

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2021

Stichting Trivium
te Zetten



GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

29 JUN 2022

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

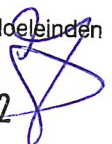
Bestuursverslag	1
Kengetallen	46

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	48
B2 Balans per 31 december 2021	54
B3 Staat van baten en lasten 2021	56
B4 Kasstroomoverzicht 2021	57
B5 Toelichting behorende tot de balans	58
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	68
B7 Overzicht verbonden partijen	74
B8 Bezoldiging	75
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	80
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	82
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	83
B13 Ondertekening jaarrekening	84

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	85
-----------------------	----

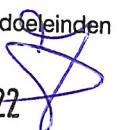


bestuursverslag 2021

Inclusief verslag intern toezicht

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

29 JUN 2022



Inhoud

Voorwoord	4
Leeswijzer	5
1. De organisatie	6
contactgegevens	6
bestuur & bestuurskantoor	6
scholen	7
intern toezicht	7
organisatiestructuur	7
overlegstructuur	8
horizontale & verticale dialoog	9
GMR 9	
verbonden partijen	10
juridische structuur	10
klachtenbehandeling	10
governance en code goed bestuur	11
2. Profiel	12
missie, visie en kernactiviteiten	12
strategisch beleidsplan	13
toegankelijkheid & toelating	13
3. Verantwoording van het beleid	14
3.1 onderwijs & kwaliteit	14
kwaliteitszorg	15
doelen & resultaten	15
overige ontwikkelingen	18
toekomstige ontwikkelingen	19
internationalisering	19
onderzoek	19
inspectie 19	
visitatie 19	
Passend Onderwijs	19
3.2 Personeel & Professionalisering	22
doelen en resultaten	22
toekomstige ontwikkelingen	22
zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis	22
uitkeringen na ontslag	23



aanpak werkdruk	23
strategisch personeelsbeleid	24
3.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	25
doelen en resultaten	25
toekomstige ontwikkelingen	26
duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	26
3.4 Financieel beleid	27
doelen en resultaten	27
opstellen meerjarenbegroting	28
toekomstige ontwikkelingen	29
investeringsbeleid	29
treasury	30
Nationaal Programma Onderwijs	30
allocatie van middelen	31
onderwijsachterstandenmiddelen	31
prestatiebox	31
4. Continuïteitsparagraaf	32
5. Verslag intern toezicht	37
6. Verantwoording van de financiën	40
ontwikkelingen in meerjarig perspectief	40
staat van baten en lasten en balans	41
balans in meerjarig perspectief	42
financiële positie	43
toelichting op de financiële positie	44
7. Nawoord	45

Voorwoord

Dag collega of gewaardeerde relatie,

Dit document omvat de jaarrekening van stichting Trivium voor het kalenderjaar 2021, inclusief het bestuursverslag. Dit document is vormgegeven conform de wettelijke richtlijnen op inhoud. Daarnaast zijn wij er heel trots op om jou ook een meer gebruiksvriendelijke versie aan te kunnen bieden; dit is één A-3 vel, waar d.m.v. 'visuals' de belangrijke zaken worden uitgelicht. Deze bevelen jou ook van harte aan!

Het kalenderjaar 2021 is ook weer een opmerkelijk jaar geweest!

- We kijken terug op de ontwikkelingen waarin onze cultuurdragers 'waardevol', 'waardenvol' en 'kindgericht' steeds nadrukkelijker vorm krijgen. Dit doen we SAMEN (ook een belangrijke cultuurdrager!) en in een 'constructieve dialoog'. Elke school van Trivium geeft daar op eigen wijze vorm aan, en samen ontwikkelen we een steeds krachtiger geheel.
- Daarnaast heeft COVID-19 enorme impact gehad op gezinnen, op onze collega's, maar ook op de kwaliteit van ons onderwijs. Thuisonderwijs, quarantainemaatregelen en ziekte waren 'aan de orde van de dag'.

Met trots kijk ik terug op 2021 waar alle collega's, de GMR, de RvT, de MR van alle scholen, ouders en kinderen zich in hebben gespannen om kwaliteit van onderwijs en ieders welbevinden daarbinnen, goed in het vizier hebben gehouden!

De waarden van Trivium zijn altijd scherp belicht gebleven, en ik vind het essentieel om ook via deze weg mijn oprechte complimenten en grote blijf van waardering over te brengen aan iedereen die daaraan heeft bijgedragen!

april 2022,
Jessica van Zuidam
bestuurder Trivium a.i.



