Het totaal van het bovenschools budget wordt volgens de verdeelsleutel inkomsten van een school in verhouding tot de totale inkomsten van alle scholen doorbelast aan de scholen, waarbij bij de verdeling rekening wordt gehouden tussen publieke (onderwijs) en private (opvang) middelen. De schooldirecteur is integraal eindverantwoordelijk voor de inzet van de financiële middelen en legt verantwoording af aan de algemeen directeur kindcentrum. In de begroting 2024 is een bedrag van € 7.111.000 (2023: € 6.627.000) met een afdrachtpercentage van 13,6% (2023: 13,5%) opgenomen.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Het onderwijsachterstandenbeleid is erop gericht de ontwikkelingskansen voor alle kinderen te optimaliseren. Door vroegtijdig en doelgericht ontwikkelingsstimulering aan te bieden worden de kansen voor kinderen afkomstig uit kansarme gezinnen en omgevingen vergroot. De rijksmiddelen bij Tabijn worden verdeeld op basis van schoolgewicht. Er zijn drie Tabijnscholen (Het Rinket, De Vlinder en Durf) die van het Rijk onderwijsachterstandsmiddelen ontvangen. Deze gelden worden op basis van de schoolscores van het CBS aan de school toegekend. De schooldirecteur is integraal eindverantwoordelijk voor de inzet van deze middelen en legt verantwoording af aan de algemeen directeur kindcentrum.

Planning- en controlcyclus

Voor een goede bedrijfsvoering is een planning & controlcyclus onontbeerlijk. De cyclus bestaat uit beleid formuleren, inrichten, uitvoeren en toetsen. De producten Koersplan, jaarplan school, (meerjaren)begroting, periodieke rapportage en jaarrekening vormen de bouwstenen. In het Koersplan wordt de visie beschreven voor de middellange termijn. Het Koersplan wordt jaarlijks vertaald naar het jaarplan. Het jaarplan is de onderbouwing van de begroting. Toetsing van de begroting vindt door middel van een financiële rapportage tweemaandelijks plaats.



CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen
- Meerjarenbegroting (exploitatie en balans)

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B1)

Interne beheersings- en controlesystemen zijn er op gericht te waarborgen dat de belangrijkste risico's worden geïdentificeerd en dat passende beheersmaatregelen worden getroffen. Binnen de organisatie worden periodiek rapportages opgesteld voor het bestuur, de schooldirecteuren en de controller. Periodiek vinden er afstemmingsgesprekken plaats tussen het bestuur, de schooldirecteuren en de controller. Er wordt gebruik gemaakt van verschillende instrumenten om de risico's te beheersen:

- Treasurystatuut
- Periodiek verbijzonderde interne controles
- Planning & controlcyclus
- Periodieke risicoanalyse
- Functiescheiding en interne controle in processen
- Risicomanagement

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

De belangrijkste risico's en onzekerheden voor de komende jaren zijn:

Personeelstekort

In 2024 leek het personeelstekort tijdelijk minder ernstig dan gedacht. Dit wordt in het onderwijs verklaard door het eindigen van de NPO gelden. Op de lange termijn zal het personeelstekort verder toenemen. Ook is in 2024 de druk op de leerkrachten gebleven door uitval door (langdurige) ziekte. Tabijn is intensief bezig om op een versnelde manier geschikte leerkrachten te werven en aan zich te binden. Een personeelstekort brengt in eerste instantie vooral risico's voor de borging van de kwaliteit van het onderwijs met zich mee en mogelijk ook financiële risico's (inhuur van externe krachten). Ook in de opvangsector is sprake van een groot personeelstekort.

Eventuele aanpassingen loon- en prijscompensatie

Tot nu toe zijn de financiële effecten van de nieuwe CAO in de Rijksbekostiging opgenomen. In het verleden heeft het ministerie van OC&W niet alle in de CAO-PO gemaakte financiële afspraken gecompenseerd. Wordt bijvoorbeeld 0,5% salarisstijging niet gecompenseerd dan leidt dit tot ongeveer € 192.000 aan niet gedekte loonkosten voor Tabijn. De prijscompensatie (materieel deel) is voor 2024 gecompenseerd.

Passend onderwijs

De kans bestaat dat er minder geld beschikbaar komt vanuit de beide samenwerkingsverbanden (SWV's). Beide SWV's overleggen jaarlijks een meerjarenbegroting. De scholen kunnen hierop inspelen door pas na toekenning, een leerkracht of onderwijsassistent een tijdelijke uitbreiding in tijd te geven, waardoor het financiële risico gering is.

Voorziening onderhoud

Tabijn heeft besloten om vanaf 1 januari 2024 geen voorziening groot onderhoud meer te vormen en de kosten voor groot onderhoud te gaan activeren. Dit heeft geleid in 2024 tot vrijval van de voorziening en tot lagere (afschrijvings)kosten ten opzichte van de jaarlijkse dotatie. In de toekomst zal de situatie omgekeerd (hogere afschrijvingskosten dan jaarlijkse dotatie) zijn en om dit verschil te kunnen opvangen is er vanaf 2024 een bestemmingsreserve groot onderhoud gevormd. Deze wijziging heeft overigens geen effect op de liquide middelen.

Investeren in nieuw- en verbouw

Tabijn en de scholen financieren mee bij verbouwingen en nieuwbouw. Dit om een betere werkomgeving te creëren, dan wel een omgeving die optimaler aansluit bij een veranderende visie op de ontwikkeling van kinderen. Met de investeringen die tot en met 2024 gedaan zijn is een bedrag van € 8,0 mln. gemoeid. De afschrijvingskosten zijn voor de komende jaren € 355.000 per jaar. Dit zijn structurele kosten die zwaarder op de begroting drukken naarmate de bekostiging door een daling van het aantal leerlingen, terugloopt. Vooralsnog heeft Tabijn een stabiele leerlingenpopulatie, waardoor het risico gering is.

Afschrijvings- en ICT-kosten

De afgelopen jaren zijn de afschrijvingskosten (digitale schoolborden en devices) toegenomen en deze trend zal de komende jaren nog verder doorzetten. De afschrijvingskosten zijn onderdeel van de begroting en daardoor is het financiële risico gering. Aandachtspunt is het structurele karakter van deze investeringen (zie aandachtspunt investeringen in nieuw- en verbouw). Vooralsnog heeft Tabijn een stabiele leerlingenpopulatie, waardoor het risico gering is.

Ontwikkeling van de leerlingaantallen

Het risico is op Tabijnniveau gering. De financiering is gebaseerd op de T-1 systematiek, waardoor er tijdig zicht is op de financiën voor de komende jaren. Op schoolniveau kan de impact groot zijn. De bekostiging van één leerling is gemiddeld € 6.400. Bij daling van bijvoorbeeld 10 leerlingen, is er sprake van € 64.000 minder inkomsten. In de praktijk leidt dit op een school niet tot een groep minder, waardoor naar andere oplossingen (combinatiegroepen) gezocht wordt. Op Tabijnniveau zijn de financiële effecten voor de komende jaren in kaart gebracht en afgezet tegen de te nemen personeelsmaatregelen. Door personeelstekort en de personeelsmobiliteit loopt Tabijn een zeer gering financieel risico. Het is wel van belang om te anticiperen op leegstand in een schoolgebouw. Leegstand biedt ook weer kansen in de ontwikkeling van school naar kindcentrum. Door externe verhuur of het (bijna) niet meer schoonmaken en verwarmen van een lokaal kan de lagere vergoeding materiële instandhouding (groten)deels worden opgevangen.

De onvoorspelbaarheid van de verlenging van subsidies met een tijdelijk karakter

Het soort Rijkssubsidies met een tijdelijk karakter neemt toe. Door de onzekerheid hoeveel geld er beschikbaar is, en wat er met de gelden na afloop van het subsidieproject gebeurt, is het meerjarenperspectief lastig in te schatten. Door het aannemen van (tijdelijk) personeel op projecten is het financieel risico gering.

De wachtgelduitkeringen (Tabijn voert zelfstandig wachtgeldbeleid)

Het aantal deelnemers dat een beroep doet op het wachtgeldfonds van Tabijn is in 2024 licht (t.o.v. 2023) afgenomen. Door het personeelstekort in het primair onderwijs is de verwachting dat de wachtgelders weer snel een andere baan hebben. De jaarlijkse dotatie is in 2024 € 100.000. Dit is voldoende om aan de toekomstige verplichtingen te blijven voldoen.

Grilligheid lokale politiek

Door de grilligheid van de lokale politiek lopen nieuw- en verbouwplannen vertraging op. Het risico dat er ouders door deze vertraging voor een andere school kiezen is aanwezig. Dit zou vervolgens tot minder inkomsten voor de betreffende school kunnen leiden. In de volksmond wordt al gesproken over het ravijnjaar 2026 voor de gemeente. De Rijksbijdrage zal dan behoorlijk verminderd worden en dit kan leiden tot een vertragend effect voor nieuwbouw en wellicht afbouwen/stopzetten van gemeentelijke subsidies.

Informatie Beveiliging en Privacy (IBP)

Een serieus datalek kan financiële gevolgen hebben. Er zijn maatregelen genomen om het bewustzijn bij de medewerkers te vergroten en er wordt aan alle protocollen voldaan. Tevens is er een cyberverzekering afgesloten.

Op 19 april 2023 is het Normenkader Informatiebeveiliging en Privacy voor Funderend Onderwijs gepubliceerd. Het normenkader beschrijft normen voor digitale veiligheid en biedt voorbeeldmaatregelen voor schoolorganisaties om zich zo goed mogelijk te beschermen tegen digitale dreigingen als datalekken en cyberaanvallen. Naast de IBP-workflow heeft YourSafetyNet (YSN) ook een workflow voor het normenkader ontwikkeld en beschikbaar gesteld aan alle gebruikers van YSN. Het onderdeel privacy is in juni 2024 gepubliceerd, in YSN wordt de workflow voor het deel privacy op korte termijn verwacht.

Stichting Kennisnet (uitvoeringsorgaan PO-raad ed.) adviseert om in de loop van 2024 een nulmeting uit te voeren op het normenkader. Tabijn heeft deze in 2024 uitgevoerd aan de hand van de workflow Normenkader in YSN.

Omdat alle openstaande IBP-actiepunten hier de revue zullen passeren adviseert de functionaris gegevensbescherming om vanaf nu te werken in de workflow Normenkader en te stoppen met het invullen van de IBP-workflow.

Tabijn is volop in beweging en heeft sinds de vorige audit grote stappen gemaakt met het opzetten van het managementsysteem voor Informatiebeveiliging en Privacy (IBP). Er mag geconcludeerd worden dat het systeem in de basis stevig in de steigers staat. De organisatie is volwassener geworden en voldoet voor een groot deel aan de eisen uit de Algemene Verordening voor Gegevensbescherming (AVG). In het kader van de verantwoordingsplicht kan Tabijn voorgaande aantonen middels de aanwezigheid van beleidsdocumenten, gedragscodes, procedures en verwerkersovereenkomsten.

In 2024 is een nulmeting uitgevoerd op het normenkader. Vervolgens is een plan van aanpak gemaakt voor de nog ontbrekende onderdelen. Vanuit de landelijke onderwijspartijen wordt gesteld dat het normenkader begin 2027 op volwassenheidsniveau 3 (baseline) moet staan. Mede in verband met het nieuwe normenkader stond in het najaar 2024 een kennismakingsgesprek gepland met de IBP-manager, de functionaris gegevensbescherming en de nieuwe bestuurder. Dit gesprek heeft niet plaats gevonden en staat nu gepland voor het tweede kwartaal 2025.

Met betrekking tot bovenstaande risicopunten zijn de grootste financiële risico's het personeelstekort en het niet compenseren van het afsluiten CAO-PO. De algemene reserve (weerstandvermogen) van Tabijn is echter ruim voldoende om de eventuele hieruit voortvloeiende onvoorziene kosten te kunnen opvangen.

In 2024 heeft een update risicomanagement plaatsgevonden. Met een afvaardiging van de organisatie en twee externe adviseurs zijn de risico's opnieuw in kaart gebracht. De belangrijkste risico's voor Tabijn in 2024 waren:

Risico Top 10 – jaar 2024 Stichting Tabijn

| 2024 | 2022 | 2018 | Omschrijving | Kans | Impact | Risico | Aandachtsgebied |
|------|------|------|---|------|--------|--------|------------------|
| 1 | 7 | 7 | Aantrekken/ behoud/ verloop personeel | 3 | 5 | 15 | Personeel |
| 2 | | 1 | Cyber risico (ICT) | 3 | 5 | 15 | ICT |
| 3 | 10 | | Onvoldoende herkenning risico's in de beveiliging informatie en informatiesystemen t.a.v. AVG / IBP / fraude risico's | 3 | 5 | 15 | ICT/Financiën |
| 4 | | | Ziekteverzuim incl. vervangingskosten | 3 | 4 | 12 | Financiën |
| 5 | | 9 | Sociale onveiligheid (zeden- en gewelds- delicten, ongewenste gebruik sociale media) | 2 | 5 | 10 | Onderwijs/Opvang |
| 6 | 3 | 5 | Grilligheid politiek inclusief (nieuwe)wetgeving: gratis kinderopvang, kabinet, achterblijvende cao-compensatie, onderwijs regio's | 3 | 3 | 9 | Financiën |

| | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|--------------|
| 7 | | | Ravijnjaar Gemeenten 2026, tekorten overgeheveld op b.v. huisvestingsplannen | 3 | 3 | 9 | Financiën |
| 8 | 8 | 8 | Huisvesting: leegstand, ruimtegebrek, knip opvang – onderwijs | 1 | 3 | 3 | Huisvesting |
| 9 | | | Onvoldoende positionering naar stakeholders | 1 | 3 | 3 | Communicatie |
| 10 | 1 | 2 | Demografische fluctuaties in leerlingaantallen | 1 | 3 | 3 | Financiën |

In 2025 zal aanvullend een risico-analyse op de 21 locaties gemaakt worden. De directeur van de school of het kindcentrum zal gebruik kunnen maken van een vastgesteld format.



Verantwoording van de financiën

ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen (teldatum 1 februari)

| | 1-2-2023 | 1-2-2024 | 1-2-2025 | 1-2-2026 |
|-------------------|----------|----------|----------|----------|
| Aantal leerlingen | 6.078 | 5.998 | 6.076 | 6.080 |

In 2023 was sprake van een tijdelijke groei door de toegenomen (meer dan gemiddelde) instroom van asielzoekers en Oekraïense vluchtelingen. De kinderen zijn in 2023 in het reguliere onderwijs ingestroomd. Na deze terugloop zijn er vervolgens weer meer aanmeldingen binnengekomen dan het aantal schoolverlaters, waardoor het aantal leerlingen ruim boven de 6.000 uitkomt vanaf 2025. De verwachting is, dat het totaal aantal leerlingen de komende jaren licht zal groeien, mede door nieuwbouw van kindcentra die worden gerealiseerd. De ervaring leert dat een nieuw kindcentrum een aanzuigende werking heeft.

De aantallen per school fluctueren wel. Een aantal scholen biedt het kansen om de ruimte die ontstaat door de terugloop van het aantal leerlingen te gebruiken voor het verder vormgeven van een integraal kindcentrum (IKC), waardoor zij zich ook weer aantrekkelijker kunnen profileren voor ouders en kinderen.

FTE (gemiddeld)

| Aantal FTE | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Bestuur/ management | 26,7 | 27,2 | 29,0 | 29,1 | 29,1 |
| Onderwijzend personeel | 352,6 | 346,6 | 342,3 | 333,2 | 330,2 |
| Ondersteunend personeel | 76,3 | 92,0 | 91,2 | 87,9 | 87,8 |
| Totaal | 455,6 | 465,8 | 462,5 | 450,1 | 447,1 |

Bestuur/management

Vanaf 2025 heeft er een administratieve verschuiving plaatsgevonden van 2,0 fte directie, die in de jaren 2023 en 2024 onder het ondersteunend personeel verantwoord zijn.

Onderwijzend personeel

De extra toegekende gelden Nationaal Programma Onderwijs (NPO) kunnen tot 1 augustus 2025 besteed worden. De meeste gelden zijn ingezet tot en met schooljaar 2022-2023. Na 1 augustus 2023 zijn er minder leerkrachten vanuit de resterende subsidie NPO ingezet. Door het ombuigen van de overbesteding in 2025 naar een lichte onderbesteding in 2027 kan er minder onderwijzend personeel ingezet worden.

Ondersteunend personeel

In 2023 is per abuis het personeel werkzaam voor het onderwijs, maar betaald via de CAO-kinderopvang niet meegenomen. Dit betreft om en nabij 13 fte, opgeteld bij de 76,3 fte kom je uit op 89,3 fte.

De verwachte terugloop van de gelden uit de samenwerkingsverbanden zal leiden tot minder ondersteuning door onderwijsassistenten. Bij leerlingen met een ondersteuningsbehoefte wordt deels met externe inhuur gewerkt. De contracten met hen zullen beëindigd worden, waardoor er wellicht ondersteunend personeel in dienst komt. Dit zal leiden tot hogere fte in de loop van 2025 dan hierboven in de tabel genoemd.



STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

| (x € 1.000) | Realisatie verslagjaar | Begroting verslagjaar | Realisatie verslagjaar | Begroting | Begroting | Begroting | | Vershil | Vershil |
|---|------------------------|-----------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|--|---------------------------------------|--|
| | 2023 | 2024 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | | realisatie 2024 t.o.v. begroting 2024 | realisatie 2024 t.o.v. realisatie 2023 |
| BATEN | | | | | | | | | |
| Rijksbijdragen | 45.568 | 44.910 | 46.228 | 47.952 | 48.162 | 48.585 | | 1.318 | 660 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 491 | 323 | 631 | 488 | 310 | 310 | | 308 | 140 |
| Overige baten | 448 | 348 | 607 | 359 | 303 | 303 | | 259 | 159 |
| TOTAAL BATEN | 46.507 | 45.581 | 47.466 | 48.799 | 48.775 | 49.198 | | 1.885 | 959 |
| LASTEN | | | | | | | | | |
| Personeelslasten | 39.018 | 39.221 | 41.517 | 42.163 | 41.621 | 41.659 | | 2.296 | 2.499 |
| Afschrijvingen | 1.408 | 1.597 | 1.506 | 1.623 | 1.685 | 1.758 | | -91 | 98 |
| Huisvestingslasten | 3.176 | 2.602 | 2.764 | 2.831 | 2.865 | 2.898 | | 162 | -412 |
| Overige lasten | 2.969 | 2.954 | 2.925 | 2.967 | 3.017 | 2.959 | | -29 | -44 |
| TOTAAL LASTEN | 46.571 | 46.374 | 48.712 | 49.584 | 49.188 | 49.274 | | 2.338 | 2.141 |
| SALDO | -64 | -793 | -1.246 | -785 | -413 | -76 | | -453 | -1.182 |
| Saldo financiële baten en lasten | 342 | 196 | 328 | 280 | 280 | 280 | | 132 | -14 |
| Saldo buitengewone baten en lasten | | | | | | | | | |
| RESULTAAT | 278 | -597 | -918 | -505 | -133 | 204 | | -321 | -1.196 |
| Resultaat deelneming | 584 | 230 | 408 | 457 | 313 | 479 | | 178 | -176 |
| TOTAAL RESULTAAT | 862 | -367 | -510 | -48 | 180 | 683 | | -143 | -1.372 |

De verschillen tussen de realisatie en begroting 2024 worden verklaard door:

Rijksinkomsten

De samenwerkingsverbanden hebben de tarieven per leerling begin dit kalenderjaar naar boven bijgesteld, waardoor er meer aan bekostiging is ontvangen dan geraamd. De arbeidsmarkttoelage is in 2024 verlengd. In de begroting was hier zowel aan de inkomsten als kostenkant geen rekening mee gehouden. De afgesloten CAO-PO, ingaande per 1 oktober 2024, heeft geleid tot hogere inkomsten, waar hogere loonkosten tegenover staan.

Overige overheidsbijdragen

Erasmus+ subsidies en bijdrage jeugdeducatiefonds (schoolontbijt) hebben geleid tot meer ontvangsten dan geraamd.

Overige baten

Meerdere locaties hebben extra inkomsten gegenereerd en er is een toename in de bijdragen van ouderverenigingen (bijv. schoolplein). Over het algemeen zijn dit eenmalige baten.

Personeelslasten

1. **Loonkosten.** De uitbetaling van de, niet begrote, arbeidsmarkttoelage leidt tot € 161.000 aan extra loonkosten. Voor de zomer van 2024 is besloten om meer personeel dan begroot aan te nemen om te anticiperen op toekomstige personeelsmutaties, denk aan ontslag, werktijdverlaging of zwangerschapsverlof. Deze verruiming van de flexibele schil heeft tot € 374.000 niet begrote kosten geleid.
2. **Overige personele lasten.** Er is, i.v.m. het hoge ziekteverzuim meer uitgegeven aan inhuur van de arbodienst. Inhuur personeel (schooldirecteuren en leerkrachten) leidt tot meer kosten dan geraamd. Aan professionalisering/ opleidingen is, door extra ontvangen subsidies verbetering basisvaardigheden en Erasmus+, meer uitgegeven dan begroot. De post reiskosten woon-werk, in de begroting deels onder post lonen en salarissen verwerkt, is hoger dan geraamd.

Afschrijvingslasten

Begin dit kalenderjaar zijn de investeringsaanvragen, omwille van de liquiditeit, naar wens en noodzaak ingedeeld. Een aantal wensen is doorgeschoven naar 2025. Het gevolg is dat de afschrijvingskosten lager zijn uitgevallen dan begroot.

Huisvestingslasten

Er is meer aangeschaft en uitgegeven aan klein onderhoud en materialen. Aan aanschaf en onderhoud van meubilair en inventaris is eveneens extra uitgegeven. De schoonmaakkosten zijn, als gevolg van de CAO-stijging per 1 juli 2024 hoger dan geraamd. Aan groot onderhoud (posten onder de € 10.000) is minder uitgegeven dan begroot. Door groei van het aantal kinderopvangplaatsen en prijsstijgingen zijn er aanzienlijk meer huisvestingslasten doorbelast naar de Tabijn Opvang BV.

Overige lasten

Aan leermiddelen (inclusief licenties) is minder uitgegeven dan begroot en de reclame- en pr-kosten zijn eveneens lager dan geraamd. Aan ICT-kosten is meer uitgegeven dan begroot.