Leeswijzer

In dit document vind je de volgende informatie:

- In hoofdstuk 1 vind je meer informatie over **onze organisatie**; over de scholen, de wijze waarop het toezicht is ingeregeld, onze overlegstructuur, onze partners, etc.
- Hoofdstuk 2 omvat inhoudelijkheden die betrekking hebben op **ons profiel**; onze missie en visie, ons strategisch beleidsplan en de wijze waarop wij 'toegankelijkheid' inrichten.
- Hoofdstuk 3 is de **verantwoording van ons beleid**:
 - ons beleid t.a.v. onderwijs en kwaliteit;
 - ons beleid t.a.v. personeel en professionalisering;
 - ons beleid t.a.v. huisvesting en facilitaire zaken;
 - en ons financieel beleid.
- Hoofdstuk 4 is onze **continuïteitsparagraaf**.
- In hoofdstuk 5 is het **verslag** terug te vinden **van onze Raad van Toezicht**, alsmede alle zaken die betrekking hebben op onze Raad van Toezicht.
- De **verantwoording over onze financiën** is terug te vinden in Hoofdstuk 6.
- In hoofdstuk 7 staan alle aspecten verwoord die '**jaarrekening specifiek**' zijn.
- Hoofdstuk 8, het 'sluitstuk' van dit document, geeft de afgegeven **controleverklaring** weer.
- In hoofdstuk 9 vind je het nawoord; dit hoofdstuk geeft onze intenties weer op een nog verdere aanscherping en verbetering van dit document, voor het komende kalenderjaar.

Ik wens je veel leesplezier, en vergeet vooral onze 'visual' niet!

1. De organisatie

De kracht van Trivium is de afgelopen jaren beter voelbaar en merkbaar; de kwaliteit van ons onderwijs ligt stelselmatig binnen onze focus, alsmede een gezonde bedrijfsvoering. Beide componenten zijn essentieel voor een sterke en duurzaam gezonde organisatie. Sterke scholen mogen op eigen wijze schitteren in de eigen omgeving. Langzaam maken wij de slag naar het expliciteren van onze cultuur en cultuurdragers, en het bijbehorende 'Trivium-gevoel'.

CONTACTGEGEVENS

Trivium kent als bestuursvorm een 'stichtingsstructuur'. Hoewel onze scholen er al veel langer zijn, bestaat de stichting sinds 2004.

De juridische structuur is ingericht conform het Raad van Toezichtmodel, waarbij bestuur en toezicht formeel gescheiden zijn.

De formele gegevens van Trivium zijn:

adres	: Beatrixstraat 13
pc/plaats	: 6671 AC Zetten
postadres	: Postbus 16 6670 AA Zetten
Telefoon	: 0488 420612
e-mail	: info@trivium-onderwijs.nl
inschrijving KvK	: 09139767
vestigingsplaats	: Zetten
bestuursnummer	: 41460

BESTUUR & BESTUURSKANTOOR

Op het bestuurskantoor werken een aantal medewerkers die te samen alle processen binnen de organisatie ondersteunen en mede faciliteren:

- Corinne van Hal – Office Manager
- Arjan Spa – Controller
- Rudy Thijs – P&O
- Simon Lise – Facilitair Manager

De functie van Bestuurder is ook in 2021 ingevuld door Jessica van Zuidam; zij is aangesteld als bestuurder ad interim (sinds februari 2020).

Als interim professional heeft zij in sommige delen van het jaar ook opdrachten binnen andere organisaties. Bij de start van een andere opdracht, naast de functie van bestuurder a.i. bij Trivium, wordt hier altijd melding van gemaakt bij de Raad van Toezicht.

Het betreft hier betaalde andere opdrachten.

SCHOLEN

Onder de vlag van Trivium vallen 14 krachtige basisscholen. Trivium heeft scholen in vijf gemeentes en binnen vijf samenwerkingsverbanden.