Financiële baten

Tabijn maakt gebruik van schatkistbankieren bij het ministerie van Financiën. Dagelijks wordt het saldo op de rekeningcourant van de Rabobank automatisch aan het eind van de dag overgeheveld naar de rekening bij het ministerie.

De rentevergoeding bij het ministerie ligt aanzienlijk hoger dan bij de Rabobank.

De verschillen tussen de realisatie 2024 en 2023 worden verklaard door:

- a. **Inkomsten.** Toename aantal leerlingen, bekostiging personeel als gevolg van cao 2023 (10% salarisverhoging per 1 juli 2023), terugloop NPO-gelden (tot 1 augustus 2023), extra gelden bijzondere bekostiging asielzoekers/ 1^e vreemdelingen en deels eenmalige extra gelden samenwerkingsverband Noord-Kennemerland.
- b. **Loonkosten.** Het effect van de afgesloten CAO in 2023 (structurele loonsverhoging 10% per 1 juli 2023) en CAO in 2024 heeft geleid tot stijging van de loonkosten.
- c. **Overige personele lasten.** De toename van het aantal langdurig zieken en extra inzet van de externe arbodienst (hoog ziekteverzuim) leiden tot hogere overige personele lasten.
- d. **Afschrijvingskosten.** Toename van verbouwingen voor eigen rekening en vergroenen van schoolpleinen leidt tot hogere afschrijvingslasten.

- e. **Huisvestingslasten.** Met ingang van 1 januari 2024 wordt groot onderhoud geactiveerd en vervalt de jaarlijkse dotatie aan de voorziening groot onderhoud. Aan de andere kant is er meer aangeschaft en uitgegeven aan klein onderhoud en materialen en aan aanschaf en onderhoud van meubilair en inventaris. Door prijsstijgingen op het gebied van schoonmaak, elektra en gas zijn de huisvestingslasten toegenomen.
- f. **Overige lasten.** Aan leermiddelen (inclusief licenties) is minder uitgegeven dan begroot en de reclame- en pr-kosten zijn eveneens lager dan geraamd. Aan ICT-kosten is meer uitgegeven dan begroot.

Balans in meerjarig perspectief

| (x € 1.000) | Realisatie verslagjaar | Realisatie verslagjaar | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2023 | 2024 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Activa | | | | | | |
| Vaste activa | | | | | | |
| Materiele vaste activa | 9.881 | 10.731 | 11.406 | 12.152 | 12.568 | 12.870 |
| Financiële vaste activa | 1.493 | 1.902 | 1.723 | 2.359 | 2.672 | 3.151 |
| Totaal vaste activa | 11.374 | 12.633 | 13.129 | 14.511 | 15.240 | 16.021 |
| Vorderingen | 1.827 | 3.748 | 1.827 | 3.748 | 3.748 | 3.748 |
| Liquide middelen | 9.603 | 10.288 | 7.479 | 8.361 | 7.812 | 7.714 |
| Totaal vlottende activa | 11.430 | 14.036 | 9.306 | 12.109 | 11.560 | 11.462 |
| TOTAAL activa | 22.804 | 26.669 | 22.435 | 26.620 | 26.800 | 27.483 |
| Passiva | | | | | | |
| <u>Eigen vermogen</u> | | | | | | |
| Algemene reserve | 2.076 | 2.069 | 2.576 | 2.769 | 2.769 | 2.769 |
| Bestemmingsreserve publiek | 6.617 | 8.649 | 8.447 | 7.444 | 7.311 | 7.515 |
| Bestemmingsreserve privaat | 2.780 | 3.172 | 3.010 | 3.629 | 3.942 | 4.421 |
| Totaal eigen vermogen | 11.473 | 13.890 | 14.033 | 13.842 | 14.022 | 14.705 |
| Voorzieningen | 4.272 | 1.523 | 1.345 | 1.523 | 1.523 | 1.523 |
| Langlopende schulden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kortlopende schulden | 7.059 | 11.256 | 7.057 | 11.255 | 11.255 | 11.255 |
| Totaal passiva | 22.804 | 26.669 | 22.435 | 26.620 | 26.800 | 27.483 |

De liquiditeitsratio is in 2024 (1,2) 0,4 lager dan in 2023 (1,6). Absoluut gezien zijn de liquide middelen met ruim € 0,7 mln gestegen, echter de kortlopende schulden zijn met € 4,2 mln toegenomen, tegenover een toename van de vorderingen met € 1,9 mln.

De meerjarenbegroting 2025-2027 laat zien dat als gevolg van investeringen op het gebied van ICT en verbouwingen (verduurzamen en vergroenen schoolpleinen) en door overbesteden de liquiditeitsratio terugloopt van 1,2 in 2024 naar 1,0 in 2027.

FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

| Kengetal | Realisatie 2023 | Realisatie 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Signalering |
|--------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|
| Solvabiliteit 2 | 69,0% | 57,8% | 57,7% | 58,0% | 59,0% | Ondergrens: <30% |
| Liquiditeit | 1,6 | 1,2 | 1,1 | 1,0 | 1,0 | Ondergrens: <0,75 |
| Rentabiliteit | 0,6% | -1,9% | -1,0% | -0,3% | 0,4% | |
| Weerstandsvermogen | 24,5% | 21,9% | 20,1% | 19,4% | 19,6% | Ondergrens tussen 12,5-15% |

Solvabiliteit 2: totaal eigen vermogen plus voorzieningen gedeeld door totaal passiva x 100%

Liquiditeit: totaal vlottende activa gedeeld door totaal kortlopende schulden.

Rentabiliteit: resultaat gedeeld door totale baten x 100%.

Weerstandsvermogen: eigen vermogen (inclusief private bestemmingsreserve Tabijn Opvang BV, maar exclusief bestemmingsreserve groot onderhoud) gedeeld door totale baten x 100%.

Signaleringsgrens bovenmatig eigen vermogen

Het ministerie van OC&W heeft een grens (norm: 1,0) bedacht om te zorgen dat onderwijsgelden ingezet worden en niet opgespaard worden. Mocht je boven deze norm uitkomen, dan vindt er een gesprek plaats met het ministerie OC&W en zal er een plan overlegd moeten worden met als doel om de reserves onder de signaleringswaarde te krijgen.

Het eigen vermogen bij Tabijn ligt ruim onder de signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen.

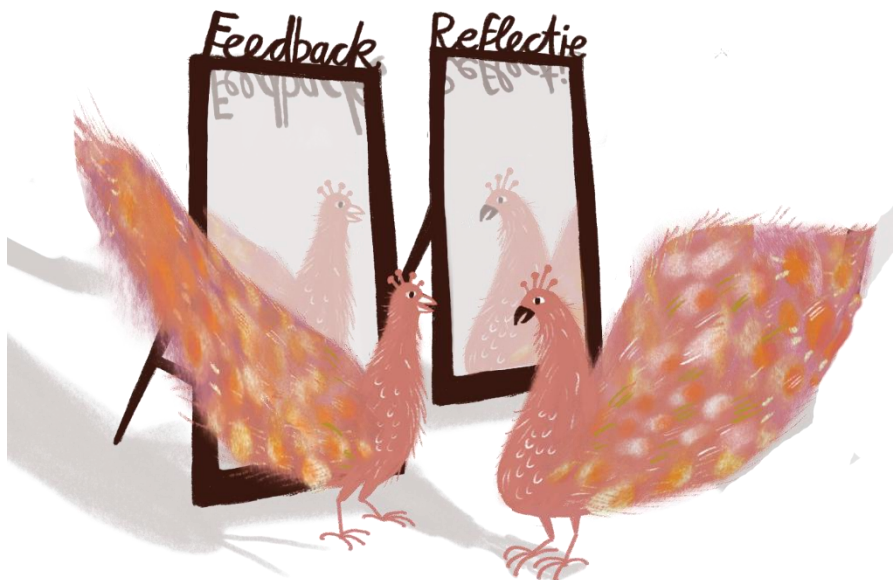
| | 2024 | 2023 |
|---|---------------|---------------|
| Berekening formule | Bedrag | Bedrag |
| 0,5 x aanschafwaarde gebouwen x 1,27 | € 5.054.664 | € 4.377.754 |
| Boekwaarde resterende materiele vaste activa | € 5.846.995 | € 5.756.681 |
| Omvangafhankelijke rekenfactor x totale baten | € 2.373.323 | € 2.325.312 |
| Signaleringsgrens | € 13.274.982 | € 12.459.747 |
| <u>Eigen vermogen (publiek)</u> | | |
| Kapitaal | € 454 | € 454 |
| Algemene reserve | € 2.068.732 | € 2.075.712 |
| Bestemmingsreserve publiek | € 8.649.189 | € 6.616.586 |
| Totaal | € 10.718.375 | € 8.692.752 |
| Onder de signaleringsgrens met | € 2.556.607 | € 3.766.995 |
| Factor signaleringswaarde | 0,81 | 0,70 |

Door vrijval van de voorziening groot onderhoud per 1 januari 2024 is de signaleringswaarde gestegen t.o.v. 2023. De vraag is of dit kengetal niet aangepast zou moeten worden als gevolg van het anders verwerken van de post voorziening groot onderhoud. Tabijn heeft de intentie om de komende jaren te blijven overbesteden, het onderwijsgeld van nu moet naar de kinderen van nu, totdat de ondergrens van het weerstandsvermogen bereikt wordt.

| Overige kengetallen | 2023 | 2024 |
|---|----------|----------|
| Aantal leerlingen 1 februari | 6.078 | 5.998 |
| Exploitatieresultaat (x €1.000) | € 278 | € -597 |
| Baten per leerling | € 7.652 | € 7.914 |
| Personele kosten per leerling | € 6.419 | € 6.922 |
| Overige kosten per leerling | € 1.243 | € 1.200 |
| Aantal fte in dienst gemiddeld | 455,6 | 465,8 |
| Personele kosten per fte | € 85.640 | € 89.131 |
| Personele lasten ten opzichte van totale lasten | 83,8% | 85,2% |
| Ziekteverzuimpercentage* | 6,1% | 7,1% |

* Landelijk lag het gemiddelde voor het onderwijzend personeel in het Primair Onderwijs over 2023 op 6,0% (2022: 6,5%) en voor het onderwijsondersteunend personeel op 6,2% (2022: 6,6%). Bron: Eindrapportage Verzuimonderzoek PO en VO 2023/DUO, d.d. 2 september 2024.

De jaarrekening over het verslagjaar vindt u in het tweede deel van dit verslag.



Ondertekening door bestuur

Naam: mevrouw drs. M.J. Scheltema de Heere

Functie: Voorzitter College van Bestuur

Datum: 18 juni 2025

Handtekening:

Verlag intern toezicht

SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT

| Naam | Functie | Nevenfuncties betaald/onbetaald | Aandachtsgebied en/of commissies |
|------------------------|--------------------|---|---|
| E. Hollenberg-Logchies | Voorzitter | <ul style="list-style-type: none"> ○ Ondernemer De Kracht van Samen ○ Lid RvT Stichting Jeugdstem en Stichting Zorgstem ○ Voorzitter RvT Stichting Floreer Onderwijs en opvang | Bestuurlijke kennis, governance, onderwijs, (ortho)pedagogiek |
| J.P.A. de Goede | Vice-voorzitter | <ul style="list-style-type: none"> ○ Eigenaar Coreness B.V. The Change Academy ○ Lid RvC Pre Wonen – Velsbroek ○ Vice-voorzitter RvT OPSPOOR – Purmerend ○ Bestuurslid Stichting Zaanse Schans ○ Lid VTW werkgroep Werkgeversrol | Veranderkunde, organisatieontwikkeling, positionering en marketing, HRM |
| J. Waelen | Lid | <ul style="list-style-type: none"> ○ Directeur Centre for Teaching & Learning - VU ○ Ondernemer Leiderschap & Leren ○ Co-voorzitter Comenius Netwerk HBO/WO/MBO | Onderwijs |
| A.H. Hoekstra | Lid | <ul style="list-style-type: none"> ○ Voorzitter CvB Pontius Onderwijsgroep ○ Lid bestuur Voion ○ Cao onderhandelaar VO-raad ○ Voorzitter Topgroep (samenwerking VO-bestuurders NHH) | Onderwijs, arbeidsmarkt |
| A.B.M. Gieling | Lid | <ul style="list-style-type: none"> ○ Bestuurder De Woonschakel – Medemblik ○ Lid RvT Sarkon – Den Helder | Bestuurlijke kennis, financiën, governance |
| V. Hagen | Leerervarings-plek | <ul style="list-style-type: none"> ○ Communicatie adviseur Zorginstituut Nederland | Communicatie, maatschappij |

HOE HET TOEZICHT IS VORMGEGEVEN

De RvT onderscheidt in zijn werkzaamheden de rol van werkgever, toezichthouder, klankbord en netwerker/ambassadeur. De uitwerking van deze rollen is opgenomen in de toezichtvisie, het toezichtkader en toetsingskader. (U vindt de visie op de Tabijnsite >> <https://www.tabijn.nl/organisatie/raad-van-toezicht/>)

Met als uiteindelijke doel toezicht te houden op het adequaat vormgeven van de maatschappelijke opdracht van het onderwijs en kinderopvang en daarbij oog te houden voor het publieke belang.

De leidende waarden voor de toezichtvisie zijn daarom de kernwaarden van Tabijn: ambitie, plezier, verbinding en vertrouwen. Daarnaast volgt de RvT de meest actuele versie van de Code Goed Bestuur PO en Governance Code Kinderopvang en de Code Goed Toezicht. Deze codes vormen het fundament onder deze toezichtvisie. Indien aan de orde verantwoordt de RvT zich expliciet over beargumenteerde (tijdelijke) afwijking van de codes.

Het verslag van de Raad van Toezicht leest u in bijlage 3 op pagina 49.

Ondertekening door toezichthouder

Naam: mevrouw E. Hollenberg-Logchies

Functie: Voorzitter Raad van Toezicht

Datum: 17 juni 2025

Handtekening:

BIJLAGEN

- BIJLAGE 1: Kindcentra en scholen Tabijn
- BIJLAGE 2: Jaarverslag Centrale Tabijnraad CTR
- BIJLAGE 3: Jaarverslag Raad van Toezicht
- BIJLAGE 4: Het verhaal van Tabijn



BIJLAGE 1: KINDCENTRA EN SCHOLEN

Tabijn is het bevoegd gezag van de volgende kindcentra en scholen:

| Gemeente | Brin-nr | Kindcentrum/ School | Adres | Telefoon | E-mail | Website | Link naar www.scholenopdekaart.nl |
|-----------|---------|------------------------|---|--------------|--------------------------|---------------------------|---|
| Alkmaar | 14FJ | DURF! Amstelstraat | Amstelstraat 7 1823 EV Alkmaar | 072-512 0406 | durf@tabijn.nl | durf.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/alkmaar/5399/durf/ |
| Alkmaar | 14FJ | DURF! Elgerweg | Elgerweg 39 1825 KA Alkmaar | 072-562 8060 | durf@tabijn.nl | durf.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/alkmaar/5399/durf/ |
| Alkmaar | 14FJ | DURF! Tochtwaard | Tochtwaard 22 1824 EZ Alkmaar | 072-561 0899 | durf@tabijn.nl | durf.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/alkmaar/5399/durf/ |
| Bergen | 03UC | KC De Branding | Pastoor van Kleefstraat 19 1931 BL Egmond aan Zee | 072-506 9995 | branding@tabijn.nl | branding.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/egmond-aan-zee/9285/interconfessionele-basisschool-de-branding/ |
| Bergen | 05AO | De Windhoek | Herenweg 72A 1935 AG Egmond-Binnen | 072-507 0888 | de.windhoek@tabijn.nl | windhoek.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/egmond-binnen/5388/de-windhoek/ |
| Bergen | 05MI | Willem-Alexander | Kapelweidjtje 2 1861 JH Bergen | 072-581 3142 | wa-school@tabijn.nl | willemalexander.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/bergen-noord-holland/5389/protestants-christelijke-basisschool-willem-alexander/ |
| Bergen | 05JM | Bossschool | Rondelaan 30 1861 ED Bergen | 072-581 3195 | bossschool@tabijn.nl | bossschool.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/bergen-noord-holland/9287/bossschool/ |
| Castricum | 03XY | KC Visser 't Hooft | Kemphaan 17 1902 KA Castricum | 0251-655906 | het.hoofschool@tabijn.nl | visserthoof.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/castricum/5387/basisschool-visser-t-hooft/ |
| Castricum | 07QS | KC Paulusburcht | 1 ^e Groenelaan 88 1901 TE Castricum | 0251-650565 | paulusburcht@tabijn.nl | paulusburcht.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/castricum/9289/kincentrum-paulusburcht/ |
| Castricum | 09VP | Cunera | Vondelstraat 25 1901 HT Castricum | 0251- 650860 | cunera@tabijn.nl | cunera.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/castricum/5394/basisschool-cunera/ |
| Castricum | 10OP | KC Helmgras | Het Korte Land 3 1902 BA Castricum | 0251-650864 | helmgras@tabijn.nl | helmgras.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/castricum/5396/kincentrum-helmgras/ |
| Heemskerk | 05HH | KC Het Rinket | Bachstraat 20 1962 BD Heemskerk | 0251-231093 | rinket@tabijn.nl | rinket.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/heemskerk/9286/het-rinket/ |
| Heemskerk | 07NJ | KC De Vlinder | Frankrijklaan 2 1966 VD Heemskerk | 0251-237766 | vlinder@tabijn.nl | vlinder.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/heemskerk/9288/basisschool-de-vlinder/ |
| Heemskerk | 07US | Otterkolken | Prof. ten Doesschatestraat 119 A 1963 AS Heemskerk | 0251-232688 | otterkolken@tabijn.nl | otterkolken.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/heemskerk/9290/otterkolken/ |
| Heemskerk | 08ZV | KC St. Leonardus | Kerkweg 225 1964 KJ Heemskerk | 0251-232410 | leonardus@tabijn.nl | leonardus.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/heemskerk/9292/st-leonardus-school/ |
| Heemskerk | 11EI | Anne Frank | Jan van Kuikweg 97 1964 BC Heemskerk | 0251-231650 | anne.frank@tabijn.nl | annefrank.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/heemskerk/5397/anne-frankschool/ |

| | | | | | | | |
|-----------|------|----------------|---|--------------|----------------------|----------------------|---|
| Heemskerk | 27YC | KC De Bareel | Waddenlaan 1 1967 EH Heemskerk | 0251-230468 | bareel@tabijn.nl | bareel.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/heemskerk/5400/de-bareel/ |
| Heiloo | 08WB | KC De Duif | Mariënstein 180 1852 SN Heiloo | 072-532 0874 | deduif@tabijn.nl | duif.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/heiloo/5392/kindcentrum-de-duif/ |
| Langedijk | 05SC | KC Het Bakken | Bovenweg 68 1834 CG Sint Pancras | 072-564 2417 | hetbakken@tabijn.nl | bakken.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/sint-pancras/5390/cbs-het-bakken/ |
| Langedijk | 08PV | KC Het Mozaïek | Museumweg 1 1721 BW Broek op Langedijk | 0226-342322 | mozaiek@tabijn.nl | mozaiek.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/broek-op-langedijk/5391/chr-kindcentrum-het-mozaiek/ |
| Uitgeest | 07VV | KC Cornelis | Wiekenlaan 94 1911 XS Uitgeest | 0251-310173 | cornelis@tabijn.nl | cornelis.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/uitgeest/9291/kindcentrum-cornelis/ |
| Uitgeest | 09XO | Binnenmeer | Langebuurt 31 1911 AS Uitgeest | 0251-312715 | binnenmeer@tabijn.nl | binnenmeer.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/uitgeest/5395/basisschool-binnenmeer/ |
| Uitgeest | 28AN | KC Kornak | Benningskampaan 60 1911 LP Uitgeest | 0251-707227 | kornak@tabijn.nl | kornak.tabijn.nl | https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/uitgeest/5401/kornak/ |

BIJLAGE 2: JAARVERSLAG 2024 CENTRALE TABIJNRAAD

Inleiding

In 2022 is de Centrale Tabijnraad (CTR) opgericht. Binnen de CTR zijn de medezeggenschapsrechten van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR), Ondernemingsraad (OR) en Centrale Oudercommissie (COC) gebundeld, waarmee de medezeggenschap voor ouders en medewerkers uit zowel opvang als onderwijs geborgd is. Alle leden van de CTR hebben op elk onderwerp evenveel stemrecht.

Samenstelling

De CTR bestaat uit 4 ouders en 4 personeelsleden uit het onderwijs en 2 ouders en 2 personeelsleden uit de opvang. De CTR was in 2024 als volgt samengesteld:

CTR

| | | |
|----------------|--------------------------------|-------------------------|
| Voorzitter | John Meijdam | Ouderlid onderwijs |
| Vicevoorzitter | Joyce Mous | Personeelslid onderwijs |
| Leden | Joost van Koot (tot 1-10-2024) | Ouderlid onderwijs |
| | Marcel Raspe (vanaf 1-10-2024) | Ouderlid onderwijs |
| | Niels Vermij | Personeelslid onderwijs |
| | Joyce de Koning | Personeelslid onderwijs |
| | Helma Kuiper | Personeelslid onderwijs |
| | Anna Balder | Personeelslid opvang |
| | Rick Sandwijk | Ouderlid onderwijs |
| | Selma van Cronenberg | Personeelslid opvang |
| | Martijn Witvoet | Ouderlid opvang |
| | Joost Gunther | Ouderlid opvang |
| | Esther Iskes | Ouderlid onderwijs |
| Notulist | Marieke Offenberg | |

Vergaderdata

In 2024 kwam de Centrale Tabijnraad vijf keer bij elkaar, op de volgende data:

- 12 februari 2024
- 11 april 2024
- 17 juni 2024
- 17 oktober 2024
- 16 december 2024

Onderwerpen ter advies of instemming

Bestuursformatieplan

Het werkverdelingsplan is een jaarlijks terugkerend stuk dat door de directeur van een kindcentrum gebruikt kan worden om met het team de werkverdeling vast te stellen. Het bestuursformatieplan maakt hier deel van uit. De CTR heeft het bestuursformatieplan in de vergadering van 12 februari 2024 besproken en vervolgens instemming hierop gegeven.

Aanstellingsbeleid

De CTR heeft het geactualiseerde aanstellingsbeleid besproken tijdens de vergadering van 11 april 2024 en heeft hiermee ingestemd.

Reglement en medezeggenschapsstatuut CTR

Het reglement en medezeggenschapsstatuut zijn met een kleine wijziging (uit artikel 34 van het reglement en artikel 8 van het medezeggenschapsstatuut zijn de data geschrapt) opnieuw vastgesteld voor de komende twee jaar.

Bestuurswissel

In januari 2024 gaf voorzitter van het College van Bestuur Carla Smits aan Tabijn per 1 september 2024 te gaan verlaten, om te gaan genieten van haar pensioen. Namens de CTR namen John Meijdam en Martijn Witvoet plaats in de selectiecommissie voor een nieuwe bestuurder. Na het doorlopen van het werving- en selectietraject werd Myrthe Scheltema de Heere per 1 september 2024 benoemd als nieuwe bestuurder van Tabijn.

Tarieven kinderopvang 2025

Tabijn heeft bij de berekening van het tarief voor de kinderopvang in 2025 rekening gehouden met een aantal zaken. Conform de cao gaan de lonen van medewerkers in de kinderopvang in 2025 stijgen. Daarnaast werden tot nu toe de feest- en studiedagen niet meegenomen in de totaal te factureren jaaruren, deze worden vanaf 2025 wel doorberekend aan de ouders.

Eerder is afgesproken dat in twee stappen zou worden toegewerkt naar een gelijk tarief voor alle opvanglocaties. Eerder was al het tarief per gemeente gelijkgetrokken. Omdat de overheid heeft besloten de kinderopvangtoeslag in 2025 te indexeren, wat voordeel oplevert voor ouders, heeft Tabijn besloten de harmonisatie van de tarieven in één stap in 2025 uit te voeren. Voor de BSO en peuteropvang liggen de voorgestelde tarieven voor 2025 onder het maximale uurtarief van de belastingdienst, de tarieven voor de kinderdagopvang liggen hier 22 cent boven.

Hoewel de CTR deze keuze begrijpt, signaleert de CTR ook dat het gelijktrekken van de tarieven voor sommige ouders, zoals in de gemeente Dijk en Waard, een fikse verhoging oplevert.

De CTR geeft aan dat het belangrijk is dat er ook een duidelijk plan komt te liggen voor kwaliteitsverbetering van de kinderopvang. Een uniform tarief betekent ook dat er een Tabijnbreed serviceniveau verwacht wordt. Tabijn maakt in 2025 extra budget vrij om het activiteitenbudget te verhogen en overal gratis verzorgingsproducten aan te bieden.

Verder zijn er wijzigingen in de pakketten die worden aangeboden, ouders kunnen kiezen voor een pakket met alleen de schoolweken, of een pakket met school- en vakantieweeken. Daartegenover staat dat de termijn voor het inzetten van ruitgoeden is verruimd naar zes maanden. Dit was al langer een wens van de CTR.

De CTR heeft positief advies gegeven op de verhoging van het tarief voor 2025 en de harmonisatie van de tarieven, maar gaat scherp evalueren hoe het traject rondom een Tabijnbrede basiskwaliteit vordert.

Van IB-er naar Kwaliteitscoördinator

Waar de IB-er voorheen vooral gericht was op het individuele kind, heeft de afgelopen jaren een verschuiving plaatsgevonden. De IB-er heeft steeds meer een rol gekregen in het sturen op de kwaliteit van de schoolorganisatie. Tabijn stelt dan ook voor om de functie van IB-er te wijzigen naar kwaliteitscoördinator. De IB-ers zijn uitgebreid meegenomen in dit traject. De zorg voor het individuele kind ligt binnen het takenpakket van de leerkracht, waarbij er ondersteuning van de kwaliteitscoördinator mogelijk is.

De CTR heeft op 22 oktober ingestemd met deze functiewijziging.

Toetreding onderwijsregio's

Tabijn neemt deel in twee onderwijsregio's. Deze onderwijsregio's richten zich op het opleiden van nieuwe leerkrachten en het vergroten van de arbeidsmarkt. Alle subsidies op dit gebied lopen voortaan alleen nog maar via de onderwijsregio's, Tabijn heeft dus eigenlijk geen andere keuze dan zich aan te sluiten bij de onderwijsregio's.

De CTR heeft op 22 oktober positief advies gegeven op de toetreding tot de onderwijsregio's.

Arbo jaarplan 2025

Jaarlijks wordt het Arbo jaarplan voor het daaropvolgende jaar ter instemming voorgelegd aan de CTR. Het gesprek over het Arbo jaarplan stond dit jaar vooral in het teken van preventie en verzuim. De CTR heeft instemming verleend op het Arbo jaarplan 2025.

Behandelde/besproken onderwerpen:

Ziekteverzuim

Bij Tabijn was het ziekteverzuimcijfer in 2024, net als landelijk, hoog. De CTR besprak dit onderwerp regelmatig met de bestuurder en de afdelingsmanager HRM. Gesproken werd over lang- en kortdurend verzuim en de maatregelen die Tabijn neemt om verzuim te voorkomen.

Op 28 mei 2024 nam Joyce Mous namens de CTR deel aan het beleidsoverleg Preventie en Verzuim.

De resultaten van de quickscan psychosociale arbeidsbelasting die voor de zomer 2024 is uitgezet onder alle medewerkers, zijn met de CTR besproken in december 2024.

Lerarentekort

Hoewel Tabijn er nog steeds in slaagt om de vacatures te vervullen, zijn de effecten van het lerarentekort ook steeds meer merkbaar. Tabijn legt de komende tijd meer focus op het voorkomen van uitstroom. Daarnaast heeft de CTR met de bestuurder en manager HRM gesproken over de flexibele schil op kindcentra/scholen.

Kindcentrumraden

Binnen de CTR werken medewerkers en ouders uit zowel onderwijs en opvang samen binnen de medezeggenschap. Op een aantal kindcentra is de wens ontstaan om ook op deze manier samen te werken. De CTR ondersteunt dit van harte. Tijdens een webinar in februari hebben 13 kindcentra informatie over deze manier van samenwerken ontvangen. Uiteindelijk hebben 8 kindcentra zich aangemeld om dit traject te doorlopen. Eind 2024 hebben zij het reglement en mandaatbesluiten ontvangen om over te gaan tot oprichting van de kindcentrumraad.

Overige besproken onderwerpen:

- Zelfevaluatie functioneren van de CTR
- Autoverkeer rondom kindcentra/scholen
- Sponsoring door partijen
- Standpunt vaccinatie van Tabijn
- Jaarverslag 2023
- Tegoed ruildagen in de kinderopvang

Gezamenlijk overleg

Op 19 maart 2024 organiseerde de CTR samen met de RvT een gezamenlijke online themabijeenkomst, waar ook de achterban werd uitgenodigd. Het thema van deze avond was Anders Organiseren. Afvaardigen van RvT, CTR en lokale medezeggenschapsraden gingen met elkaar in gesprek over hoe om te gaan met het toenemend personeelstekort en de mogelijke (creatieve) oplossingen daarvoor.

Op 19 september 2024 vond de jaarlijkse vergadering tussen een afvaardiging van de CTR en RvT van Tabijn plaats. In dit jaarlijkse overleg bespraken beide organen de agenda en prioriteiten van het komende jaar, blikten zij terug op het afgelopen jaar en bespraken ze de gezamenlijke avond die jaarlijks in het voorjaar plaatsvindt.



BIJLAGE 3: VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

I Algemene terugblik over 2024

Het jaar voor 2024 was voor Tabijn een bijzonder jaar, gekenmerkt door verandering en een nieuw Koersplan. Kort na de presentatie van het nieuwe koersplan van Tabijn voor de periode 2024-2028 op 11 januari 2024 kondigde onze bestuurder, mw. C. Smits, haar vertrek aan per 1 september 2024. Dit nieuws zorgde voor beweging in de organisatie. Vanuit leden van de Algemene Directie (AD), het managementteam (MT) en de directeuren ontvingen wij signalen over de gewenste opvolgingssituatie en organisatiestructuur. Als RvT zijn we hierover in gesprek gegaan met de betrokkenen en hebben we, mede op basis van deze waardevolle input, het functieprofiel voor de nieuwe bestuurder opgesteld. De werving en selectie is zorgvuldig uitgevoerd, met ondersteuning van een extern bureau.

Vanaf 15 augustus 2024 verwelkomden we mw. M.J. Scheltema de Heere als voorzitter van het College van Bestuur (CvB) van stichting Tabijn. Naast de uitvoering van het vastgestelde koersplan voor Tabijn heeft zij de opdracht gekregen om te onderzoeken of de huidige besturingsfilosofie en organisatiestructuur passend en wenselijk zijn voor de organisatie op de korte en middellange termijn. Eind 2024 heeft zij haar eerste bevindingen, ideeën en plannen gepresenteerd, en we kijken uit naar de verdere uitwerking hiervan in 2025.

Een ander belangrijk thema voor de RvT was de (mogelijke) samenwerking met onderwijsorganisaties in de regio en de positie van Tabijn op langere termijn. Een nieuwe inrichting van regio's van samenwerkingsverbanden in de provincie voor onderwijsregio's vond in 2024 plaats: dit bracht en brengt voor Tabijn nieuwe kansen en uitdagingen.

Daarnaast hebben we ons gericht op de toekomst van de RvT zelf. Gezien het rooster van aftreden, waarbij in 2026-2027 de zittingsduur van alle leden eindigt, hebben we besloten ruim op tijd nieuwe leden te gaan werven en hen een half jaar eerder te benoemen dan de einde zittingsduur van de vertrekkende leden bepaald is. Dat betekent dat de RvT gedurende enkele perioden uit maximaal zeven leden gaat bestaan. Dit besluit moet bijdragen aan een goede inwerkperiode voor de nieuwe leden en een soepele omvorming naar een nieuwe RvT, zodat we de continuïteit en kwaliteit van toezicht kunnen blijven borgen.

Tot slot willen wij onze grote waardering uitspreken voor iedereen die zich in 2024 heeft ingezet voor stichting Tabijn en Tabijn Opvang BV. Onze bijzondere dank gaat uit naar mw. Smits voor haar jarenlange inzet voor en betrokkenheid bij de organisatie, en naar mw. Scheltema de Heere voor haar energieke en constructieve start als bestuurder. Ook bedanken wij alle medewerkers voor hun inzet en flexibiliteit in een jaar waarin vervangingsmogelijkheden door externen vaak beperkt waren. Dankzij jullie betrokkenheid en samenwerking hebben we samen een nog sterker fundament gelegd voor de toekomst van onze organisatie.

Met hartelijke groet,

Esther Hollenberg-Logchies,
Voorzitter RvT

II Besturen en toezicht houden

Actualiteiten

Tussen ultimo verslagjaar en de vaststelling van dit jaarverslag in 2025 hebben zich geen activiteiten of situaties van belang voorgedaan die melding in dit jaarverslag 2024 noodzakelijk maakt.

Toezicht houden

De huidige statuten van de stichting dateren van 1 januari 2021.

De taken en verantwoordelijkheden van de RvT zijn opgenomen in de statuten van Stichting Tabijn. Op 18 december 2024 heeft de RvT een toezichtvisie en -kader vastgesteld. De RvT beschikt niet over een apart reglement met aanvullende inhoudelijke werkwijzen. Wel zijn voor de werking van de drie door de RvT ingestelde commissies (remuneratie-, audit- en didactische en pedagogische kwaliteit commissie) op 10 februari 2021 reglementen vastgesteld. Binnen de stichting is sprake van een gedragscode voor medewerkers/leden RvT en een managementstatuut. Op dit moment is gekozen voor een besturingsmodel met één bestuurder en twee leden die de algemene directie vormen. De verhouding tussen het CvB, algemene directie en locatiedirecteuren is geregeld in het managementstatuut. In 2025 wordt door het CvB en RvT gesproken over de toekomstige gewenste besturingsfilosofie en topstructuur van de organisatie.

De RvT houdt toezicht op het beleid van het CvB en op de algemene gang van zaken binnen de stichting en staat het CvB met raad en advies terzijde. De RvT heeft als verantwoordelijkheden o.a. de benoeming, schorsing en ontslaan van leden van het CvB als daar aanleiding toe is en stelt de arbeidsvoorwaarden voor leden van het CvB vast. De RvT heeft als taak het verlenen van goedkeuring zoals in de statuten van de onderwijsstichting aan de RvT zijn toebedeeld.

Voorafgaande goedkeuring van de RvT van is onder meer nodig bij:

- vaststelling strategisch beleidsplan, jaarverslag en begroting;
- een aanvraag tot faillissement of surséance van betaling c.q. ontbinding van de stichting;
- het aangaan of verbreken van duurzame samenwerking met een andere rechtspersoon
- het aangaan van overeenkomsten waarbij aan de stichting een bankkrediet wordt verstrekt;
- sluiten van overeenkomsten tot kopen, vervreemden of bezwaren van registergoederen, alsmede overeenkomsten tot hoofdelijk medeschuldenaar of zekerheidsstelling door de stichting;
- bestuurlijke fusie of splitsing van de stichting;
- wijziging van de statuten van de stichting;
- het aangaan of verbreken van duurzame samenwerking met andere rechtspersonen of verbreken hiervan indien deze van ingrijpende betekenis is voor de stichting of voor de in stand te houden scholen/kind centra;
- majeure zaken betreffende de organisatie of de financiële positie van de stichting;
- het vaststellen of wijzigen van statuten;
- benoemen van de accountant.

Bij het vervullen van zijn taken richten de leden van de RvT zich naar het belang van de stichting. Leden van de RvT zijn onafhankelijk en hebben een integere handelwijze bij onverenigbaarheden jegens de organisatie. De RvT legt verantwoording af van zijn werkzaamheden in het jaarverslag.

De RvT werkt met een remuneratiecommissie, een auditcommissie en een commissie didactische & pedagogische kwaliteit. In iedere commissie nemen minimaal twee leden van de RvT zitting. De commissies werken op basis van een reglement.

Governance

In het kader van governance baseert de RvT zich o.a. op de code Goed onderwijsbestuur PO en de governance code Kinderopvang. Daarnaast wordt grote waarde gehecht aan integriteit en transparantie, waaronder een ruime verantwoording van de werkzaamheden van de RvT via het jaarverslag.

Code Goed Onderwijsbestuur PO en Governance Code Kinderopvang

Dit onderwerp is aan de orde geweest tijdens de zelfevaluatie van de RvT op 18 december 2024. Bij de uitvoering van haar taken wordt zowel de 'Code goed bestuur in het primair onderwijs' (vastgesteld in 2021 door de PO-raad) door de RvT gevolgd als ook de Governance Code Kinderopvang (vastgesteld in 2019) volgens het beginsel 'doen en verantwoorden'. Dit betekent dat CvB en RvT zichtbaar maken hoe zij de code toepassen in hun handelen.

Integriteit

Tijdens de zelfevaluatie 2024 heeft de RvT in het kader van haar eigen integer handelen stil gestaan bij de nevenactiviteiten van leden van de RvT bijv. bij andere onderwijsinstellingen elders in de provincie. De RvT heeft daarbij vastgesteld dat geen sprake is van belangenverstremgeling bij de afzonderlijke leden.

In 2024 hebben zich geen situaties/transacties voorgedaan waarbij sprake was c.q. zou kunnen zijn van onverenigbaarheden tussen de stichting en een lid van de RvT of CvB. De accountant heeft geen materiele onregelmatigheden op het gebied van integriteit geconstateerd c.q. gerapporteerd in het verslagjaar. In het geval dat de accountant binnen de stichting signalen van fraude constateert, dan zal dit in het accountantsverslag opgenomen worden.

Toezichttaak

Het doel van de RvT is om van toegevoegde waarde te zijn voor Tabijn, in de rol van werkgever, toezichthouder, klankbord en netwerker/ambassadeur. Met als uiteindelijke doel toezicht te houden op het adequaat vormgeven van de maatschappelijke opdracht van het onderwijs en kinderopvang en daarbij oog te houden voor het publieke belang.

De leidende waarden voor de toezichtvisie zijn daarom de kernwaarden van Tabijn: ambitie, plezier, verbinding en vertrouwen. Daarnaast volgt de RvT de meest actuele versie van de Code Goed Bestuur PO en Governance Code Kinderopvang en de Code Goed Toezicht. Deze codes vormen het fundament onder deze toezichtvisie. Indien aan de orde verantwoordt de RvT zich expliciet over beargumenteerde (tijdelijke) afwijking van de codes.

Voorstellen vanuit het CvB worden getoetst op basis van eerder vastgesteld beleid waaronder het actuele koersplan, de (meerjaren)begroting, risicobeheersing, het treasury statuut en interne rapportages. Daarnaast houdt de RvT rekening met de ontwikkelingen in de samenleving, de onderwijssector, governance en maatschappelijke opinies. Het CvB is belast met het besturen van de stichting en de hieraan verbonden scholen en kindcentra. De statuten waarborgen de grens van bevoegdheden van het CvB en de RvT.

De RvT onderscheidt in zijn werkzaamheden de rol van werkgever, toezichthouder, klankbord en netwerker/ambassadeur. De uitwerking van deze rollen is opgenomen in onze toezichtvisie, het toezichtkader en toetsingskader.

In de rol van toezichthouder richt de RvT zich op de kwaliteit van het CvB, opdat het CvB toezicht houdt op de kwaliteit van het onderwijs en opvang, organisatorische randvoorwaarden en zijn medewerkers. Hierbij houdt de RvT oog voor de context waarbinnen Tabijn opereert en hanteert de RvT een waardengerichte blik: zij is - naast resultaten – ook gefocust op gedrag, overtuigingen, drijfveren en waarden.

Het waardengericht toezichthouden is ook zichtbaar in de rol als klankbord. In deze rol wil de RvT van waarde zijn door de rijkheid van inbreng van de individuele leden te waarborgen en het CvB voldoende ruimte te laten om hierin een selectie en afweging te maken. Het doel is de bestuurder te ondersteunen in het nemen van het juiste besluit en de adviesrol zodanig in te vullen dat de RvT in staat is om tegelijk (of veelal juist later) ook effectief invulling te geven aan zijn toezichtrol.

In de werkgeversrol staat verbinding op basis van wederzijds respect en vertrouwen tussen RvT en het CvB centraal. Vanuit een waarderende benadering worden de werkgeverstaken voorbereid en uitgevoerd. Zo wordt ruimte geboden aan de professionaliteit van het CvB en aan dialogische reflectie met het CvB, waardoor ruimte om te leren ontstaat.

In de rol van netwerker/ambassadeur toont de RvT zich belangstellend richting ontwikkelingen op het gebied van onderwijs en opvang, ontwikkelingen in de regio en de samenleving. Vanuit het publieke belang onderhoudt de RvT een passend netwerk met inachtneming van de individuele verantwoordelijkheden ten opzichte van het CvB.

III Verslag vanuit de toezichthoudende rol

Toezicht op strategie

De RvT houdt toezicht op de strategie van de organisatie en de wijze waarop deze wordt gerealiseerd. De prognose van het leerlingenaantal voor Tabijn ligt de komende jaren tussen de 6.100 – 6.200. Dat vormt een solide basis voor de financiële huishouding van de stichting en de werkgelegenheid op scholen waardoor kwalitatief goed onderwijs voortgezet worden. Het CvB en RvT houden de ontwikkeling van het leerlingenaantal nauwlettend in de gaten en sturen waar nodig het beleid adequaat bij.

De RvT is periodiek op de hoogte gesteld van de voortgang van het koersplan 2024-2028. Bij de uitvoering van het koersplan worden door het nieuwe CvB nieuwe accenten gelegd.

Onderwijskundige prestaties

Het laatste bestuursrapport van de Inspectie van het Onderwijs dateert van 2019 en was positief. Visieontwikkeling, aanbod van soort onderwijs, kwaliteitscultuur en professionele houding werden als ‘goed’ gekwalificeerd. De basiskwaliteit was binnen het bestuur en de onderzochte scholen aanwezig. Vanaf 2019 zijn verdere ontwikkelingen in gang gebracht die bij moeten dragen aan verdere kwaliteit van onderwijs en kinderopvang. In 2024 bezocht de onderwijsinspectie de Chr. Kindcentrum Het Mozaïek en Kindcentrum Paulusburcht. De inzichten vanuit deze inspecties worden door de scholen meegenomen in het toekomstig beleid op de scholen.

Passend onderwijs – samenwerkingsverband – onderwijsregio’s

Tabijn participeert in twee samenwerkingsverbanden, “Passend Onderwijs IJmond” en “Samenwerkingsverband PO Noord-Kennemerland”. Ze streven naar hetzelfde resultaat: een passende begeleiding voor elk kind. De governance en de wijze van besteding van middelen binnen de samenwerkingsverbanden waren algemene aandachtspunten.

Tabijn heeft zich in 2024 aangesloten bij de onderwijsregio HAK (Haarlemmermeer, Amstelronde, Zuid-Kennemerland en IJmond) en onderwijsregio Noorderwijs (Onderwijsbesturen in 17 gemeenten in de kop van Noord-Holland, West-Friesland en Noord-Kennemerland). De opleidingsscholen maken deel uit van deze onderwijsregio’s. De kindcentra en scholen gelegen in Heemskerk sluiten aan bij Onderwijsregio HAK en de overige kindcentra van Tabijn bij Onderwijsregio Noorderwijs. De vorming van onderwijsregio’s zijn door het ministerie van OC&W ingesteld en hebben als doel de onderwijsarbeidsmarkt te optimaliseren en het personeelstekort terug te dringen. Zowel schoolbesturen als opleidingsinstituten (pabo’s) werken samen in iedere onderwijsregio.

Financiële en operationele prestaties

Via periodieke rapportages wordt de RvT door het CvB geïnformeerd over de financiële en operationele prestaties. In de vergaderingen van de RvT worden actuele ontwikkelingen besproken, zowel mondeling als aan de hand van schriftelijke stukken.

Het jaarverslag 2024 is besproken met de accountant en goedgekeurd door de RvT. Het financiële beleid is vooral gebaseerd op kasstromen. De financierbaarheid van activiteiten en beheersing van (liquide) risico's staan daarbij voorop. De interne rapportages beoordeelt de RvT als adequaat en van een goed kwalitatief niveau. In 2024 stond onder andere de (boekhoudkundige) verwerking van het onderhoud en het effect hiervan op het eigen vermogen centraal.