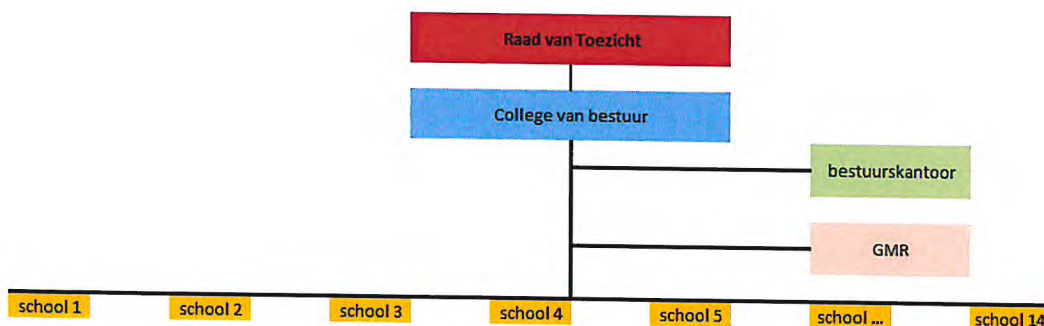
naam school	directeur	plaats
gemeente Overbetuwe		
De Ark	Rianne Wanders	Elst
De Wegwijzer	Roland Stoffelen	Elst
De Meeuwenberg	Krijn van Dijk	Driel
Koningin Julianaschool	Esther Gusing	Heteren
Clara Fabriciuschool	Fred van der Heijden	Herveld
gemeente Renkum		
Airborneschool	Arjanne van Leeuwen	Renkum
Prinses Beatrixschool	Martine van Krevel	Renkum
Prinses Beatrixschool*	Roland Stoffelen	Wolfheze
gemeente Wageningen		
De Bijenkorf	Noreen de Croock (a.i.)	Wageningen
Johan Frisoschool	Manet Verweij (a.i.)	Wageningen
Margrietschool	Wouter van de Hoef	Wageningen
Gemeente West Maas en Waal		
Gravin van Rechterenschool	Berry Burghout	Appeltern
Terebint	Berry Burghout	Wamel
Neder-Betuwe		
Het Kompas	Erik-Jan van Ingen	Kesteren
De Hien	Megan van Leeuwen	Dodewaard

* De Prinses Beatrixschool in Wolfheze is formeel een nevenvestiging van de Prinses Beatrixschool in Renkum.

INTERN TOEZICHT

In 2021 heeft Trivium drie leden van de Raad van Toezicht die te samen het intern toezicht vormgeven. Voor meer informatie verwijzen wij naar hoofdstuk 5.

ORGANISATIESTRUCTUUR



OVERLEGSTRUCTUUR

Met onze **medewerkers** wordt continu de professionele dialoog gevoerd via team-, bouw-, en / of paralleloverleg. Het betreft dan kind gerelateerd overleg, en / of zaken die passen binnen de schoolontwikkeling en de dagelijkse aansturing van de school.

Daarnaast vindt er eens per twee jaar een medewerkers tevredenheidsonderzoek plaats.

Zes keer per jaar vindt er overleg plaats tussen de **Raad van Toezicht** en de **bestuurder**. Er wordt vergaderd met een vast format en een jaarplanning.

Normaliter vindt er tweemaal per jaar overleg plaats tussen de **Raad van Toezicht** en de **GMR**. Helaas heeft het geplande overleg i.v.m. de maatregelen rondom COVID-19 maar eenmaal plaats kunnen vinden. In goed overleg is er toen besloten dat een fysieke bijeenkomst de voorkeur heeft boven een digitale bijeenkomst.

Een afvaardiging van de **Raad van Toezicht** heeft dit jaar ook **alle scholen** bezocht.

Vijf keer per jaar is er vergaderd met de **GMR** en de **bestuurder**. De vergaderingen vinden plaats volgens een vast format en de vergaderingen zijn verankerd in een jaarplanning. De Bestuurder is het eerste deel van de vergadering aanwezig om zaken te initiëren en toe te lichten. Tevens is er gelegenheid tot het stellen van vragen – ook over de lopende zaken die niet per definitie verankerd hoeven te liggen binnen de WMS. 'Transparantie' is voor ons een belangrijk gegeven.

Tien maal per jaar vindt er vergadering plaats met de **directeuren** en de **Bestuurder**. De Bestuurder is technisch voorzitter van de vergadering, waarbij aspecten zowel door haar geïnitieerd kunnen worden, maar ook door de directeuren vanuit de verschillende bovenschoolse werkgroepen. De werkgroepen functioneren autonoom en maken een eerste aanzet op verschillende beleidsterreinen (op vraag ondersteund door collega's van het bestuursbureau of externen). Deze beleidsterreinen zijn afkomstig uit het meerjaren strategisch beleidsplan of ontstaan uit andere wensen.

De vergaderopzet is vormgegeven volgens een vast format en de vergaderingen zijn verankerd in de jaarplanning.