De resultaatontwikkeling van Tabijn Opvang B.V. laat een aanhoudende positieve trend zien. Financieringen, investeringen en risicobeheersing binnen deze B.V. worden scherp bewaakt en toezicht op gehouden. De financiële scheiding tussen onderwijs en kinderopvang is strikt afgebakend.

Dialogoog met belanghebbenden

De RvT vindt het van belang om zichtbaar te zijn en in dialoog te treden met belanghebbenden.

CTR (Centrale Tabijn Raad)

Binnen de Centrale Tabijn Raad (CTR) zijn alle geledingen van ouders (2 leden), GMR (8 leden waarvan 4 medewerkers en 4 ouders van leerlingen) en de ondernemingsraad (2 leden) vertegenwoordigd. Daarbij is evident dat de CTR en de lokale medezeggenschapsorganen met elkaar in nauw overleg staan. Voor deze opzet en structuur is gekozen om te stimuleren dat de interne medezeggenschap op een hoog niveau kan plaatsvinden. De werking van de CTR wordt vanuit de RvT gevolgd.

Minimaal twee keer per jaar is rechtstreeks contact tussen (leden van) RvT en CTR. Er vond op 19 maart 2024 een gezamenlijke thema avond plaats waarin het thema 'anders organiseren' centraal stond op basis van (1) toenemende personeelstekorten, (2) onderwijsvernieuwing, (3) samenwerken als team binnen kindcentrum en (4) maatschappelijke ontwikkelingen.

In september vond, in het bijzijn van de bestuurder, het jaarlijkse afgevaardigdenoverleg plaats tussen leden van de CTR en leden van de RvT. Gespreksonderwerpen waren onder meer de onderlinge samenwerking, de evaluatie van de gezamenlijke thema-avond in 2024 en het mogelijke thema voor de gezamenlijke thema-avond van 2025.

Overig

Leden van de RvT laten zich, waar mogelijk, zien bij evenementen en activiteiten van Tabijn. In 2024 was de RvT onder meer vertegenwoordigd bij de presentatie van het nieuwe koersplan en opening van kindcentra. Daarnaast worden door de leden van de RvT ieder jaar scholen/ kindcentra bezocht. Deze bezoeken zijn waardevol en geeft de RvT meer inzicht in de vertaling van ambities en beleid in de praktijksituatie op de scholen, kindcentra én het Tabijnbureau.

Risicobeheersing

Met voorziene risico's wordt door de RvT zoveel mogelijk rekening gehouden op basis van aard, omvang en kans. Doel is de risico's te beperken en/of te beheersen door te nemen maatregelen of aanpassing in beleid. In haar vergadering van 25 juni 2024 hebben de RvT, CvB en controller de nieuwe risico-inventarisatie besproken welke met een externe deskundige is opgesteld.

De risico's over de zes aandachtsgebieden zijn daarbij gekwantificeerd op kans en impact. De grootste risico's liggen op het terrein van personeelstekorten, ziekteverzuim, cyber risico, beveiliging informatie en informatiesystemen. Daarnaast blijft de wisselvalligheid van de landelijke en lokale politiek een risicofactor van belang.

Het risicoprofiel voor de stichting wordt periodiek geactualiseerd.

Accountant

De keuze voor de benoeming van de accountant geschiedt op basis van prijs/kwaliteit. De jaarstukken 2024 van stichting Tabijn zijn op basis van een meerjarige overeenkomst gecontroleerd door Flynth accountants en van een goedkeurende accountantsverklaring voorzien.

Vanuit de toezichthoudende rol constateert de RvT:

Besluiten toezichthoudende rol

In de verantwoording van de gehouden vergaderingen zijn tevens de besluiten aangaande de toezichthoudende rol van de RvT opgenomen.

Conclusie toezichthoudende rol

Geconcludeerd wordt dat het onderwijskundig en pedagogisch beleid binnen de scholen en kindcentra van Tabijn in totaliteit positief is. Vanuit het koersplan 2024-2028 wordt ingezet op de verdere zichtbaarheid van de kwalitatieve groei van de scholen/kindcentra. De afzonderlijke scholen/kindcentra hebben over het algemeen een toekomstbestendige exploitatie. Er moet sprake zijn van een kwantitatieve en kwalitatieve balans in formatieplaatsen in relatie tot het leerlingenaantal.

De RvT constateert dat op basis van de beschikbare informatie de financiële continuïteit van de stichting niet ter discussie staat. Wel is waakzaamheid geboden ten aanzien van het toekomstig verloop van kasstromen en de minimaal gewenste liquiditeit.

IV Verslag vanuit de werkgeversrol

Topstructuur

De stichting wordt bestuurd door een College van Bestuur (CvB). Ultimo verslagjaar is sprake van één bestuurder die voor 1 jaar is benoemd.

Evaluatie CvB

De evaluatie vond op 17 juni 2024 plaats middels een eindgesprek met het CvB met het oog op haar afscheid per 1 september 2024 en bespreking van het overdrachtsdocument van de CvB aan de RvT. De koersvastheid, organisatie structuur, bedrijfsvoering van scholen en de verbonden verantwoordelijkheid omwille van de kwaliteit Tabijnbreed kwamen daarbij aan de orde.

Met de nieuwe bestuurder vindt in 2025 voor de eerste keer een formele evaluatie plaats. Naast het onderwerp besturingsfilosofie organisatie structuur komen daarbij de volgende vaste onderwerpen aan de orde:

1. uitvoering van het koersplan;
2. persoonlijk functioneren;
3. persoonlijke- en organisatiedoelen;
4. (handboek) kwaliteit binnen Tabijn;
5. focus op kernwaarden;
6. voortgang realisatie kindcentra.

V Verslag vanuit de klankbordfunctie

Zowel individuele leden als de RvT als collectief fungeren als klankbord voor de bestuurder. Naast tussentijdse momenten komt de klankbordrol van de RvT in vergaderingen aan de orde. In 2024 betrof dit onder andere de strategische oriëntatie en positie in de regio (samenwerking/groei/uitruil van scholen) en situaties rondom nieuwbouw en kindcentra.

Samenwerking met derden

Met regelmaat wordt door de stichting gekeken naar mogelijke samenwerking met andere organisaties. In voorkomende gevallen wordt samengewerkt met andere onderwijsinstellingen onder andere om op de gevolgen van de krimp van het aantal leerlingen in de regio en de problematiek op de arbeidsmarkt zo goed mogelijk te anticiperen (dit laatste vindt plaats via de in 2024 opgerichte onderwijsregio's).

VI Over de RvT

Profielschets

Bij de werving en selectie van leden van de RvT wordt gewerkt met profielschetsen (kenmerken) die pluriformiteit van leden en diversiteit van deskundigheidsterreinen van leden beoogd te geven. De profielschets beschrijft de algemene en specifieke deskundigheden en de persoonlijke kwaliteiten waarover voorzitter en leden van de raad dienen te beschikken.

Werving en selectie

Vacatures voor de RvT worden openbaar bekend gemaakt. Bij iedere vacature wordt door de RvT getoetst of aanpassing van de profielschets wenselijk is en wordt een selectiecommissie benoemd.

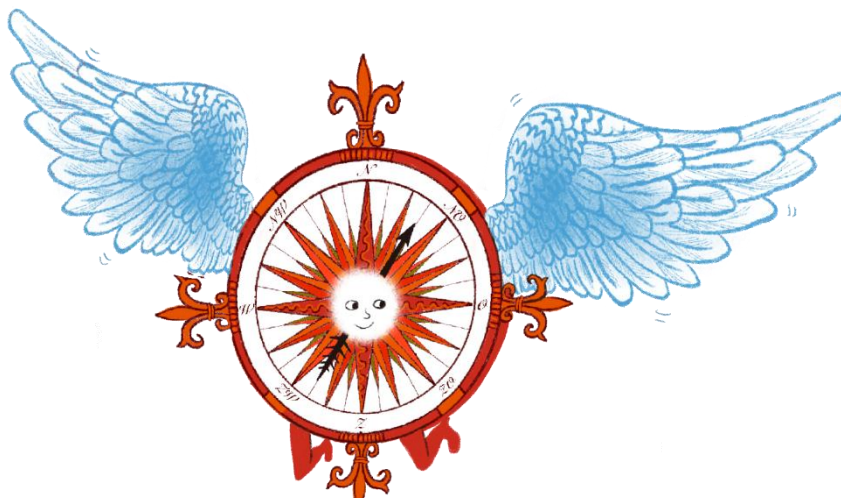
Leden worden geselecteerd op deskundigheid van een vakgebied en andere kwaliteiten waaronder:

- Kennis van bestuurlijke verhoudingen;
- Kennis van onderwijs;
- Financiële kennis;
- Juridische kennis;
- Human resource transitie management;
- Strategisch denk- en werkvermogen op hbo- of academisch niveau;

Bij de samenstelling van de RvT wordt voorts gelet op voldoende spreiding van maatschappelijke achtergronden en regionale binding van leden. Er wordt gestreefd naar een diversiteit die recht doet aan de pluriformiteit van de samenleving. Een profielschets bevat gewenste individuele competenties voor leden en aanvullende eigenschappen en kwaliteiten voor de voorzitter RvT.

Samenstelling en (her)benoemingen RvT gedurende de verslagperiode

De RvT bestaat uit minimaal vijf en maximaal zeven personen volgens de statuten. In de praktijk is gekozen voor een RvT bestaande uit vijf personen aangevuld met een junior lid (leerervaringsplek).



De samenstelling van de RvT ultimo verslagjaar was als volgt:

| | |
|--|---|
| Mw. E. Hollenberg-Logchies (vrz.) <i>Beroep/relevante nevenfuncties</i> | Kennisterreinen bestuurlijke kennis, governance, onderwijs, (ortho)pedagogiek Ondernemer De Kracht van Samen Lid RvT Stichting Jeugdstem en Stichting Zorgstem Voorzitter RvT Stichting Floreer Onderwijs en Opgang |
| Mw. J.P.A. de Goede (vice vrz.) <i>Beroep/relevante nevenfuncties</i> | Kennisterreinen veranderkunde, organisatie-ontwikkeling, positionering en marketing, HRM Eigenaar Coreness B.V. The Change Academy Lid RvC Pre Wonen – Velsbroek Vice-voorzitter RvT OPSPOOR – Purmerend tot 31/03 Interim voorzitter RvT OPSPOOR Purmerend 01/04 -31/12 Bestuurslid Stichting Zaanse Schans Lid VTW werkgroep Werkgeversrol |
| Mw. J. Waelen <i>Beroep/relevante nevenfuncties</i> | Kennisterreinen onderwijs Directeur Centre for Teaching & Learning - VU Ondernemer leiderschap & leren Co-voorzitter Comenius Netwerk HBO/WO/MBO |
| Dhr. A.H. Hoekstra <i>Beroep/relevante nevenfuncties</i> | Kennisterreinen onderwijs, arbeidsmarkt Voorzitter CvB Pontis Onderwijsgroep Lid bestuur Voion Cao onderhandelaar VO-raad Voorzitter Topgroep (samenwerking VO bestuurders NHN) |
| A.B.M. Gieling <i>Beroep/relevantie nevenfuncties</i> | Kennisterreinen bestuurlijke kennis, financiën, governance Bestuurder De Woonschakel - Medemblik Lid RvT Sarkon – Den Helder |
| Mw. V. Hagen (leerervaringsplek) <i>Beroep/relevante nevenfuncties</i> | Kennisterreinen communicatie, maatschappij Communicatie adviseur Zorginstituut Nederland |

De auditcommissie is in 2024 vier keer bij elkaar gekomen. Onderstaand zijn de belangrijkste onderwerpen weergegeven die in de vergaderingen van de auditcommissie aan de orde zijn gekomen. Waar nodig brengt de auditcommissie een advies uit aan de RvT. Notulen van de vergaderingen van de auditcommissie worden aan alle leden van de RvT gestuurd.

Besproken onderwerpen auditcommissie:

| | |
|------------|---|
| 5 februari | managementletter 2023. |
| 8 april | voorlopige financiële jaarcijfers 2023, financiële rapportage t/m februari 2024. |
| 17 juni | concept accountantsverslag, jaarverslag 2023 Tabijn en Tabijn Opvang BV, financiële rapportage t/m april, rapportage risico analyse Tabijn. |
| 6 december | meerjarenbegroting 2025-2027, financiële rapportage t/m oktober, aanwijzen Flynnth als accountant en honorarium accountant 2024. |

De commissie didactische & pedagogische kwaliteitscommissie is in 2024 twee keer bij elkaar geweest. De belangrijkste gespreksonderwerpen waren daarbij het pedagogisch beleidsplan en de uitkomsten scan psychosociale belasting.

Zelfevaluatie 18 december 2024

De RvT bespreekt minimaal één keer per jaar zijn eigen functioneren. Het doel van de evaluatie is niet om alleen te kijken hoe de RvT in de achterliggende periode heeft gefunctioneerd (zowel binnen zijn eigen gezelschap als naar buiten toe richting CvB en diverse belanghebbenden), maar ook wordt stil gestaan bij welke verbeteringen in de toekomst gewenst zijn. Verbeteringen worden gesignaleerd en criteria waaraan (nieuwe) leden moeten voldoen, worden aangescherpt.

In december 2024 vond de zelfevaluatie, zonder begeleiding van een externe deskundige, plaats. Naast de vaste onderdelen rondom governance (sector codes – integriteit – ethisch handelen – belangenverstrengeling) en toekomstige scholingswens RvT kwamen de volgende punten onder andere aan de orde:

- korte reflectie op het proces rondom de benoeming van het nieuwe CvB.
- durft de RvT het conflict aan te gaan met elkaar en/of met de bestuurder of wordt dit uit de weg gegaan?
- hoe ziet de RvT elkaar onderling acteren?
- worden de persoonlijke dilemma's wel eens expliciet in het formele gesprek gedeeld met elkaar? Is sprake van openheid binnen de RvT? Nemen we de tijd voor inhoudelijke perspectieven die anders zijn?
- hoe is de balans tussen aandacht voor resultaat – inhoud – monitoren – versus samenwerken, steunen en vertrouwen binnen de RvT en in relatie tot CvB?
- hoe ziet de RvT elkaar onderling acteren?

Er was sprake van een evaluatie met inhoud waarbij duidelijk bleek dat de diversiteit van de leden bijdraagt aan de sterkte van de huidige RvT. Er is sprake van waardering en respect voor de individuele inbreng van alle leden. De onderlinge verhoudingen tussen leden/voorzitter RvT zijn heel goed.

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 tegenstrijdig zijn aan het belang van Tabijn. Ofwel er is een waarborg dat de leden van de RvT op onafhankelijke wijze tot hun oordeel kunnen komen.

Aanspreekbaarheid

De RvT is aanspreekbaar en legt verantwoording af over het gehouden toezicht op het bestuur waaronder de onderwijskundige, pedagogische en financiële prestaties van de stichting. De RvT hecht grote waarde aan zijn aanspreekbaarheid. Iedereen is uitgenodigd zich openlijk tot de RvT te wenden als daar aanleiding toe is. Dit doet de RvT in transparantie met het CvB. 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 binnen en buiten de organisatie. De RvT ervaart vooral de contacten tijdens werkbezoeken en met de CTR van groot belang omdat daarmee vanuit verschillende perspectieven informatie wordt verkregen over de werking binnen de stichting. Ook het feit dat zeer regelmatig managementteam- of stafleden aansluiten bij een deel van de RvT overleggen en/of commissievergaderingen wordt als zeer waardevol ervaren.

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

Eigen netwerken, persoonlijke en collectieve deskundigheidsbevordering en het raadplegen van bronnen via internet zijn van belang bij het uitvoeren van de toezichthoudende rol.

Honorering RvT

De VTOI kent beleidsregels voor de honorering van leden van de RvT binnen de onderwijssector. De VTOI raadt aan om omvang van de organisatie, gemiddelde tijdsbesteding en benchmarkgegevens mee te wegen in het bepalen van de hoogte van de honorering. In 2020 is aan de hand van een uitgewerkt memo de honorering van leden van de RvT besproken voor de periode 2020-2024.

Leden van de RvT van stichting Tabijn worden geacht op professionele wijze invulling te geven aan het toezichthouderschap en daar ook in voldoende mate tijd voor vrij te maken. De honorering moet passend zijn bij de verantwoordelijkheden (waaronder ook het toezicht op onderliggende rechtspersonen van Tabijn) en tijdsinzet, maar ook maatschappelijk uitlegbaar en aanvaardbaar. Daarbij houdt de RvT ook rekening met de maatschappelijke inzet die de afzonderlijke leden willen plegen bij de uitoefening van het toezichthouderschap en de daaraan gekoppelde honorering. De RvT acht zowel de maximaal wettelijk mogelijke beloning op grond van de WNT als de maximum bedragen op grond van tijdsbeslag door de VTOI-VTNK van een te hoog niveau.

De RvT wenst een honorering vast te stellen gebaseerd op de WNT welke jaarlijks vastgesteld wordt door de rijksoverheid en waarbij toetsing plaatsvindt met het normenkader van de VTOI-VTNK. Bij het totale lastenniveau van de kosten van de RvT voor stichting Tabijn betreft de RvT ook kosten van scholing. De bijzondere positie van de vicevoorzitter (rol & taken) is beschreven en vastgelegd.

Voor 2021 t/m 2024 is besloten tot de volgende honorering en kosten voor scholing te komen (onderstaande bedragen zijn gebaseerd op de normbedragen 2021 aangepast op basis van door de minister van OCW te bepalen sectorregeling):

| WNT klasse | D | Max. beloning Lid (3x) € 18.100 | Beloning Vicevoorzitter Lid + 25% | Max. beloning Voorzitter Lid + 50% |
|-----------------------|------|---------------------------------------|---|--|
| Honorering RvT Tabijn | In % | 40% | 40% * 1,25 | 40% |
| | In € | € 7.240 | € 9.050 | € 10.860 |

Voor een leerervaringsplek RvT geldt een passende jaarvergoeding. Het scholingsbudget bedraagt 10% van de maximale norm WNT. Het totale scholingsbedrag komt daarmee op € 1.810 x 3 leden + € 2.263 vicevoorzitter + € 2.715 voorzitter = € 10.408. Dit budget kan individueel en/of collectief worden ingezet.

De honorering daalt/stijgt evenredig met de procentuele wijziging van de door de minister van OCW bepaalde jaarlijkse norm WNT voor de onderwijssector. Afgezet tegen het normenkader uurtarief en tijdsbeslag van de VTOI-NVTK bedraagt de honorering voor leden RvT en voor de voorzitter 55,0% van de maximale honorering. De RvT acht dit maatschappelijk verantwoord en uitlegbaar. Voor de betalingen over het verslagjaar 2024 wordt verwezen naar de jaarrekening.

Bijeenkomsten en besluitenschema

In 2024 is de RvT vijf keer in een formele vergadering bij elkaar gekomen. Het globale onderwerpenschema van de RvT in de reguliere vergaderingen 2024 was als volgt:

| Vergadering | Onderwerp | Status |
|-------------|---|--------------|
| 08-02-2024 | Kansengelijkheid kinderen | Presentatie |
| | Kwaliteitscriteria afstandsonderwijs | Presentatie |
| | Wisseling externe accountant Flynth | Vaststellen |
| | Managementletter 2023 | Bespreken |
| | Financiële rapportage t/m december 2023 | Bespreken |
| 16-04-2024 | Opbrengsten koersplan 2019-2023 | Bespreken |
| | Samenwerking derden | Bespreken |
| | Bezoek onderwijsinspectie scholen | Informatief |
| | Marktaandeel leerlingen | Bespreken |
| | Voorlopige jaarcijfers 2023 | Bespreken |
| | Rapportage CvB 1 ^e kwartaal | Bespreken |
| | Managementrapportage t/m februari | Bespreken |
| | Verslag RvT 2023 | Vastgesteld |
| | Code goed bestuur | Bespreken |
| | Governance code kinderopvang | Bespreken |
| 25-06-2024 | Jaarrekeningen 2023/controle accountant | Goedkeuring |
| | Décharge 2023 CvB | Vaststelling |
| | Financiële rapportage t/m april | Bespreken |
| | Rapportage risicomangement | Bespreken |
| | Treasury statuut Tabijn Opvang BV | Bespreken |
| | Huisvestingsvraagstukken en overzicht | Presentatie |
| | Bevestiging benoeming CvB | Vaststelling |
| 15-10-2024 | Opbrengsten onderwijs en uitstroomgegevens | Presentatie |
| | Uitkomsten scan psycho sociale arbeidsbelasting | Informatief |
| | Terugblik en begroting Tabijn Parade | Bespreken |
| | Financiële rapportage t/m augustus | Bespreken |
| | Rapportage CvB 2 ^e + 3 ^e kwartaal | Bespreken |
| | Benoeming lid RvT leerervaringsplek | Goedkeuring |
| 18-12-2024 | Begroting 2025-2027 | Vaststelling |
| | Financiële rapportage t/m oktober | Bespreken |
| | Jaarplan 2025 | Bespreken |
| | Financiële verantwoording Tabijn Parade | Informatief |
| | Toezichtvisie en toezichtkader RvT | Vaststellen |
| | Rooster van aftreden RvT | Vaststellen |
| | Beantwoording vragen digitale veiligheid | Informatief |

Daarnaast hebben nog enkele onderlinge digitale overleggen van de RvT plaatsgevonden. De agendavoorbereiding voor de vergadering vindt plaats door de voorzitter, vicevoorzitter en het CvB. Een keer vond een bijeenkomst met een

afvaardiging van de CTR en RvT plaats en er werd een gezamenlijke thema-avond voor de CTR en RvT georganiseerd in bijzijn van het CvB. In december vond in het kader van de eigen scholing een scholingsbijeenkomst van de RvT plaats. De RvT kwam eenmaal bij elkaar voor een zelfevaluatie.

In het voorjaar van 2024 is er een Benoeming Advies Commissie (BAC) geformeerd, bestaande uit twee leden van de RvT, een lid van de AD, een lid van het MT, twee directeuren en twee leden van de CTR. In voortdurende afstemming met de RvT heeft de BAC de voorbereiding voor en de uitvoering van de sollicitatieprocedure verzorgd voor de werving van de nieuwe bestuurder. De laatste ronde van de sollicitatiegesprekken is gevoerd door de gehele RvT, waarna de RvT na een positief advies van de BAC en de CTR de nieuwe bestuurder kon aanstellen.

Tussen leden van de RvT en CvB-RvT onderling vond met regelmaat ook bilateraal overleg plaats over actuele zaken en ontwikkelingen. Tijdens de vergaderingen van de RvT en tussendoor is de RvT adequaat geïnformeerd over andere van belang zijnde lopende zaken waaronder personele ontwikkelingen, huisvestingsaangelegenheden van scholen en andere relevante onderwerpen.

VII Tot slot

Vooruitblik 2025

In 2025 wordt verder richting gegeven aan de gewenste ontwikkelingen vanuit het koersplan 2024-2028. Binnen Tabijn kijken CvB en RvT naar de gewenste besturingsfilosofie en organisatiestructuur in de toekomst. De strategische positie van Tabijn in de regio en samenwerking met derden vormt een tweede thema dat van belang is voor onze organisatie.

Het ziekteverzuim, de bemensing op de scholen/kindcentra en taakbelasting van medewerkers blijven punten van zorg. Het tekort van leerkrachten en pedagogisch medewerkers op de arbeidsmarkt krijgt nu aandacht binnen de onderwijsregio's. Tot op heden heeft Tabijn vacatures nog goed in kunnen vullen zonder al te grote concessies aan kwaliteitseisen behoeven te doen. De organisatie gaat er ook in 2025 opnieuw alles aan doen om dit zo te kunnen continueren.

In financieel opzicht wordt verder gekeken hoe een gezonde exploitatie van de afzonderlijke scholen en kindcentra wordt gewaarborgd bij de veranderingen rondom de verwerking van het planmatig onderhoud. De onderlinge (financiële) solidariteit tussen scholen wordt in 2025 verder uitgewerkt. Een gezonde groei van de exploitatie en buffervermogen van Tabijn opvang B.V. kan naar verwachting in de komende jaren worden gerealiseerd.

Slotverklaring

De RvT heeft kennis genomen van het verslag van het bestuur over het boekjaar 2024. Daarbij is, mede op basis van het accountantsverklaring, vastgesteld dat de middelen van stichting Tabijn uitsluitend in het belang van het onderwijs en kinderopvang zijn besteed in overeenstemming met de statuten en de vigerende wet- en regelgeving.

De door het bestuur opgemaakte jaarrekening 2024 omvat de balans, de resultatenrekening en de daarbij behorende toelichting. De jaarrekening is door Flynth 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 décharge aan het bestuur voor het gevoerde beleid en beheer.
Het jaarresultaat van stichting Tabijn en de voorgestelde resultaatbestemming over 2024 bedraagt € 510.112 (negatief).

Heemskerk, 17 juni 2025

(w.g.) Mw. E. Hollenberg-Logchies,
voorzitter

(w.g.) Mw. J. de Goede,
vicevoorzitter

(w.g.) Mw. J. Waelen,
lid

(w.g.) Dhr. A.H. Hoekstra,
lid

(w.g.) Dhr. A.B.M. Gieling
lid

VERKLARING AANWENDING MIDDELEN

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

Heemskerk, 17 juni 2025

Namens de Raad van Toezicht

Namens het College van Bestuur

(w.g.) Mw. E. Hollenberg-Logchies,
voorzitter

(w.g.) Mw. drs. M.J. Scheltema de Heere
voorzitter

BIJLAGE 4: HET VERHAAL VAN TABIJN

HET VERHAAL VAN TABIJN



Bij Tabijn doen we onze naam eer aan. In dit verhaal vertellen we waarom. Als we het ingewikkeld uitleggen is tabijn geweven textiel en dan iets met schering- en inslagdraden. Maar bij Tabijn zijn we niet van ingewikkeld. Wel van creativiteit en van plezier. Daarom is ónze uitleg dat een tabijn gewoon een prachtig geweven stof is met kleuren waar je blij van wordt. Schitterend om te zien en iedere lichtinval geeft weer een ander perspectief. In een tabijn draagt elke kleur bij aan het geheel. Dat kan een enkele draad in zijn eentje nooit bereiken.

Het verhaal van Tabijn heeft niet slechts één rode draad, maar zeven gekleurde draden. Elke draad is onmisbaar en levert een bijdrage.



Draad 1 - Aanstekelijke ambitie

Wij gaan voor Kwaliteit met een hoofdletter. Dat we daarvoor gaan heeft te maken met onze ambitie dat we álle kinderen álle ontwikkelkansen willen bieden die mogelijk zijn. Dit omdat we geloven dat de wereld een beetje beter wordt als alle kinderen gelijke kansen krijgen. Om dat te bereiken doorbreken we grenzen en werken we in onze scholen en kindcentra op een aanstekelijke manier samen met opvang, culturele partners en diverse zorginstanties. Dit is waar de mensen van Tabijn hun bed voor uit komen.



Draad 2 - Ruimte voor plezier

Wij zijn op ons best met een lach op ons gezicht. Die lach ontstaat door hoe we met elkaar omgaan, met waardering voor elkaar. Die lach ontstaat ook omdat we ruimte creëren voor kinderen en voor medewerkers om zich op eigen wijze te ontwikkelen. Bij Tabijn zijn we namelijk van eigenheid. We geven geen handleiding waarin beschreven staat hoe een ieder zich dient te ontwikkelen. We zijn ervan overtuigd dat kinderen en medewerkers diep van binnen zelf weten welke manier van ontwikkelen het beste bij hen past. We zien het als onze taak om kinderen en medewerkers te helpen deze eigen-wijsheid naar boven te halen. Vervolgens maken we ruimte om vanuit deze eigen-wijsheid stappen te kunnen zetten. Dat is de bron van ons plezier.



Draad 3 - Vertrouwen als basis

Elke dag weer handelen we vanuit vertrouwen richting kinderen, ouders, collega's en partners. Daarom gaan we in ons contact met de ander steeds uit van ieders goede bedoelingen. Ook hebben we groot vertrouwen in elkaars vakmanschap, samenwerking met ouders, persoonlijke gedrevenheid en in ieders intrinsieke motivatie. We durven hierop te vertrouwen omdat we binnen Tabijn van harte bereid zijn om verantwoording af te leggen over keuzes die gemaakt werden, stappen die gezet zijn en over bereikte resultaten waar we trots op zijn. Bij Tabijn gaan vertrouwen en verantwoordelijkheid hand in hand.



Draad 4 - Voelbare verbinding

Verbinding is voor ons essentieel. Dat kan ook niet anders als je naam Tabijn is. Een geweven stof is namelijk niets anders dan draden die met elkaar verbonden zijn. Wij voelen ons verbonden met ons verhaal en met onze koers. Dit commitment is merkbaar binnen onze scholen en kindcentra. Al ons handelen is gericht op verbinding. Verbinding met kinderen, met ouders, met collega's en met externe partners. Verbinding is het beste medicijn tegen buitensluiting. Vanuit onze drang naar verbinding omarmen we verschillen en gaan we voor diversiteit. Zonder verbinding geen Tabijn.



Draad 5 - Veelzijdige ontwikkeling

Dat Tabijn Kwaliteit met een hoofdletter biedt, heeft voor een belangrijk deel te maken met onze kijk op ontwikkeling. Veelzijdigheid is hierin een belangrijk woord. Bij Tabijn ontwikkel je je als mens met al jouw talenten, wensen en verlangens. Je ontwikkelt je ook als mens onder de mensen. Onze wens is dat geen mens een eiland is en daarom laten we kinderen ervaren hoe je deel bent van een groter geheel en hoe je daar jouw eigen bijdrage aan kunt leveren. In onze kindcentra worden kinderen ook een wijzer mens, doordat we hen alle mogelijkheden bieden om te groeien in kennis, vaardigheden en competenties. En dat bekijken we breed: wetenschap, muziek, techniek, creativiteit, beweging, alles wordt ingezet om de ontwikkeling te stimuleren. We halen alles uit de kast om kinderen in de breedste zin van het woord toe te rusten voor het leven.



Draad 6 – Uitdagend werkklimaat

Ons werkklimaat is uitdagend, omdat je bij Tabijn lef mag tonen. Lef om te leren, te stralen, te falen, te struikelen, weer op te staan en door te gaan. We geven elkaar ruimte voor creativiteit, voor nieuwe plannen en we houden ervan als je met een verrassend idee op de proppen komt. Ook is er de ruimte om vanuit onze gezamenlijke bedoeling doelen te stellen die aansluiten bij het eigene van ieder kindcentrum en iedere school. We helpen elkaar door feedback te geven, elkaar te bevragen, aan te spreken en door kwaliteiten en verschillen te waarderen. Bij Tabijn kijken we elkaar recht in de ogen. Hier zijn we trots op en dit geeft ons energie.



Draad 7 - Klaar voor de toekomst

Kinderen zijn de toekomst. Vandaar dat we hen bij Tabijn zien als de belangrijkste stakeholders in het nadenken over de toekomst. De kinderen van Tabijn willen graag dat we investeren in muziek, dans, beweging en in fijne buitenruimtes waar het heerlijk spelen en ontmoeten is. Wij zijn blij met deze wens, omdat we geloven in volwassenen waar muziek in zit, die flexibel kunnen bewegen en die spelend leren. We gaan vol voor de beweging van school naar kindcentrum, omdat we geloven in een vloeiende ontwikkelingslijn waarin leren, spelen, ontdekken en ontspannen elkaar op een natuurlijke manier afwisselen. Dit ideaal gaat volgens ons het beste in vervulling op een plek waar iedereen dezelfde taal spreekt, zodat het niet uitmaakt of je op school bent of op de opvang. Bij Tabijn zijn we er voor vandaag én voor morgen.

Dit is wat Tabijn écht **Tabijn** maakt!

Inhoudsopgave

A Geconsolideerde jaarrekening

| | | |
|----|--|----|
| A1 | Geconsolideerde balans per 31 december 2024 | 67 |
| A2 | Geconsolideerde staat van baten en lasten | 68 |
| A3 | Geconsolideerde kasstroomoverzicht | 69 |
| A4 | Grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening | 70 |
| A5 | Toelichting behorende tot de geconsolideerde balans | 75 |
| A6 | Toelichting behorende tot de geconsolideerde staat van baten en lasten | 84 |

B Enkelvoudige jaarrekening Stichting Tabijn

| | | |
|-----|--|-----|
| B1 | Enkelvoudige balans per 31 december 2023 | 92 |
| B2 | Enkelvoudige Staat van baten en lasten | 93 |
| B3 | Enkelvoudige kasstroomoverzicht | 94 |
| B4 | Grondslagen voor de enkelvoudige jaarrekening | 95 |
| B5 | Toelichting behorende tot de enkelvoudige balans | 96 |
| B6 | Model G: verantwoording subsidies | 103 |
| B7 | Niet uit de balans blijvende verplichtingen | 106 |
| B8 | Toelichting behorende tot de enkelvoudige staat van baten en lasten | 107 |
| B9 | Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector | 116 |
| B10 | Verbonden partijen | 121 |
| B11 | Bestemming van het exploitatiesaldo | 122 |

C Overige gegevens

| | | |
|----|--------------------|-----|
| C1 | Controleverklaring | 125 |
|----|--------------------|-----|

A1 Geconsolideerde balans per 31 december 2024*(na resultaatverwerking)*

| 1 | Activa | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-----|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | EUR | EUR |
| | Vaste activa | | |
| 1.1 | Immateriële vaste activa | 30.938 | 39.374 |
| 1.2 | Materiële vaste activa | 11.756.119 | 10.962.261 |
| 1.3 | Financiële vaste activa | 100 | 100 |
| | <u>Totaal vaste activa</u> | 11.787.157 | 11.001.735 |
| | Vlottende activa | | |
| 1.5 | Vorderingen | 3.580.266 | 1.878.341 |
| 1.7 | Liquide middelen | 12.596.799 | 11.069.702 |
| | <u>Totaal vlottende activa</u> | 16.177.065 | 12.948.043 |
| | <u>Totaal activa</u> | <u>27.964.222</u> | <u>23.949.778</u> |
| 2 | Passiva | | |
| | | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
| | | EUR | EUR |
| 2.1 | <u>Eigen vermogen</u> | 13.890.227 | 11.473.492 |
| 2.3 | <u>Voorzieningen</u> | 1.638.349 | 4.390.653 |
| 2.4 | <u>Langlopende schulden</u> | 0 | 242.096 |
| 2.5 | <u>Kortlopende schulden</u> | 12.436.646 | 7.843.537 |
| | <u>Totaal passiva</u> | <u>27.964.222</u> | <u>23.949.778</u> |

A2 Geconsolideerde van baten en lasten

| | Realisatie 2024 EUR | Begroting 2024 EUR | Realisatie 2023 EUR |
|-------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Baten | | | |
| Rijksbijdragen | 46.250.565 | 44.910.245 | 45.567.693 |
| Overige overheidsbijdragen | 1.118.047 | 359.346 | 927.480 |
| Overige baten | 7.296.549 | 6.933.335 | 6.009.174 |
| Totaal baten | 54.665.161 | 52.202.926 | 52.504.347 |
| Lasten | | | |
| Personeelslasten | 46.920.726 | 44.388.373 | 43.545.599 |
| Afschrijvingen | 1.666.808 | 1.778.738 | 1.567.896 |
| Huisvestingslasten | 3.101.175 | 2.752.169 | 3.418.637 |
| Overige lasten | 3.715.427 | 3.784.922 | 3.664.972 |
| Totaal lasten | 55.404.136 | 52.704.202 | 52.197.104 |
| Saldo baten en lasten | -738.975 | -501.276 | 307.243 |
| Financiële baten | 352.543 | 196.000 | 349.401 |
| Saldo fin. baten en lasten | 352.543 | 196.000 | 349.401 |
| Resultaat | -386.432 | -305.276 | 656.644 |
| Vennootschapsbelasting | 123.680 | 61.736 | 84.067 |
| Resultaat na belasting | -510.112 | -367.012 | 572.577 |

A3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| <u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u> | | |
| Resultaat | -862.655 | 223.176 |
| Aanpassingen voor: | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 1.643.790 | 1.559.458 |
| Afschrijvingen goodwill | 8.436 | 8.438 |
| Mutaties voorzieningen | -2.752.304 | 595.951 |
| | -1.100.078 | 2.163.847 |
| <u>Veranderingen in vlottende middelen</u> | | |
| - Vorderingen | -1.701.925 | -673.436 |
| - Effecten | | 7.301 |
| - Kortlopende schulden | 4.592.109 | 2.240.622 |
| | 2.890.184 | 1.574.487 |
| - Ontvangen interest | 352.543 | 349.401 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | 1.279.994 | 4.310.911 |
| <u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u> | | |
| Immateriële vaste activa | | |
| (des)Investerings in materiële vaste activa | -2.437.648 | -1.946.915 |
| (des)Investerings in financiële vaste activa | 0 | 238.219 |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | -2.437.648 | -1.708.696 |
| <u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u> | | |
| Mutatie kredietinstellingen | | |
| Mutatie overige langlopende schulden | -242.096 | -34.216 |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | -242.096 | -34.216 |
| Overige mutaties EV | 2.926.847 | 0 |
| <u>Mutatie liquide middelen</u> | 1.527.097 | 2.567.999 |
| Beginstand liquide middelen | 11.069.702 | 8.501.703 |
| Mutatie liquide middelen | 1.527.097 | 2.567.999 |
| <u>Eindstand liquide middelen</u> | 12.596.799 | 11.069.702 |

A4 Grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening

Algemene waarderingsgrondslagen

Algemeen

Stichting Tabijn is statutair gevestigd op de Trompet 1960, 1967 DB Heemskerk. Het KvK-nummer van de stichting is 41226831. De stichting heeft ten doel het bevorderen van het katholiek, protestants-christelijk, interconfessioneel en algemeen bijzonder basisonderwijs. Stichting Tabijn stelt zich niet hoofdelijk aansprakelijk voor uit rechtshandelingen voortvloeiende schulden.

Grondslag voor consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Tabijn zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Tabijn.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

De resultaten van nieuw verworven groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie meegenomen rechtspersonen en vennootschappen worden geconsolideerd vanaf de overnamedatum. Op die datum worden de activa, voorzieningen en schulden gewaardeerd tegen de reële waarden. De betaalde goodwill wordt geactiveerd en afgeschreven over de economische levensduur. De resultaten van afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie verwerkt tot het tijdstip waarop de groepsband wordt verbroken.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 BW2 en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. In het bijzonder is RJ 660 Onderwijsinstellingen toegepast. Voorts is rekening gehouden met van toepassing zijnde ministeriele regelingen. Alle vermelden bedragen zijn in euro's.

Deelnemingen

Stichting Tabijn is 100% aandeelhouder van de Tabijn Opvang B.V.

Stelselwijziging 'kosten van groot onderhoud via onderhoudsvoorziening' naar 'kosten van groot onderhoud verwerken als materieel vast actief'

Tot en met 2023 werd ten behoeve van de onderhoudsvoorziening gebruik gemaakt van de tijdelijke regeling zoals opgenomen in alinea 660.601. De tijdelijke regeling stond onderwijsinstellingen toe om, in afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451 van de richtlijnen, voor de verslagjaren 2018 tot en met 2023 de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening voor groot onderhoud te bepalen op basis van het geplande groot onderhoud gedurende de gehele planperiode. Dit werd berekend op het niveau van het onderwijsband, gedeeld door het aantal jaren van de planperiode, mits deze methode al in 2017 werd toegepast en de voorziening voor groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief werd (de zogenoemde egalisatiemethode).

Met ingang van 1 januari 2024 kan niet langer gebruik gemaakt worden van deze tijdelijke regeling. De onderhoudsvoorziening wordt vanaf 1 januari 2024 bepaald in overeenstemming met de alinea's 448, 449 en 450 van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa. Dit houdt in dat de kosten van groot onderhoud worden geactiveerd en afgeschreven gedurende de gebruiksduur van het onderhoudscomponent.

De effecten van de stelselwijziging zijn in overeenstemming met richtlijn 660.604 lid 3 retrospectief verwerkt vanaf huidig boekjaar. Dit houdt in een vrijval van de onderhoudsvoorziening en een rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen per begin boekjaar 2024. Tevens is een bestemmingsreserve gevormd voor toekomstig onderhoud, welke vrijvalt naarmate de afschrijvingslasten m.b.t. groot onderhoud in de exploitatie beter op niveau komen. De vergelijkende cijfers zijn in overeenstemming met richtlijn 660.604 niet aangepast. De stelselwijziging heeft de volgende betekenis op de individuele posten in de jaarrekening:

- voorziening voor stelselwijziging € 2.926.847, mutatie als gevolg van stelselwijziging € 2.926.847, voorziening na stelselwijziging € 0.
- eigen vermogen voor stelselwijziging € 11.473.492, mutatie als gevolg van stelselwijziging € 2.926.847, eigen vermogen na stelselwijziging € 14.400.339

De effecten van de stelselwijziging op het resultaat van het huidige boekjaar bedragen:

- geen dotatie aan de voorziening groot onderhoud voor € 700.000
- hogere afschrijving materiële vaste activa voor ongeveer € 14.000.

Waardering van de activa en de passiva

Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde tenzij hieronder anders is vermeld. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Schattingen

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

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten bij stichting Tabijn effecten, vorderingen, liquide middelen en langlopende en kortlopende schulden.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, inclusief direct toerekenbare transactiekosten. Na de eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en direct toerekenbare transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Op vorderingen wordt een noodzakelijke geachte voorziening getroffen voor risico van oninbaarheid.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, dan wel lagere actuele waarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

Met ingang van 2024 is een schattingswijziging doorgevoerd. Investerings, niet zijnde verbouwing, worden boven de € 3.000 (was tot en met 2023 € 2.000) geactiveerd. Bouwinvesteringen, welke Tabijn (een deel) voor eigen rekening neemt, en onderhoudscomponenten worden boven de € 10.000 geactiveerd.

De afschrijvingen vinden lineair en naar vastgestelde periode plaats op basis van de verwachte economische levensduur. Hiervoor worden de volgende afschrijvingspercentages onderscheiden:

| | |
|-------------------|----------|
| - Gebouw | 2,5% |
| - Verbouwing | 5% |
| - Leermiddelen | 12,5% |
| - Vervoermiddelen | 20% |
| - Inventaris | 5% - 10% |

| | |
|-------------------------|-------|
| - Gebouw | 2,5% |
| - ICT | 20% |
| - Digitale schoolborden | 12,5% |
| - Installaties | 12,5% |

Voor investeringen groot onderhoud worden, afhankelijk van de levensduur per onderhoudscomponent, verschillende afschrijvingspercentages toegepast. Op de aankoop van de grond vindt geen afschrijving plaats.

De gebouwen, terreinen en inventaris, bekostigd via gemeentewege, behoeven niet te worden verzekerd tegen brand-/inbraak-/storm- en waterschade. De gemeente draagt het risico.

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom.

De permanente gebouwen waarin de scholen gehuisvest zijn en de terreinen zowel bebouwd als onbebouwd, zijn, voor zover niet anders wordt aangegeven, juridisch eigendom van het schoolbestuur. De economische eigendommen berusten bij de gemeenten. Zodra de gebouwen en terreinen niet meer voor onderwijs gebruikt worden, dient het schoolbestuur deze gebouwen en terreinen om niet over te dragen aan de gemeente.

Immateriële vaste activa

De onder de immateriële vaste activa opgenomen goodwill is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Het afschrijvingspercentage is gesteld op 12,5% (8 jaar), in overeenstemming met de schooltijd van een leerling.

Financiële vaste activa

De onder de beleggingen opgenomen obligaties zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Aangezien de obligaties tot einde looptijd worden aangehouden, vindt geen aanpassing plaats naar lagere beurswaarde.

Vorderingen

De vorderingen zijn bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde (inclusief transactie- kosten). De vorderingen zijn daarna opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Voor zover nodig zijn voorzieningen voor mogelijke oninbaarheid in aftrek genomen. De vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, tenzij anders wordt vermeld, ter vrije beschikking.

Eigen Vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve dient voor het opvangen van positieve en negatieve exploitatieresultaten. De reserve kan in specifieke situaties door stichting Tabijn voor bepaalde doeleinden worden aangewend. Dit met de uitdrukkelijke instemming van de Raad van Toezicht.