De **Intern Begeleiders** vergaderen vijf maal per jaar, waarbij de **Bestuurder** en een **directeur** een deel van de vergadering aanwezig is voor vragen en / of toelichting op beleid. Op deze wijze borgen we ook de inhoudelijke 'agendalijnen' tussen het directieberaad en het IB-netwerk.



HORIZONTALE & VERTICALE DIALOOG



Trivium hanteert de begrippen 'verticale dialoog' en 'horizontale dialoog'. De verticale dialoog volgt de lijnen van rekenschap en verantwoording zoals die in onze statuten in de WMS zijn vastgelegd.

De horizontale dialoog krijgt steeds meer vorm gedurende schooljaar 2021-2022, waarbij directeuren de eigen en elkaars PKI's leren duiden. Het doel is SAMEN leren en elkaar versterken.

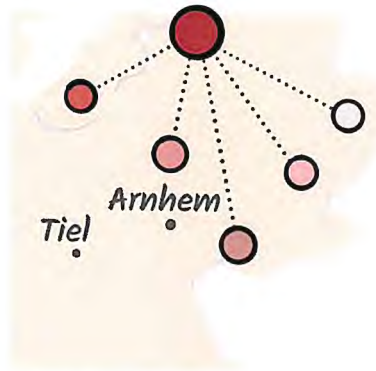
GMR

De GMR van Trivium bestaat uit een afvaardiging van elke school. Echter in 2021 was niet elke school (meer) vertegenwoordigd. In een gezamenlijke inspanning is de bezetting waar op niveau gebracht; alleen de bezetting vanuit de kleine scholen is nog een aandachtspunt. Hier wordt aan gewerkt.

Inhoudelijk worden die zaken geagendeerd die raken aan het mandaat van de GMR, zoals is verankerd in de WMS. Daarbij heeft Trivium de gewoonte om alle relevante zaken te delen die betrekking op de organisatie als geheel. In de agenda is per onderwerp weergegeven of het 'adviesrecht', 'instemmingsrecht', of 'ter informatie' is.

VERBONDEN PARTIJEN

Vanwege het uitgestrekte gebied waar de Triviumscholen zich bevinden (in de geografische lijn tussen Tiel en Arnhem), heeft Trivium en haar scholen een veelheid aan partners. Alle scholen hebben in hun eigen dorp of stad, en in de regio, hun eigen netwerk aan professionele partners. Denk aan partners in de speel-, leer-, en ontwikkelingslijn 0-18 jaar, en andere stakeholders.



Op organisatieniveau hebben wij de volgende partners:

- de vijf gemeenten; zowel op bestuurlijk- als op ambtelijk niveau;
- de samenwerkingsverbanden waarbij Trivium is aangesloten;
 - Bepo; voor de scholen in de gemeente Neder-Betuwe;
 - Rijn & Gelderse vallei; voor de scholen in de gemeente Wageningen;
 - PassendWijs – deelregio Overbetuwe / Lingewaard; voor onze scholen in de gemeente Overbetuwe;
 - PassendWijs – deelregio Renkum; voor de scholen in de gemeente Renkum;
 - Stromenland; voor de scholen in de gemeente West Maas en Waal.
- de Inspectie van het basisonderwijs;
- collega bestuurders in aanpalende regio's, of die bestuurders waarmee wij op verschillende domeinen samenwerken (denk aan ontwikkelingen binnen de samenwerkingsverbanden, het opstellen van een IHP binnen een gemeente, etc.).

JURIDISCHE STRUCTUUR

De juridische structuur van de organisatie is een stichtingsvorm, en draagt de naam Trivium. In de statuten zijn de grondslagen vastgelegd en de mandaten van de verschillende geledingen. Trivium vindt haar oorsprong in 2004. In dat jaar hebben een aantal verenigingen voor protestants-christelijk onderwijs uit de gemeenten West Maas en Waal, Neder-Betuwe, Wageningen, Renkum en Overbetuwe hun krachten gebundeld en is het startsein gegeven voor onze scholenorganisatie.

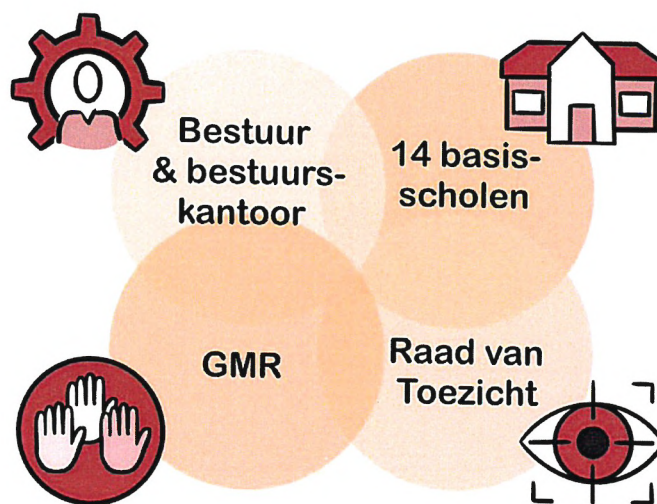
KLACHTENBEHANDELING

In 2021 heeft zich één formele klacht voorgedaan. Een ouder van één van de scholen heeft een zaak aangespannen bij de Geschillencommissie. Deze ouder had geen 'bevoegd gezag' over zijn kind en eiste een andere informatieoverdracht vanuit de school. Inhoudelijk is de school in het gelijk gesteld. De Geschillencommissie heeft wel de aanbeveling gedaan om de procedure rond informatieoverdracht bij gescheiden ouders helder en toegankelijk te maken. Dat advies hebben wij opgevolgd.

In het directieberaad is deze informatie (geanonimiseerd) gedeeld, in het kader van SAMEN leren.

GOVERNANCE EN CODE GOED BESTUUR

Met de invoering van het Governance model (augustus 2021), moet worden voldaan aan de wet 'Goed onderwijs, goed bestuur' en de 'Code goed bestuur in het primair onderwijs'. Trivium hanteert de Code goed bestuur en volgt de wet.



2. Profiel

MISSIE, VISIE EN KERNACTIVITEITEN

Onze missie is: 'waardevol, waardenvol en kindgericht'. Belangrijke cultuurdragers daarbij zijn:

- ✓ in constructieve dialoog;
- ✓ SAMEN;
- ✓ en middels de cyclus 'data-duiden-doelen-doen'.

Onze kracht ligt in het feit dat wij vinden dat ieder kind is uniek is, en dat ieder kind beschikt over zijn of haar eigen talenten. We stimuleren ieder kind om met zijn of haar kracht en talent de uitdagingen aan te gaan die op zijn / haar pad komen. Met een doorgaande speel-, leer- en ontwikkellijke streven wij ernaar een omgeving te creëren waarin ieder kind kan 'worden wie hij of zij is'. Samen leven en samen delen' vormen de basis binnen ons gedachtegoed.

Het is onze kerntaak, en daarmee de taak van elk van onze scholen, om de kwaliteit van ons onderwijs hoog te houden.

Iedere Trivium-school heeft de opdracht zich te onderscheiden in de eigen omgeving, om bijzonder te zijn; iedere school mag (moet!) schitteren in de eigen omgeving.

Wij vinden 'thuis-nabij' onderwijs belangrijk. 'Thuis-nabij' onderwijs kent voor ons twee invalshoeken:

- 1) Doordat we kinderen, daar waar dat nodig en mogelijk is, een eigen leer- en ontwikkellijke bieden, hoeven we onze kinderen niet snel door te verwijzen naar een andere, veelal op grotere afstand gelegen school voor speciaal basisonderwijs. Onze collega's doen net dat stapje extra om dit te kunnen garanderen!
- 2) De school staat in nauw contact met 'thuis'; met de ouders en verzorgers van elke kind! Onze scholen staan midden in de maatschappij en bereiden, samen met de ouders en verzorgers, onze kinderen voor op 'de maatschappij van de toekomst'.

Ook maatschappelijke trends zijn verankerd in ons onderwijsaanbod, waaronder:

- **'Een leven lang leren'**
Onze economie ontwikkelt zich van een kenniseconomie naar een lerende economie. Mensen moeten zich snel aan kunnen passen aan nieuwe omstandigheden. Ook andere competenties dan kennis worden steeds belangrijker, zoals goed kunnen samenwerken, kritisch kunnen denken, creatief kunnen denken en doen, ondernemend zijn en beschikken over probleemoplossend vermogen.
- **Digitalisering**
Digitale geletterdheid wordt naast rekenen en taal, een basisvaardigheid die nodig is om toegang te krijgen tot informatie en actief deel te kunnen nemen aan de maatschappij. Het gaat hierbij om ICT-vaardigheden, digitaal kunnen denken, het kunnen zoeken, selecteren en verwerken van digitale informatie en er verantwoordelijk mee om kunnen gaan (mediawijsheid).
- **Duurzaamheid**
In onze maatschappij heerst een groeiend besef van duurzaamheid. Bij duurzaam onderwijs past het ontwikkelen van een eigen visie op jezelf, de mensen en de wereld om je heen.
- **Wereldburgerschap**
De arbeidsmarkt wordt steeds internationaler. Met een open blik op de wereld naar andere samenlevingen kijken en het spreken van meerdere talen wordt steeds belangrijker. Dat vraagt van het onderwijs om het gesprek te voeren over de waarden en normen in onze democratische en multiculturele samenleving.