Met ingang van 1 januari 2024 heeft Tabijn een stelselwijziging toegepast voor het groot onderhoud. De onderhoudscomponenten boven de € 10.000 worden geactiveerd. Het treffen van een voorziening groot onderhoud is hiermee komen te vervallen. Om toekomstige hogere afschrijvingskosten te kunnen opvangen wordt gebruik gemaakt van een bestemmingsreserve groot onderhoud.

Bestemmingsreserves publiek:

Exploitatiereserve scholen

De exploitatiereserve scholen wordt gebruikt om de positieve of negatieve exploitatieresultaten mee te verrekenen. De reserve kan in specifieke situaties door de school worden aangewend, mits de ondergrens niet wordt bereikt.

Bestemmingsreserves privaat:

Het resultaat van de kinderopvang is onder de bestemmingsreserve privaat gebracht. Door fusie tussen stichting Tabijn en steunstichting Tabijn per 1 januari 2014 zijn de gelden van de steunstichting toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat.

Voorzieningen

Voorzieningen worden in de balans opgenomen voor:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker zijn, maar redelijkerwijs is in te schatten;
- Op de balansdatum aanwezige risico's van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is;
- Lasten die in een volgend verslagjaar zullen worden gemaakt waarvan de oorsprong in het verslagjaar of in het voorgaand verslagjaar ligt en de voorziening er toe dient de lasten gelijkmatig te verdelen over het aantal verslagjaren.

Voorziening jubileumuitkeringen

Jaarlijks wordt de uitkering aan de voorziening onttrokken en het opgebouwde van de aanwezige werknemers per balansdatum aan de voorziening gedoteerd. Er wordt met loonontwikkeling cao-po rekening gehouden en bij het terugrekenen van de contante waarde met de marktrente. De marktrente is gewijzigd naar 0%.

Voorziening wachtgelduitkeringen

De voorziening wordt bepaald aan de hand van het aantal wachtgelders waar aan het eind van het jaar toekomstige wachtgelduitkeringen tegenover staan. Op basis van inschatting en terugrekenen naar contante waarde wordt de voorziening berekend.

Voorziening langdurig zieken

Jaarlijks wordt de uitkering aan de voorziening onttrokken en het opgebouwde recht van de aanwezige werknemers op balansdatum aan de voorziening gedoteerd. De voorziening wordt gevormd voor medewerkers die naar verwachting na twee jaar niet meer terugkeren in het arbeidsproces.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar.

Voorziening onderhoud

Vanaf 1 januari 2024 worden de posten uit het meerjarenonderhoudsplan > € 10.000 geactiveerd en < € 10.000 direct ten laste van de exploitatie gebracht. Het saldo van 31 december 2023 is overgeheveld naar een bestemmingsreserve groot onderhoud.

Langlopende schulden

De lening wordt tegen nominale waarde opgenomen. De aflossingsverplichting korter dan een jaar wordt onder de kortlopende schulden verantwoord.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een looptijd van overwegend korter dan 1 jaar.

Personeelsbeloningen/pensioenen

De stichting heeft de pensioenregeling ondergebracht bij Stichting Pensioenfonds ABP het bedrijfstakpensioenfonds voor overheid en onderwijs. De pensioenregeling is te typeren als een toegezegde pensioenregeling. Het ABP kan onvoldoende betrouwbare gegevens verstrekken om de vereiste berekeningen te maken.

Op basis van de uitzonderingsbepalingen voor bedrijfstakpensioenfonds (RJ271.309) zijn de lasten en de verplichtingen van de toegezegde pensioenregelingen verwerkt alsof er sprake zou zijn van een toegezegde bijdrageregeling. Derhalve zijn de verplichtingen in verband met bijdragen aan pensioenregelingen op de verplichtingen in verband met bijdragen

aan pensioenregelingen op basis van toegezegde bijdragen als last in de winst- en verliesrekening opgenomen in de periode waarover de bijdragen zijn verschuldigd. (de RJ-Uiting 2009-2 inzake ontwerp- richtlijn 271.3 is nog niet in deze jaarrekening opgenomen). Volgens gegevens van het ABP was de dekkingsgraad eind 2024 111,7% en eind 2023 113,9%.

Grondslagen bij de exploitatie

Resultaat

Het resultaat is het verschil tussen de baten en de lasten en wordt toegevoegd of onttrokken aan het eigen vermogen. Het saldo van de voorziening groot onderhoud per 31 december 2023 is overgeheveld naar een bestemmingsreserve groot onderhoud.

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben en worden gesplitst over de scholen waarop zij betrekking hebben.

Kosten die betrekking hebben over meerdere kalenderjaren worden per factuur tot € 1.500 verantwoord in het kalenderjaar waar de factuurdatum op staat. De totale scholingskosten worden geboekt in het kalenderjaar van de start van de opleiding.

Rijksbijdragen OC&W

Rijksbijdragen (lumpsum) worden op basis van de jaarlijkse toekenning in de staat van baten en lasten van het betreffende verslagjaar verwerkt.

Wet Normering Topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van toepassing. Bij de verantwoording van de bezoldiging in de jaarrekening is uitgegaan van de bepalingen zoals opgenomen in de 'Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 8 december 2012, nr. WJZ/353186 (10126)'.

Grondslagen bij bepaling exploitatiesaldo

Het Tabijnbureau heeft een vast budget toegewezen gekregen. Maandelijks worden alle betreffende uitgaven van het bureau verwerkt en op het einde van het jaar vloeit hier een saldo uit voort. Dit wordt verrekend met de algemene reserve van het bureau.

Grondslagen kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

A5 Toelichting behorende tot de geconsolideerde balans

1 Activa

Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

| Saldo | | | Mutaties | | | | | | Saldo | | |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------|
| 31-12-2023 | | | 2024 | | | | | | 31-12-2024 | | |
| Verkrijgings- prijs EUR | Af- schrijvingen EUR | Boekwaarde EUR | Investerings EUR | Des- investerings EUR | volledig afgeschreven EUR | Af- schrijvingen EUR | Des- afschrijving EUR | volledig afgeschreven EUR | Verkrijgings- prijs EUR | Af- schrijvingen EUR | Boekwaarde EUR |
| 67.500 | 28.126 | 39.374 | 0 | 0 | 0 | 8.436 | 0 | 0 | 67.500 | 36.562 | 30.938 |

1.2.0 Goodwill

In de jaren 2020 en 2021 is de Kinderopvang van een externe partij overgenomen.

1.2 Materiële vaste activa

| Saldo | | | Mutaties | | | | | | Saldo | | | |
|--|----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 31-12-2023 | | | 2024 | | | | | | 31-12-2024 | | | |
| Verkrijgings- prijs EUR | Af- schrijvingen EUR | Boekwaarde EUR | Investerings EUR | Des- investerings EUR | volledig afgeschreven EUR | Af- schrijvingen EUR | Des- afschrijving EUR | volledig afgeschreven EUR | Verkrijgings- prijs EUR | Af- schrijvingen EUR | Boekwaarde EUR | |
| 438.203 | 0 | 438.203 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 438.203 | 0 | 438.203 | |
| 2.630.037 | 981.328 | 1.648.709 | 0 | 0 | 0 | 65.751 | 0 | 0 | 2.630.037 | 1.047.079 | 1.582.958 | |
| 4.359.483 | 1.622.087 | 2.737.395 | 721.908 | 0 | 1.152 | 254.359 | 0 | 1.152 | 5.080.239 | 1.875.294 | 3.204.944 | |
| | 742.609 | 389.840 | 0 | 0 | 0 | 117.409 | 0 | 0 | 742.609 | 470.179 | 272.431 | |
| 1.2.1 Groot onderhoud | 0 | 0 | 440.181 | 0 | 0 | 13.829 | 0 | 0 | 440.181 | 13.829 | 426.352 | |
| 1.2.2 Inventaris | 6.903.091 | 3.189.358 | 538.867 | 0 | 17.744 | 543.318 | 0 | 17.744 | 7.424.214 | 3.714.932 | 3.709.283 | |
| ICT | 3.014.998 | 1.804.791 | 567.453 | 0 | 640.493 | 472.869 | 0 | 640.493 | 2.941.958 | 1.637.167 | 1.304.791 | |
| 1.2.3 Leermiddelen, speel- en spelmateriaal | 1.494.392 | 837.952 | 193.087 | 0 | 189.108 | 166.627 | 0 | 189.108 | 1.498.371 | 815.471 | 682.900 | |
| 1.2.4 Overige materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Vervoermiddelen | 151.093 | 86.368 | 21.762 | 25.000 | 4.430 | 19.751 | 14.582 | 4.430 | 143.425 | 65.464 | 77.961 | |
| Subtotaal materiële vaste activa | 19.733.906 | 8.853.011 | 10.880.895 | 2.483.258 | 25.000 | 852.927 | 1.653.913 | 14.582 | 852.927 | 21.339.237 | 9.639.415 | 11.699.823 |
| 1.2.5 Verbouwing in uitvoering | 80.370 | 0 | 80.370 | -45.337 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35.033 | 0 | 35.033 | |
| Buitenruimtes in uitvoering | -16.946 | 0 | -16.946 | 27.227 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.281 | 0 | 10.281 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Inventaris in uitvoering | 5.301 | 0 | 5.301 | -1.986 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.315 | 0 | 3.315 |
| ICT in uitvoering | 12.641 | 0 | 12.641 | -4.974 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.667 | 0 | 7.667 |
| Totaal in uitvoering | 81.366 | 0 | 81.366 | -25.070 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56.296 | 0 | 56.296 |
| Totaal materiële vaste activa | 19.815.272 | 8.853.011 | 10.962.261 | 2.458.188 | 25.000 | 852.927 | 1.653.913 | 14.582 | 852.927 | 21.395.533 | 9.639.415 | 11.756.119 |

Door uitsplitsing van gebouwen, verbouwingen en noodlokalen zijn de verkrijgingsprijs en cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2023 t.o.v. de vastgestelde jaarrekening 2023 aangepast. De boekwaarde per 31-12-2023 is ongewijzigd.

1.3 Financiële vaste activa

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Mutaties -/- 2024 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| 1.3.5 Deelneming (Tabijn Opvang B.V.) | 100 | 0 | 100 |
| Totaal financiële vaste activa | 100 | 0 | 100 |

Vlottende activa

1.5 Vorderingen

| | 31-12-2024 EUR | 31-12-2023 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| 1.5.1 Debiteuren | 94.485 | 50.547 |
| 1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW | 1.964.532 | 715.866 |
| 1.5.3 R/C Tabijn Opvang BV | 0 | 0 |
| 1.5.5 Overige vorderingen | | |
| Vorderingen gemeenten | 0 | 48.891 |
| Overige vorderingen | 34.870 | 28.689 |
| | <u>34.870</u> | <u>77.580</u> |
| 1.5.6 Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde - en nog te ontvangen posten | 1.486.379 | 1.034.348 |
| | <u>1.486.379</u> | <u>1.034.348</u> |
| Totaal vorderingen | 3.580.266 | 1.878.341 |

1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW

De toename t.o.v. 2023 is te verklaren door toegekende subsidies (basisvaardigheden, doorstroom PO/VO, school en omgeving, die het ministerie OC&W in 2025 zal gaan overmaken.

1.7 Liquide middelen

| | | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-------|----------------------------------|------------|------------|
| | | EUR | EUR |
| 1.7.2 | Banken (inclusief spaarrekening) | 12.596.799 | 11.069.702 |
| | Totaal liquide middelen | 12.596.799 | 11.069.702 |

Alle liquide middelen zijn vrij besteedbaar.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

| | | Saldo 31-12-2023 | Stelselwijziging groot onderhoud | Saldo 01-01-2024 | Bestemming Resultaat | Saldo 31-12-2024 |
|-------|------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2.1.0 | Kapitaal/Aandelenvermogen | 554 | | 554 | 0 | 554 |
| 2.1.1 | Algemene reserve | 3.531.528 | | 3.531.528 | 887.403 | 4.418.931 |
| 2.1.2 | Agioreserve | 0 | | | 0 | 0 |
| 2.1.2 | Bestemmingsreserve publiek | 6.616.586 | 2.926.847 | 9.543.433 | -1.380.215 | 8.163.218 |
| 2.1.3 | Bestemmingsreserve privaat | 1.324.824 | | 1.324.824 | -17.300 | 1.307.524 |
| | Totaal bestemmingsreserve | 7.941.410 | 2.926.847 | 10.868.257 | -1.397.515 | 9.470.742 |
| | Totaal eigen vermogen | 11.473.492 | 2.926.847 | 14.400.339 | -510.112 | 13.890.227 |

Door de stelselwijziging 'kosten van groot onderhoud via onderhoudsvoorziening' naar 'kosten van groot onderhoud verwerken als materieel vast actief' is per 1 januari 2024 het eigen vermogen aangepast. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening.

| | Saldo 31-12-2023 | Stelselwijziging groot onderhoud | Saldo 01-01-2024 | Bestemming Resultaat | Saldo 31-12-2024 |
|-------|------------------------------------|----------------------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2.1.2 | <u>Bestemmingsreserves Publiek</u> | | | | |
| | 4.916.783 | | 4.916.783 | -519.898 | 4.396.885 |
| | 359.806 | | 359.806 | -28.382 | 331.424 |
| | 931.997 | | 931.997 | -423.935 | 508.062 |
| | 0 | 2.926.847 | 2.926.847 | 0 | 2.926.847 |
| | 408.000 | | 408.000 | -408.000 | 0 |
| | 6.616.586 | 2.926.847 | 9.543.433 | -1.380.215 | 8.163.218 |
| 2.1.3 | <u>Bestemmingsreserves Privaat</u> | | | | |
| | 1.324.824 | | 1.324.824 | -17.300 | 1.307.524 |
| | 1.324.824 | | 1.324.824 | -17.300 | 1.307.524 |
| | 7.941.410 | 2.926.847 | 10.868.257 | -1.397.515 | 9.470.742 |

2.3 Voorzieningen

| | Mutaties 2024 | | | | | Onderverdeling saldo 2024 | | | |
|-------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|----------|---------------|---------------------------|----------|----------|----------|
| | Saldo 31-12-2023 | Stelselwijziging groot onderhoud | Saldo 01-01-2024 | Dotaties | Onttrekkingen | Saldo 31-12-2024 | < 1 jaar | 1-5 jaar | > 5 jaar |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2.3.1 Personeelsvoorzieningen | | | | | | | | | |
| Jubileumuitkeringen | 376.027 | | 376.027 | 134.297 | 58.010 | 452.314 | 45.232 | 180.926 | 226.156 |
| Wachtgelduitkeringen | 661.475 | | 661.475 | 100.000 | 127.029 | 634.446 | 63.445 | 253.778 | 317.223 |
| Langdurig zieken | 426.304 | | 426.304 | 388.470 | 263.185 | 551.589 | 454.441 | 97.148 | 0 |
| Duurzaam inzetbaarheid | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| | 1.463.806 | | 1.463.806 | 622.767 | 448.224 | 1.638.349 | | | |
| 2.3.3 Onderhoud | 2.926.847 | 2.926.847 | | | | 0 | | | |
| Totaal voorzieningen | 4.390.653 | 2.926.847 | 1.463.806 | 622.767 | 448.224 | 1.638.349 | | | |

2.3.1 Jubileumuitkeringen

Deze voorziening wordt gevormd voor uitbetaling van toekomstige jubileumuitkeringen voor personeel bij een dienstverband van 25 en 40 jaar.

Wachtgelduitkeringen

Er is € 127.029 onttrokken en € 100.000 toegevoegd aan de voorziening wachtgelduitkeringen.

Langdurig zieken

De voorziening wordt berekend voor medewerkers die op 31 december 2023 ziek zijn en waarvan de verwachting is dat zij twee jaar ziek blijven.

2.3.3 Onderhoud

Door de stelselwijziging 'kosten van groot onderhoud via onderhoudsvoorziening' naar 'kosten van groot onderhoud verwerken als materieel vast actief' is per 1 januari 2024 de onderhoudsvoorziening op nihil gezet. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening.

2.4 Langlopende schulden

Lening Nieuwbouw Cornelis

| Mutaties t/m 31-12-2024 | | | | |
|-------------------------|---------------------|-----------|---------|------------------|
| Saldo 31-12-2023 | Nieuwe financiering | Aflossing | Vrijval | Saldo 31-12-2024 |
| EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 242.096 | 0 | 242.096 | 0 | 0 |

| Looptijd langlopende schulden | | |
|-------------------------------|----------|----------|
| < 1 jaar | 1-5 jaar | > 5 jaar |
| EUR | EUR | EUR |
| 0 | 0 | 0 |

In het voorjaar van 2024 is besloten om de lening bij de Rabobank, i.v.m. de goede liquiditeitspositie van Tabijn Opvang BV, in zijn geheel af te lossen.

2.5 Kortlopende schulden

| | | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--------|--|------------|------------|
| | | EUR | EUR |
| 2.5.3 | Crediteuren | 915.378 | 879.442 |
| 2.5.7 | Belastingen en premies sociale verzekeringen | 2.228.957 | 1.891.319 |
| 2.5.8 | Schulden terzake pensioenen | 558.995 | 500.147 |
| | R/C Tabijn Opvang BV | 0 | 0 |
| 2.5.9 | Overige kortlopende schulden | | |
| | Overige | 137.904 | 143.588 |
| | | 137.904 | 143.588 |
| 2.5.10 | <u>Overlopende passiva</u> | | |
| | Geormerkte subsidies OCW | 3.397.265 | 1.854.021 |
| | Vakantie- en eindejaarsuitkering | 1.629.335 | 1.628.518 |
| | Overige te besteden subsidies | 2.703.879 | 381.299 |
| | Overige overlopende passiva | 863.933 | 565.203 |
| | | 8.594.412 | 4.429.041 |
| | Totaal kortlopende schulden | 12.435.646 | 7.843.537 |

2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

De nog te betalen belasting op 31 december 2024 betreft de loonheffing (LH) over de maand december welke eind januari 2025 voldaan is.

2.5.10 Vakantie- en eindejaarsuitkering

Er is op 31 december 2024 een reservering van 7 maanden gemaakt voor vakantie-uitkering (8%) welke eind mei volgend jaar wordt uitbetaald.

2.5.10 Geoormerkte subsidies OCW

In 2024 zijn er nieuwe subsidies (o.a. van doorstroom PO naar VO, ventilatie op scholen en basisvaardigheden en school en omgeving) toegekend.

De kosten zullen de komende maanden met de subsidie verrekend worden.

2.5.10 Overige te besteden subsidies

De gemeente Uitgeest heeft een aantal termijnbetalingen vernieuwbouw Binnenmeer eind 2024 overgemaakt. De facturen van de aannemer zijn in 2025 ontvangen en betaald.

A6 Toelichting behorende tot de geconsolideerde staat van baten en lasten

Baten

Rijksbijdragen OCW

| | Realisatie 2024 EUR | Begroting 2024 EUR | Realisatie 2023 EUR |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Rijksbijdrage (PO) | 40.951.014 | 40.554.016 | 38.173.785 |
| | <hr/> 40.951.014 | <hr/> 40.554.016 | <hr/> 38.173.785 |
| <u>Overige subsidies OCW</u> | | | |
| Geormerkte subsidies | 1.081.307 | 629.963 | 3.148.761 |
| Niet-geormerkte subsidies | 2.839.409 | 2.564.299 | 2.744.792 |
| | <hr/> 3.920.716 | <hr/> 3.194.262 | <hr/> 5.893.553 |
| Rijksmiddelen SWV | 1.378.835 | 1.161.967 | 1.500.355 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Totaal rijksbijdragen OCW | 46.250.565 | 44.910.245 | 45.567.693 |

Overige overheidsbijdragen

| | Realisatie 2024 EUR | Begroting 2024 EUR | Realisatie 2023 EUR |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Gemeentelijke bijdragen en subsidies | 899.572 | 304.346 | 927.480 |
| Overige overheidsbijdragen | 218.475 | 55.000 | 0 |
| Totaal overige overheidsbijdragen | 1.118.047 | 359.346 | 927.480 |

Overige baten

| | Realisatie 2024 EUR | Begroting 2024 EUR | Realisatie 2023 EUR |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| BSO en Peuter(dag)opvang | 6.688.306 | 6.579.285 | 5.549.807 |
| Verhuur | 101.594 | 111.000 | 125.633 |
| Detachering personeel | 312.784 | 168.150 | 173.283 |
| Overige | 193.865 | 74.900 | 160.451 |
| Totaal overige baten | 7.296.549 | 6.933.335 | 6.009.174 |

Lasten

Personele lasten

| | Realisatie 2024 EUR | Begroting 2024 EUR | Realisatie 2023 EUR |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|
| <u>Lonen en salarissen</u> | | | |
| Bruto Salarissen | 34.628.994 | 32.639.747 | 32.296.339 |
| Sociale lasten | 5.483.861 | 5.010.748 | 4.785.264 |
| Pensioenpremie | 4.555.844 | 4.509.486 | 4.146.784 |
| <u>Lonen en salarissen</u> | <u>44.668.699</u> | <u>42.159.981</u> | <u>41.228.387</u> |
| <u>Overige personele lasten</u> | | | |
| Dotatie jubileumuitkeringen | 134.297 | 0 | 57.848 |
| Onttrekking jubileumuitkeringen | -57.404 | 0 | 0 |
| wachtgelduitkeringen | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Dotatie langdurig zieken | 388.470 | 0 | 170.044 |
| Onttrekking langdurig zieken | -263.185 | 0 | 0 |
| Arbo-kosten | 217.443 | 150.000 | 186.603 |
| Inhuur personeel | 761.059 | 470.500 | 1.004.645 |
| Reiskosten woon-werk | 172.095 | 93.065 | 139.944 |
| Prof onderwijs/opleiding | 1.328.241 | 1.113.492 | 957.006 |
| Vertrekpremies | 31.920 | 50.000 | 24.272 |
| Overige | 417.730 | 301.335 | 329.167 |
| | <u>3.230.666</u> | <u>2.278.392</u> | <u>2.969.529</u> |
| Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen (zwangerschap, bevallings- en ouderschapsverlofuitkeringen) | -978.639 | -50.000 | -652.317 |
| Totaal personele lasten | 46.920.726 | 44.388.373 | 43.545.599 |

FTE per functie

| | | | |
|------------------------|-------|-------|-------|
| Bestuur/management | 32,3 | 30,5 | 30,5 |
| Onderwijzend personeel | 347,4 | 331,1 | 353,1 |

| | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Onderwijzend en ondersteunend personeel | 179,6 | 158,8 | 161,0 |
| Totaal | 559,3 | 520,4 | 544,6 |

Geconsolideerd

Afschrijvingen op materiële vaste activa

| | Realisatie 2024 EUR | Begroting 2024 EUR | Realisatie 2023 EUR |
|--------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| <u>Afschrijvingslasten</u> | | | |
| Goodwill | 8.436 | 8.394 | 8.438 |
| Vervoermiddelen | 19.751 | 37.899 | 35.720 |
| Schoolmeubilair | 543.318 | 528.092 | 444.780 |
| Computerapparatuur | 472.869 | 490.672 | 496.036 |
| Leermiddelen PO | 166.627 | 218.681 | 162.833 |
| Gebouwen | 65.751 | 82.937 | 65.751 |
| Noodlokalen | 117.409 | 78.000 | 117.409 |
| Verbouwingen | 254.359 | 298.646 | 222.225 |
| Groot onderhoud | 13.829 | 20.417 | 0 |
| totaal afschrijvingslasten MVA | 1.653.913 | 1.755.344 | 1.544.754 |
| rentelasten | 4.459 | 15.000 | 14.704 |
| Totaal kapitaallasten | 1.666.808 | 1.778.738 | 1.567.896 |

Huisvestingslasten

| | Realisatie 2024 | Begroting 2024 | Realisatie 2023 |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| Huur | 46.395 | 25.500 | 28.390 |
| Verzekeringen | 46.987 | 40.000 | 42.286 |
| Dotatie onderhoudsvoorziening | - | - | 700.000 |
| Klein onderhoud en exploitatie | 765.957 | 513.900 | 711.930 |
| Energie en water | 764.831 | 746.350 | 675.285 |
| Schoonmaakkosten | 1.237.491 | 1.168.000 | 1.083.406 |
| Heffingen | 62.055 | 63.500 | 57.356 |
| Groot onderhoud | 48.854 | 100.000 | - |
| Overige | 128.605 | 94.919 | 119.984 |
| Totaal huisvestingslasten | 3.101.175 | 2.752.169 | 3.418.637 |

Overige lasten

| | Realisatie 2024 EUR | Begroting 2024 EUR | Realisatie 2023 EUR |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|
| <u>Administratie- en beheerslasten</u> | | | |
| ICT-kosten | 622.422 | 549.800 | 561.038 |
| Reis- en verblijfskosten | 21.273 | 25.150 | 28.689 |
| Accountantskosten | 66.235 | 39.600 | 49.116 |
| Telefoon- en portokosten e.d. | 93.996 | 92.325 | 92.634 |
| Kantoorartikelen | 16.642 | 21.300 | 18.242 |
| Bestuurskosten | 43.161 | 57.000 | 41.600 |
| Reproductie / Drukwerk | 142.842 | 165.500 | 147.177 |
| | 1.006.571 | 950.675 | 938.496 |
| Leermiddelen | 1.350.195 | 1.374.942 | 1.370.361 |
| <u>Overige</u> | | | |
| Representatie- en PR-kosten | 195.669 | 275.550 | 247.962 |
| Kantinekosten | 142.772 | 116.200 | 147.626 |
| Voedingskosten | 161.226 | 132.300 | 138.851 |
| Verzorgingskosten | 8.746 | 12.300 | 3.302 |
| Contributies/abbonementen | 244.905 | 194.450 | 189.139 |
| Medezeggenschapsraden | 5.416 | 16.300 | 11.256 |
| Kosten salaris-/HRM-pakket | 81.914 | 80.000 | 72.740 |
| Autokosten | 47.296 | 47.400 | 59.366 |
| Juridische- en advieskosten | 106.387 | 98.000 | 115.462 |
| Vrijwilligersbijdrage | 45.552 | 57.210 | 37.830 |
| Cultuurkosten | 132.721 | 139.500 | 121.709 |
| kosten activiteiten | 8.367 | 40.500 | 4.133 |
| Overige | 177.690 | 249.595 | 206.739 |

| | | | |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 1.358.661 | 1.459.305 | 1.356.115 |
| Totaal overige lasten | 3.715.427 | 3.784.922 | 3.664.972 |

Honoraria van de accountant

De volgende honoraria van de accountants zijn ten laste gebracht van de organisatie, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW

| | Flynth | Flynth | Flynth |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Onderzoek jaarrekening 2024 | 50.000 | 39.600 | 0 |
| Onderzoek jaarrekening 2023 | 7.853 | 0 | 35.937 |
| Onderzoek jaarrekening 2022 | 0 | 0 | 7.697 |
| Andere controle opdrachten | 8.382 | 0 | 5.482 |
| | <u>66.235</u> | <u>39.600</u> | <u>49.116</u> |

Financiële baten en lasten

| | Realisatie 2024 EUR | Begroting 2024 EUR | Realisatie 2023 EUR |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| <u>Financiële baten en lasten</u> | | | |
| Rentelasten/ -baten | 352.543 | 196.000 | 328.172 |
| Overige financiële baten | 0 | 0 | 21.229 |
| Saldo fin. baten en lasten | 352.543 | 196.000 | 349.401 |

Vennootschapsbelasting

| | Realisatie 2024 EUR | Begroting 2024 EUR | Realisatie 2023 EUR |
|------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Af te dragen VpB | 123.676 | 61.736 | 84.067 |

B1 Enkelvoudige balans per 31 december 2024*(na resultaatverwerking)*

| 1 | Activa | 31-12-2024 EUR | 31-12-2023 EUR |
|-----|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Vaste activa | | |
| 1.1 | Immateriële vaste activa | | |
| 1.2 | Materiële vaste activa | 10.730.799 | 9.880.756 |
| 1.3 | Financiële vaste activa | 1.901.974 | 1.493.562 |
| | <u>Totaal vaste activa</u> | 12.632.773 | 11.374.318 |
| | Vlottende activa | | |
| 1.5 | Vorderingen | 3.747.593 | 1.826.465 |
| 1.7 | Liquide middelen | 10.288.562 | 9.603.317 |
| | <u>Totaal vlottende activa</u> | 14.036.155 | 11.429.782 |
| | <u>Totaal activa</u> | 26.668.928 | 22.804.100 |
| 2 | Passiva | | |
| 2.1 | <u>Eigen vermogen</u> | 13.890.127 | 11.473.392 |
| 2.3 | <u>Voorzieningen</u> | 1.522.526 | 4.271.860 |
| 2.4 | <u>Langlopende schulden</u> | | |
| 2.5 | <u>Kortlopende schulden</u> | 11.256.275 | 7.058.848 |
| | <u>Totaal passiva</u> | 26.668.928 | 22.804.100 |

B2 Enkelvoudige staat van baten en lasten

| | Realisatie 2024 EUR | Begroting 2024 EUR | Realisatie 2023 EUR |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Baten | | | |
| Rijksbijdragen | 46.227.998 | 44.910.245 | 45.567.693 |
| Overige overheidsbijdragen | 631.094 | 323.346 | 490.949 |
| Overige baten | <u>607.370</u> | <u>348.250</u> | <u>447.607</u> |
| Totaal baten | <u>47.466.462</u> | <u>45.581.841</u> | <u>46.506.249</u> |
| Lasten | | | |
| Personeelslasten | 41.517.547 | 39.222.130 | 39.017.554 |
| Afschrijvingen | 1.505.619 | 1.596.981 | 1.408.186 |
| Huisvestingslasten | 2.764.054 | 2.602.069 | 3.175.910 |
| Overige lasten | <u>2.925.420</u> | <u>2.953.937</u> | <u>2.968.567</u> |
| Totaal lasten | <u>48.712.640</u> | <u>46.375.117</u> | <u>46.570.217</u> |
| Saldo baten en lasten | <u>-1.246.178</u> | <u>-793.276</u> | <u>-63.968</u> |
| Financiële baten | <u>327.654</u> | <u>196.000</u> | <u>342.058</u> |
| Saldo fin. baten en lasten | <u>327.654</u> | <u>196.000</u> | <u>342.058</u> |
| Resultaat | <u>-918.524</u> | <u>-597.276</u> | <u>278.090</u> |
| Resultaat deelneming | <u>408.412</u> | <u>230.264</u> | <u>583.648</u> |
| Totaal resultaat | <u><u>-510.112</u></u> | <u><u>-367.012</u></u> | <u><u>861.738</u></u> |

B3 Kasstroomoverzicht

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|---|--------------------------|-------------------------|
| <u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u> | | |
| Resultaat | -1.246.178 | -63.968 |
| Aanpassingen voor: | | |
| Afschrijvingen | 1.505.619 | 1.408.186 |
| Mutaties voorzieningen | -2.749.334 | 477.158 |
| | <u>-1.243.715</u> | <u>1.885.344</u> |
| <u>Veranderingen in vlottende middelen</u> | | |
| - Vorderingen | -1.921.128 | -484.869 |
| - Effecten | | |
| - Kortlopende schulden | 4.197.427 | 1.949.455 |
| | <u>2.276.299</u> | <u>1.464.586</u> |
| - Ontvangen interest | 327.654 | 342.058 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | 114.060 | 3.628.020 |
| <u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u> | | |
| Immateriële vaste activa | | |
| (des)Investerings in materiële vaste activa | -2.355.662 | -1.760.929 |
| (des)Investerings in financiële vaste activa | 408.412 | -1.255.243 |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | -1.947.250 | -3.016.172 |
| <u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u> | | |
| Mutatie kredietinstellingen | | |
| Mutatie overige langlopende schulden | | |
| Overige mutaties EV | 2.518.435 | 1.455.816 |
| <u>Mutatie liquide middelen</u> | <u>685.245</u> | <u>2.067.664</u> |
| Beginstand liquide middelen | 9.603.317 | 7.535.653 |
| Mutatie liquide middelen | 685.245 | 2.067.664 |
| <u>Eindstand liquide middelen</u> | <u><u>10.288.562</u></u> | <u><u>9.603.317</u></u> |

B4 Grondslagen voor de enkelvoudige jaarrekening

1. Algemene grondslagen voor de enkelvoudige jaarrekening

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Voor de waarderingsgrondslagen en de resultaatbepaling is gebruikgemaakt van de in artikel 2:362 lid 8 BW geboden mogelijkheid om dezelfde grondslagen toe te passen als in de geconsolideerde jaarrekening.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ). De in de enkelvoudige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn derhalve gelijk aan die van de geconsolideerde jaarrekening, tenzij anders vermeld.

Er is een stelselwijziging 'kosten van groot onderhoud via onderhoudsvoorziening' naar 'kosten van groot onderhoud verwerken als materieel vast actief' in zowel de enkelvoudige als de geconsolideerde jaarrekening 2024 verwerkt. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening.

2. Waardering van deelnemingen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen worden gewaardeerd tegen kostprijs. Indien het aandeel in de verliezen van een deelneming groter is dan de boekwaarde van de deelneming, wordt de deelneming op nihil gewaardeerd. Verdere verliezen worden slechts verwerkt indien en voor zover Tabijn garant staat voor de schulden van de deelneming of de feitelijke verplichting heeft om deze verliezen te compenseren.

3. Overige financiële vaste activa

Leningen aan groepsmaatschappijen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, rekening houdend met bijzondere waardeverminderingen indien van toepassing.

4. Eigen vermogen

Voor een toelichting op het geconsolideerde eigen vermogen wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening. Eventuele verschillen tussen het geconsolideerde en enkelvoudige eigen vermogen worden toegelicht in de enkelvoudige jaarrekening.

5. Specifieke activiteiten en posten

Tabijn is actief in de onderwijssector en ontvangt subsidies. Subsidies worden verantwoord in de periode waarin zij worden ontvangen, tenzij anders vermeld.

B5 Toelichting behorende tot de enkelvoudige balans

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

| | | Saldo | | | Mutaties | | | | | Saldo | | | |
|-----------|---|----------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | | 31-12-2023 | | | 2024 | | | | | 31-12-2024 | | | |
| | Verkrijgings- prijs EUR | Af- schrijvingen EUR | Boekwaarde EUR | In- vesteringen EUR | Desin- vesteringen EUR | volledig afgeschreven EUR | Af- schrijvingen EUR | Des- afschrijving EUR | volledig afgeschreven EUR | Verkrijgings- prijs EUR | Af- schrijvingen EUR | Boekwaarde EUR | |
| 1.2. 0 | Grond | 438.203 | 0 | 438.203 | | | | | | 438.203 | 0 | 438.203 | |
| 1.2. 1 | Gebouw | 2.137.480 | 966.962 | 1.170.518 | | | 53.437 | | | 2.137.480 | 1.020.399 | 1.117.081 | |
| 1.2. 1 | Verbouwingen | 4.247.981 | 1.617.141 | 2.630.840 | 689.241 | 1.152 | 248.318 | | 1.152 | 4.936.070 | 1.864.307 | 3.071.763 | |
| | Noodlokalen | 445.218 | 185.922 | 259.296 | | | 39.317 | | | 445.218 | 225.239 | 219.979 | |
| 1.2. 1 | Groot onderhoud | 0 | 0 | 0 | 440.181 | | 13.829 | | | 440.181 | 13.829 | 426.352 | |
| 1.2. 2 | Inventaris | 6.562.463 | 3.134.373 | 3.428.090 | 480.763 | 17.744 | 509.967 | | 17.744 | 7.025.482 | 3.626.596 | 3.398.887 | |
| | ICT | 3.010.881 | 1.802.646 | 1.208.235 | 555.697 | 639.381 | 470.258 | | 639.381 | 2.927.197 | 1.633.523 | 1.293.674 | |
| 1.2. 3 | Leermiddelen, speel- en spelmateriaal | 1.469.332 | 832.859 | 636.473 | 193.087 | 189.108 | 163.495 | | 189.108 | 1.473.311 | 807.246 | 666.065 | |
| 1.2. 4 | Overige materiële vaste activa | | | | | | | | | | | | |
| | Vervoermiddelen | 51.180 | 23.445 | 27.735 | 21.762 | 4.430 | 6.998 | | 4.430 | 68.512 | 26.013 | 42.499 | |
| | Subtotaal materiële vaste activa | 18.362.738 | 8.563.348 | 9.799.390 | 2.380.731 | 0 | 851.815 | 1.505.619 | 0 | 851.815 | 19.891.654 | 9.217.152 | 10.674.503 |
| 1.2. 5 | Verbouwing in uitvoering | 80.370 | | 80.370 | -45.337 | | | | | 35.033 | | 35.033 | |
| | Buitenruimtes in uitvoering | -16.946 | | -16.946 | 27.227 | | | | | 10.281 | | 10.281 | |
| | Inventaris in uitvoering | 5.301 | | 5.301 | -1.986 | | | | | 3.315 | | 3.315 | |
| | ICT in uitvoering | 12.641 | | 12.641 | -4.974 | | | | | 7.667 | | 7.667 | |
| | Totaal in uitvoering | 81.366 | 0 | 81.366 | -25.070 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56.296 | 0 | 56.296 | |
| | Totaal materiële vaste activa | 18.444.104 | 8.563.348 | 9.880.756 | 2.355.661 | 0 | 851.815 | 1.505.619 | 0 | 851.815 | 19.947.950 | 9.217.152 | 10.730.799 |

Door uitsplitsing van gebouwen, verbouwingen en noodlokalen zijn de verkrijgingsprijs en cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2023 t.o.v. de vastgestelde jaarrekening 2023 aangepast. De boekwaarde per 31-12-2023 is gewijzigd.

1.3 Financiële vaste activa

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Mutaties -/- 2024 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| 1.3.5 Deelneming (Tabijn Opvang B.V.) | 1.493.562 | 408.412 | 1.901.974 |
| Totaal financiële vaste activa | 1.493.562 | 408.412 | 1.901.974 |

Plottende activa

1.5 Vorderingen

| | 31-12-2024 EUR | 31-12-2023 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| 1.5.1 Debiteuren | 51.917 | 25.776 |
| 1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW | 1.964.532 | 715.866 |
| 1.5.3 R/C Tabijn Opvang BV | 267.229 | |
| 1.5.5 Overige vorderingen | | |
| Vorderingen gemeenten | 0 | 31.324 |
| Overige vorderingen | 34.870 | 28.689 |
| | 34.870 | 60.013 |
| 1.5.6 Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde - en nog te ontvangen posten | 1.429.045 | 1.024.810 |
| Totaal vorderingen | 3.747.593 | 1.826.465 |

1.7 Liquide middelen

| | | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-------|----------------------------------|-------------------|------------------|
| | | EUR | EUR |
| 1.7.2 | Banken (inclusief spaarrekening) | 10.288.562 | 9.603.317 |
| | Totaal liquide middelen | 10.288.562 | 9.603.317 |

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

| | Saldo 31-12-2023 | Stelselwijziging groot onderhoud | Saldo 01-01-2024 | Bestemming Resultaat | Saldo 31-12-2024 |
|----------------------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2.1.0 Kapitaal/Aandelenvermogen | 454 | | 454 | | 454 |
| 2.1.1 Algemene reserve | 2.075.712 | | 2.075.712 | 478.991 | 2.554.703 |
| 2.1.2 Agioreserve | | | | | |
| 2.1.2 Bestemmingsreserve publiek | 6.616.586 | 2.926.847 | 9.543.433 | -1.380.215 | 8.163.218 |
| 2.1.3 Bestemmingsreserve privaat | 2.780.640 | | 2.780.640 | 391.112 | 3.171.752 |
| Totaal bestemmingsreserve | 9.397.226 | 2.926.847 | 12.324.073 | -989.103 | 11.334.970 |
| Totaal eigen vermogen | 11.473.392 | 2.926.847 | 14.400.339 | -510.112 | 13.890.127 |

Bestemmingsreserves

Uitsplitsing publiek - privaat

| | Saldo 31-12-2023 | Stelselwijziging groot onderhoud | Saldo 01-01-2024 | Bestemming Resultaat | Saldo 31-12-2024 |
|--|---------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------|---------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2.1.2 <u>Bestemmingsreserves Publiek</u> | | | | | |
| Reserve scholen | 4.916.783 | | 4.916.783 | -519.898 | 4.396.885 |
| Koersplan 19-23 | 359.806 | | 359.806 | -28.382 | 331.424 |
| NPO-gelden | 931.997 | | 931.997 | -423.935 | 508.062 |
| Groot onderhoud | 0 | 2.926.847 | 2.926.847 | | 2.926.847 |
| Strategisch personeelsbeleid | 408.000 | | 408.000 | -408.000 | 0 |
| Totaal publiek | 6.616.586 | 2.926.847 | 9.543.433 | -1.380.215 | 8.163.218 |

2.1.3 Bestemmingsreserves Privaat

| | | | | | |
|----------------|-----------|-----------|------------|----------|------------|
| Opvang | 1.455.816 | | 1.455.816 | 408.412 | 1.864.228 |
| Steunstichting | 1.324.824 | | 1.324.824 | -17.300 | 1.307.524 |
| Totaal privaat | 2.780.640 | | 2.780.640 | 391.112 | 3.171.752 |
| Totaal | 9.397.226 | 2.926.847 | 12.324.073 | -989.103 | 11.334.970 |

2.3 Voorzieningen

| | | Saldo 31-12-2023 | Stelselwijziging groot onderhoud | Saldo 01-01-2024 | Dotaties | Onttrekkingen | Saldo 31-12-2024 | < 1 jaar | 1-5 jaar | > 5 jaar |
|-------|-----------------------------|---------------------|--|---------------------|----------|---------------|---------------------|----------|----------|----------|
| | | EUR | EUR | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2.3.1 | Personeelsvoorzieningen | | | | | | | | | |
| | Jubileumuitkeringen | 353.299 | | 353.299 | 119.753 | 56.633 | 416.419 | 41.642 | 166.568 | 208.209 |
| | Wachtgelduitkeringen | 661.475 | | 661.475 | 100.000 | 127.029 | 634.446 | 63.445 | 253.778 | 317.223 |
| | Langdurig zieken | 330.239 | | 330.239 | 388.697 | 247.275 | 471.661 | 374.513 | 97.148 | |
| | Duurzaam inzetbaarheid | 0 | | | 0 | 0 | 0 | | | |
| | | 1.345.013 | | 1.345.013 | 608.450 | 430.937 | 1.522.526 | | | |
| 2.3.3 | Onderhoud | 2.926.847 | 2.926.847 | | | | 0 | | | |
| | Totaal voorzieningen | 4.390.653 | 2.926.847 | 1.345.013 | 608.450 | 430.937 | 1.522.526 | | | |

2.5 Kortlopende schulden

| | | 31-12-2024 | | 31-12-2023 | |
|--------|--|------------|-------------------|------------|------------------|
| | | EUR | | EUR | |
| 2.5.3 | Crediteuren | | 855.039 | | 837.717 |
| 2.5.7 | Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 2.055.014 | | 1.795.124 |
| 2.5.8 | Schulden terzake pensioenen | | 513.303 | | 462.830 |
| | R/C Tabijn Opvang BV | | | | 32.616 |
| 2.5.9 | Overige kortlopende schulden | | | | |
| | Overige | | 137.904 | | 112.004 |
| | | | 137.904 | | 112.004 |
| 2.5.10 | <u>Overlopende passiva</u> | | | | |
| | Geoormerkte subsidies OCW | 3.397.265 | | 1.854.021 | |
| | Vakantie- en eindejaarsuitkering | 1.463.396 | | 1.489.645 | |
| | Overige te besteden subsidies | 2.554.958 | | 331.303 | |
| | Overige overlopende passiva | 279.396 | | 143.588 | |
| | | | 7.695.015 | | 3.818.557 |
| | Totaal kortlopende schulden | | 11.256.275 | | 7.058.848 |

B6 Model G. Verantwoording subsidies

Stichting Tabijn

G1 Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond |
|---|------------------|------------|--|
| Doorstroomprogramma's po-vo voor gelijke kansen 2021 | DPOVO 21124 | 20-7-2021 | onderhanden |
| Doorstroomprogramma's po-vo voor gelijke kansen 2022 | DPOVO 22049 | 28-7-2022 | onderhanden |
| Doorstroomprogramma's po-vo voor gelijke kansen 2023 | DPOVO 23094 | 20-7-2023 | onderhanden |
| Doorstroomprogramma's po-vo voor gelijke kansen 2023 | DPOVO 23160 | 20-7-2023 | onderhanden |
| Doorstroomprogramma's po-vo voor gelijke kansen 2023 | DPOVO 23194 | 10-8-2023 | onderhanden |
| Zij-instroom | 2-273-39982 | 13-10-2022 | ja |
| Zij-instroom | 2-273-39981 | 13-10-2022 | ja |
| Zij-instroom | 2-273-39980 | 13-10-2022 | ja |
| Zij-instroom | 3/ 271/ 39976 | 13-11-2023 | onderhanden |
| Zij-instroom | 3/ 271/ 39977 | 30-11-2023 | onderhanden |
| Opl tot leraar door OA of LO | SOOL23465 | 1-12-2023 | onderhanden |
| Opl tot leraar door OA of LO | SOOL23470 | 1-12-2023 | onderhanden |
| Lerarenbeurs | 2023/2/22416774 | 17-7-2023 | ja |
| Lerarenbeurs | 2024/2/25170708 | 20-8-2024 | onderhanden |
| Verbetering basisvaardigheden 2023 | VB23-PO-2762 | 31-5-2023 | onderhanden |
| Verbetering basisvaardigheden 2023 | VB23-PO-3598 | 31-5-2023 | onderhanden |
| Verbetering basisvaardigheden 2023 | VBV23-PO-0750 | 31-5-2023 | onderhanden |
| Verbetering basisvaardigheden 2023 | VBV23-PO-1016 | 31-5-2023 | onderhanden |
| School en omgeving | RSO-23380 | 21-12-2023 | onderhanden |
| Verbinding PO-VO | VPOVO24084 | 3-6-2024 | onderhanden |
| Verbinding PO-VO | VPOVO24087 | 3-6-2024 | onderhanden |
| Zij-instroom | 4/272/39993 | 8-10-2024 | onderhanden |
| Zij-instroom | 4/272/39991 | 8-10-2024 | onderhanden |
| Verbeteren basisvaardigheden voor scholen 2024 | VBV24-PO-0232 | 18-6-2024 | onderhanden |
| Verbeteren basisvaardigheden voor scholen 2024 | VBV24-PO-1856 | 18-6-2024 | onderhanden |
| Verbeteren basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2024 | VBV24R2P-PO-0037 | 21-10-2024 | onderhanden |
| School en omgeving - aanvraag A vestiging | RSO-24084 | 6-8-2024 | onderhanden |
| School en omgeving | RSO-COA23062 | 11-12-2024 | onderhanden |

| | | | |
|-----------------------------------|------------|----------|-------------|
| Brugfunctionaris vestiging 05HH00 | BRF-241538 | 7-5-2024 | onderhanden |
| Brugfunctionaris vestiging 07NJ00 | BRF-241540 | 7-5-2024 | onderhanden |
| Brugfunctionaris vestiging 14FJ00 | BRF-241561 | 7-5-2024 | onderhanden |

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

| Omschrijving | Kenmerk | Toewijzing Datum | Bedrag van de toewijzing | Ontvangen t/m vorig verslagjaar | Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar | Saldo per 1 januari verslagjaar | Ontvangen in verslagjaar | Subsidiabele kosten in verslagjaar | Te verrekenen per 31 december verslagjaar |
|----------------|---------|---------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|-----------------------------|--|--|
| Totaal: | | | € | - | € | - | € | - | € |

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Kenmerk | Toewijzing Datum | Bedrag van de toewijzing | Ontvangen t/m vorig verslagjaar | Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar | Saldo per 1 januari verslagjaar | Ontvangen in verslagjaar | Subsidiabele kosten in verslagjaar | Te verrekenen per 31 december verslagjaar |
|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|-----------------------------|--|---|
| Ventilatie op scholen | VENT-V-230057 | 29-6-23 | € 139.567,80 | | | € - | €139.567,80 | € - | €139.567,80 |
| Ventilatie op scholen | VENT-V-230058 | 29-6-23 | € 177.286,80 | | | € - | €177.286,80 | € - | € 177.286,80 |
| Totaal: | | | € 316.854,60 | € - | € - | € - | € € 316.854,60 | € - | € 316.854,60 |

B7 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegeven.

De resterende looptijd kan als volgt worden gespecificeerd:

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|------------------------|------------------|------------------|
| Niet langer dan 1 jaar | 1.588.000 | 1.588.000 |
| Tussen 1 en 5 jaar | 1.355.000 | 2.877.000 |
| Langer dan 5 jaar | 132.000 | 198.000 |
| | <u>3.075.000</u> | <u>4.663.000</u> |

Huurovereenkomst kopieermachines

In de zomer van 2021 is, na Europees aanbestedingstraject, een vijfjarig contract afgesloten met Canon. De looptijd is van 1 oktober 2021 tot 1 oktober 2026. De totale contractwaarde bedraagt € 608.000. In de aanbesteding is de mogelijkheid opgenomen om na de periode van vijf jaar de huurperiode met twee keer één jaar te verlengen.

Contract schoonmaak

Eind 2022 is, na Europees aanbestedingstraject, een nieuw langdurig schoonmaakcontract afgesloten. De looptijd is van 1 januari 2023 tot 1 januari 2027. De totale contractwaarde bedraagt € 4,0 mln. De aanbesteding is opgesplitst in twee percelen (Noord en Zuid). Aan twee schoonmaakbedrijven (HSO en Balans) is de aanbesteding gegund.

Energie

Na Europese aanbestedingstraject uitgevoerd door Verus in 2019 zijn er langlopende contracten afgesloten voor gas en elektriciteit. Van 1 januari 2021 tot 1 januari 2024 worden het gas en elektriciteit geleverd door DVEP. Vanaf 1 januari 2024 tot 1 januari 2026 heeft Engie het contract van DVEP overgenomen. De geschatte contractwaarde is € 2.000.000.

Human Resource Development Personeels Salaris (HRD PSA) systeem

In de zomer van 2021 is, na Europees aanbestedingstraject, een tienjarig contract afgesloten met HR2day. De looptijd is van 1 januari 2022 tot 1 januari 2032. De totale contractwaarde bedraagt € 608.000. Met een opzegtermijn van zes maanden kan het HRD PSA-contract met HR2day opgezegd worden.

Vernieuwbouwproject Kindcentrum Binnenmeer Uitgeest

In 2023 is de bestuursovereenkomst getekend voor de vernieuwbouw kindcentrum Binnenmeer in Uitgeest. De totale investeringssom bedraagt € 6,9 mln. Het totale project wordt door de gemeente gefinancierd. De oplevering staat gepland rond de herfstvakantie 2025.

B8 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

Baten

Rijksbijdragen OCW

| | Realisatie 2024 EUR | Begroting 2024 EUR | Realisatie 2023 EUR |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Rijksbijdrage (PO) | 40.951.014 | 40.554.016 | 38.173.785 |
| | 40.951.014 | 40.554.016 | 38.173.785 |
| <u>Overige subsidies OCW</u> | | | |
| Geormerkte subsidies | 1.081.307 | 629.963 | 3.148.761 |
| Niet-geormerkte subsidies | 2.816.842 | 2.564.299 | 2.744.792 |
| | 3.898.149 | 3.194.262 | 5.893.553 |
| Rijksmiddelen SWV | 1.378.835 | 1.161.967 | 1.500.355 |
| | 1.378.835 | 1.161.967 | 1.500.355 |
| Totaal rijksbijdragen OCW | 46.227.998 | 44.910.245 | 45.567.693 |

Overige overheidsbijdragen

| | Realisatie 2024 EUR | Begroting 2024 EUR | Realisatie 2023 EUR |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Gemeentelijke bijdragen en subsidies | 417.202 | 268.346 | 490.949 |
| Overige overheidsbijdragen | 213.892 | 55.000 | 0 |
| | 213.892 | 55.000 | 0 |
| Totaal overige overheidsbijdragen | 631.094 | 323.346 | 490.949 |

Overige baten

| | Realisatie 2024 | Begroting 2024 | Realisatie 2023 |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| Verhuur | 101.594 | 111.000 | 125.633 |
| Detachering personeel | 312.784 | 168.150 | 173.283 |
| Overige | 192.992 | 69.100 | 148.691 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Totaal overige baten | 607.370 | 348.250 | 447.607 |

Lasten

| | Realisatie 2024 | Begroting 2024 | Realisatie 2023 |
|--|-----------------|----------------|-----------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| Personele lasten | | | |
| <u>Lonen en salarissen</u> | | | |
| Bruto Salarissen | 30.286.961 | 28.499.915 | 28.524.723 |
| Sociale lasten | 4.763.261 | 4.360.147 | 4.350.707 |
| Pensioenpremie | 4.283.179 | 4.252.211 | 3.966.668 |
| <u>Lonen en salarissen</u> | 39.333.401 | 37.112.273 | 36.842.098 |
| <u>Overige personele lasten</u> | | | |
| Dotatie jubileumuitkeringen | 119.753 | - | 35.120 |
| Onttrekking jubileumuitkeringen | 56.027- | | |
| Wachtgelduitkeringen | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Dotatie langdurig zieken | 388.697 | - | 73.979 |
| Onttrekking langdurig zieken | 247.275- | | |
| Arbo-kosten | 217.443 | 150.000 | 186.603 |
| Inhuur personeel | 723.052 | 470.000 | 968.527 |
| Reiskosten woon-werk | 124.568 | 67.080 | 106.852 |
| Prof onderwijs/opleiding | 1.232.822 | 1.038.342 | 914.007 |
| Vertrekpremies | 30.481 | 50.000 | 24.272 |
| Overige | 402.324 | 284.435 | 323.304 |
| | 3.035.838 | 2.159.857 | 2.732.664 |
| Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen (zwangerschap, bevallings- en ouderschapsverlofuitkeringen) | -851.692 | -50.000 | -557.208 |

| | | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totaal personele lasten | 41.517.547 | 39.222.130 | 39.017.554 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

FTE per functie

| | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Bestuur/management | 27,2 | 25,9 | 26,7 |
| Onderwijzend personeel | 346,6 | 329,9 | 352,6 |
| onderwijzend en ondersteunend personeel | 92,0 | 76,7 | 76,3 |
| Totaal | 465,8 | 432,5 | 455,6 |

Afschrijvingen op materiële vaste activa

| | Realisatie 2024 | Begroting 2024 | Realisatie 2023 |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| <u>Afschrijvingslasten</u> | | | |
| Goodwill | | | |
| Vervoermiddelen | 6.998 | 13.524 | 12.609 |
| Schoolmeubilair | 509.967 | 499.738 | 427.906 |
| Computerapparatuur | 470.258 | 488.973 | 494.991 |
| Leermiddelen PO | 163.495 | 211.243 | 160.547 |
| Gebouwen | 53.437 | 70.625 | 53.437 |
| Noodlokalen | 39.317 | | 39.317 |
| Verbouwingen | 248.318 | 292.461 | 219.379 |
| Groot onderhoud | 13.829 | 20.417 | 0 |
| Totaal afschrijvingslasten MVA | 1.505.619 | 1.596.981 | 1.408.186 |
| Totaal kapitaallasten | 1.505.619 | 1.596.981 | 1.408.186 |

Huisvestingslasten

| | Realisatie 2024 | Begroting 2024 | Realisatie 2023 |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| Huur | 32.295 | 20.500 | 16.732 |
| Verzekeringen | 39.468 | 40.000 | 38.916 |
| Dotatie onderhoudsvoorziening | - | - | 700.000 |
| Klein onderhoud en exploitatie | 757.346 | 507.600 | 696.674 |
| Energie en water | 764.831 | 746.350 | 675.285 |
| Schoonmaakkosten | 1.233.648 | 1.168.000 | 1.082.224 |
| Heffingen | 62.055 | 63.500 | 57.356 |
| Groot onderhoud | 48.854 | 100.000 | - |
| Overige | 126.457 | 86.919 | 113.055 |
| Doorbelasting Tabijn Opvang BV | 300.900- | 130.800- | 204.332- |
| Totaal huisvestingslasten | 2.764.054 | 2.602.069 | 3.175.910 |

Overige lasten

| | Realisatie 2024 EUR | Begroting 2024 EUR | Realisatie 2023 EUR |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|
| <u>Administratie- en beheerslasten</u> | | | |
| ICT-kosten | 549.206 | 444.500 | 498.425 |
| Reis- en verblijfskosten | 16.132 | 22.550 | 23.471 |
| Accountantskosten | 66.235 | 39.600 | 49.116 |
| Telefoon- en portokosten e.d. | 93.996 | 92.325 | 92.634 |
| Kantoorartikelen | 16.237 | 19.800 | 18.093 |
| Bestuurskosten | 43.161 | 57.000 | 41.600 |
| Reproductie / Drukwerk | 137.036 | 162.500 | 135.919 |
| | 922.003 | 838.275 | 859.258 |
| Leermiddelen | 1.314.845 | 1.354.442 | 1.355.147 |
| <u>Overige</u> | | | |
| Representatie- en PR-kosten | 186.296 | 253.300 | 229.938 |
| Kantinekosten | 142.772 | 116.200 | 147.626 |
| Contributies/abonnementen | 233.148 | 191.400 | 179.755 |
| Medezeggenschapsraden | 5.416 | 16.300 | 11.256 |
| Kosten salaris-/HRM-pakket | 81.914 | 80.000 | 72.740 |
| Autokosten | 26.920 | 23.600 | 28.032 |
| Juridische- en advieskosten | 94.402 | 98.000 | 113.363 |
| vrijwilligersbijdrage | 45.552 | 57.210 | 37.830 |
| Cultuurkosten | 132.721 | 139.500 | 121.709 |
| Doorbelasting bijdrage bovenschools budget naar Tabijn Opvang BV | -426.242 | -426.242 | -373.866 |
| Overige | 165.673 | 211.952 | 185.779 |
| | 688.572 | 761.220 | 754.162 |
| Totaal overige lasten | 2.925.420 | 2.953.937 | 2.968.567 |

Honoraria van de accountant

De volgende honoraria van de accountants zijn ten laste gebracht van de organisatie, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW

| | Flynth | | Flynth | | Flynth |
|-----------------------------|--------------|--------|-------------------|--------|--------------|
| Onderzoek jaarrekening 2024 | 50.000 | | 39.600 | | |
| Onderzoek jaarrekening 2023 | 7.853 | | | | 35.937 |
| Onderzoek jaarrekening 2022 | | | | | 7.697 |
| Andere controle opdrachten | <u>8.382</u> | | <u> </u> | | <u>5.482</u> |
| | | 66.235 | | 39.600 | |
| | | | | | 49.116 |

Financiële baten en lasten

| | Realisatie 2024 | Begroting 2024 | Realisatie 2023 |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| <u>Financiële baten en lasten</u> | | | |
| Rentelasten/ -baten | 327.654 | 196.000 | 320.829 |
| Overige financiële baten | 0 | 0 | 21.229 |
| Saldo fin. baten en lasten | 327.654 | 196.000 | 342.058 |

B9 WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

| | 2024 |
|---|-------------|
| Gemiddelde totale baten | 6 |
| Gemiddeld aantal leerlingen | 3 |
| Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren | 1 |
| Totaal aantal complexiteitspunten | 10 |

| | |
|---------------------------|----------|
| Bezoldigingsklasse | <u>D</u> |
|---------------------------|----------|

| | |
|----------------------------|------------------|
| Bezoldigingsmaximum | <u>€ 181.000</u> |
|----------------------------|------------------|

Afwijking bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2024

De WNT is van toepassing op stichting Tabijn. Het voor de stichting Tabijn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 181.000 (2023: € 173.000) van bezoldigingsklasse D.

Bezoldiging Topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Dienstbetrekking in 2024

Functiegegevens

| | | |
|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aanhef | mevrouw | mevrouw |
| Voorletters | C.M.J. | M.J. |
| Achternaam | Smits | Scheltema de Heere |
| Functie | voorzitter College van Bestuur | voorzitter College van Bestuur |
| Dienstbetrekking | ja | ja |
| Aanvang functie | 1-jan | 1-sep |
| Afloop functie | 1-sep | 31-dec |
| Taakomvang (fte) | 1,0 | 1,0 |

Bezoldiging 2024

| | | |
|---|--|----------|
| Beloning | € 108.083 | € 49.036 |
| Beloning betaalbaar op termijn | € 15.603 | € 8.857 |
| Plus belastbare onkostenvergoeding | € - | € - |
| Subtotaal bezoldiging | € 123.686 | € 57.893 |
| individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 120.667 | € 67.875 |
| Onverschuldigde betaald bedrag bezoldiging | € - | € - |
| Totaal bezoldiging | € 123.686 | € 57.893 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | Door uitdiensttreding per 1 september en uitbetaling vakantiegeld in mei over een heel jaar is deze lichte overschrijding verklaard en toegestaan. | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | NVT | NVT |

Gegevens 2023

Functiegegevens

| | |
|------------------|--------------------------------|
| Aanhef | mevrouw |
| Voorletters | C.M.J. |
| Achternaam | Smits |
| Functie | voorzitter College van Bestuur |
| Dienstbetrekking | ja |
| Aanvang functie | 1-jan |
| Afloop functie | 31-dec |
| Taakomvang (fte) | 1,0 |

Bezoldiging 2023

| | |
|---|-----------|
| Beloning | € 146.687 |
| Beloning betaalbaar op termijn | € 22.624 |
| Plus belastbare onkostenvergoeding | € - |
| Subtotaal bezoldiging | € 169.311 |
| Bezoldigingsmaximum | € 173.000 |
| Onverschuldigde betaald bedrag bezoldiging | € - |
| Totaal bezoldiging | € 169.311 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | NVT |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | NVT |

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing

Bezoldiging Topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen met fictieve dienstbetrekking

Dienstbetrekking in 2024

| | | | | | |
|---------------------------|-------------------------|-----------------|---------|----------|---------|
| Aanhef | mevrouw | mevrouw | de heer | de heer | mevrouw |
| Voorletters | E. | J.P.A. | A.B.M. | A.H. | J. |
| Tussenvoegsel | | de | | | |
| Achternaam | Hollenberg- Logchies | Goede | Gieling | Hoekstra | Waelen |
| Functie | voorzitter | vice-voorzitter | lid | lid | lid |
| Fictieve dienstbetrekking | ja | ja | ja | ja | ja |
| Aanvang functie | 1-jan | 1-jan | 1-jan | 1-jan | 1-jan |
| Afloop functie | 31-dec | 31-dec | 31-dec | 31-dec | 31-dec |

Bezoldiging 2024

| | | | | | |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|
| Bezoldiging | € 10.860 | € 9.050 | € 7.240 | € 7.240 | € 7.240 |
| Individueel WNT-maximum | € 27.150 | € 22.625 | € 18.100 | € 18.100 | € 18.100 |
| Onverschuldigde betaald bedrag bezoldiging | € - | € - | € - | € - | € - |
| Totaal bezoldiging | € 10.860 | € 9.050 | € 7.240 | € 7.240 | € 7.240 |

Overige kosten RvT

De overige kosten in het verslagjaar van de RvT waren als volgt:

| | |
|---------------------------------|----------------|
| - Vergoeding aspirant leden | € 1.489 |
| - opleidingen/trainingen | € 1.350 |
| - aansprakelijkheidsverzekering | € 4.278 |
| - overige kosten | € <u>2.298</u> |
| Totaal | € 9.415 |

Gegevens 2023

| | | | | | |
|--|-------------------------|-----------------|----------|----------|----------|
| Aanhef | mevrouw | mevrouw | de heer | de heer | mevrouw |
| Voorletters | E. | J.P.A. | A.B.M. | A.H. | J. |
| Tussenvoegsel | | de | | | |
| Achternaam | Hollenberg- Logchies | Goede | Gieling | Hoekstra | Waelen |
| Functie | voorzitter | vice-voorzitter | lid | lid | lid |
| Fictieve dienstbetrekking | ja | ja | ja | ja | ja |
| Aanvang functie | 1-jan | 1-jan | 1-jan | 1-jan | 1-jan |
| Afloop functie | 31-dec | 31-dec | 31-dec | 31-dec | 31-dec |
| Bezoldiging | € 10.380 | € 8.650 | € 6.920 | € 6.920 | € 6.920 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 25.920 | € 21.625 | € 17.300 | € 17.300 | € 17.300 |

Toezichthoudende topfunctionaris zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing

B10 Verbonden partijen

Samenwerkingsverbanden

Tabijn is aangesloten bij twee SWV, IJmond en Noord Kennemerland.

De stichtingen hebben als doel het realiseren van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen in het werkgebied.

De stichtingen worden bestuurd vanuit de tegenwoordigers van de aangesloten bevoegd gedragsorganen en kennen geen winstoogmerk.

| Naam | Juridische vorm | Statutaire zetel | Code activiteiten | Eigen Vermogen 31-12-2024 | Omzet 2024 | Resultaat na belasting 2024 | Art 2: 403 BW | Deelname | Consolidatie |
|---------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------------------|-------------|-----------------------------|---------------|----------|--------------|
| Tabijn Opvang | B.V. | Heemskerk | overig | € 1.901.974 | € 7.198.699 | € 408.412 | ja | 100% | Ja |

B11 Bestemming van het exploitatiesaldo

Het negatieve resultaat over 2024 ad € 510.112 wordt als volgt verwerkt:

| | |
|--|-------------------|
| Algemene reserve (bestuur) | € 478.991 |
| Bestemmingsreserve publiek: reserve scholen | € 519.898- |
| Bestemmingsreserve publiek: Koersplan 19-23 | € 28.382- |
| Bestemmingsreserve publiek: NPO gelden | € 423.935- |
| Bestemmingsreserve publiek: Strategisch Personeelsbeleid | € 408.000- |
| Bestemmingsreserve privaat: Steunstichting | € 17.300- |
| Bestemmingsreserve privaat: Tabijn Opvang B.V. | € 408.412 |
| Totaal resultaat | <u>€ 510.112-</u> |

Heemskerk, 17 juni 2025

Ondertekening door College van Bestuur:

| |
|--|
| |
| mevr. drs. M.J. Scheltema de Heere, voorzitter |

Ondertekening door Raad van Toezicht:

| |
|--|
| |
| mevr. E. Hollenberg-Logchies, voorzitter |

| | |
|------------------------------------|--|
| | |
| mevr. J. de Goede, vice-voorzitter | |

| |
|--------------------------|
| |
| dhr. A.B.M. Gieling, lid |

| |
|-------------------------|
| |
| dhr. A.H. Hoekstra, lid |

mevr. J. Waelen, lid

Controleverklaring Flynth