STRATEGISCH BELEIDSPLAN

Wij zijn trots op ons meerjarig strategisch beleidsplan voor de periode 2021-2025; onze ambities vervullen een rijk gedachtegoed dat bottom-up ontwikkeld is en gedragen wordt. Samen met alle collega's en belangrijke stakeholders werken wij de komende jaren aan onderstaande facetten:

- Wij bieden betekenisvol en toekomstgericht onderwijs.
- Wij bieden onderwijs in een passende vorm, binnen een professionele cultuur.
- Trivium heeft een krachtige identiteit, een heldere toekomstvisie, een sterke verbinding en onderhoudt een transparante dialoog.
- Trivium is een toekomstbestendige organisatie

TOEGANKELIJKHEID & TOELATING

De 14 basisscholen van Trivium hebben een christelijk karakter. De wijze waarop onze scholen hier invulling aan geven, verschilt per school. We gaan we met onze leerlingen in gesprek over normen en waarden en we laten de kinderen zien en ervaren hoe we met elkaar willen omgaan. We zien dit als een essentieel punt in de algemene en sociale ontwikkeling van de kinderen. Wij geven onze kinderen christelijke waarden en normen mee en zien die als inspiratiebron voor collega's en leerlingen. Want deze verhalen gaan, als je goed luistert, ook over ons. Ze leren ons na te denken over strijd die er in deze wereld is, ze laten ons zien dat voor elkaar opkomen niet vanzelfsprekend is, maar wel zeer waardevol. Ze leren ons na te denken over het oplossen van problemen, over samenwerken. Ze helpen ons na te denken over onszelf en betekenis te geven aan gebeurtenissen in ons leven. Ze leren ons een mening te vormen en keuzes te maken. Kortom, ze bouwen mee aan onze identiteit. En daarmee maken we met ons christelijk onderwijs het verschil!

Ieder is welkom bij Trivium (als collega, leerling en ouder), als je bovenstaande ook zo 'voelt' of daar (minimaal) uiterst respectvol in staat!

3. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoorden wij het gevoerde beleid, op de volgende beleidsterreinen:

- onderwijs & kwaliteit; in paragraaf 3.1;
- personeel & professionalisering; in paragraaf 3.2;
- huisvesting & facilitaire zaken; in paragraaf 3.3;
- financieel beleid; in paragraaf 3.4.


De doelen die in het strategisch meerjaren beleidsplan zijn gesteld, staan hierin centraal - naast onze overige verplichtingen. Denk hierbij aan ons meerjaren onderhoudsplan, onze personele verplichtingen en de aspecten die voortvloeien uit onze risicomatrix (hoofdstuk 4).

3.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

COVID-19, en de aanpalende maatregelen heeft ook gedurende het kalenderjaar 2021 effect gehad op ons onderwijs. Collega's, kinderen en hun ouders waren genoodzaakt uiterst flexibel te zijn in 'de wijze van onderwijs': in de klas, thuis of in een hybride vorm. Uitval door ziekte en de geldende quarantainemaatregelen hebben impact gehad op de continuïteit van de lessen. Echter, we zien ook nadrukkelijk in de resultaten terug dat de 'kwaliteit van onderwijs' daar niet integraal, stichtingsbreed, onder geleden heeft.


Er zijn verschillende variabelen aan te wijzen die – ondanks alle maatregelen, een wisselend beeld laten zien. Variabelen zijn dan o.a. de thuissituatie van een kind, specifieke kind factoren die helpend of minder helpend zijn bij digitaal onderwijs of onderwijs in een hybridevorm, de aanwezigheid van de eigen leerkracht of een vervanger (en veel wisselende vervangers), en tot slot de leeftijd van een kind en het vak waarin bepaalde resultaten zijn gemeten. Jonge kinderen maakten bijv. thuis minder 'leeskilometers'; dit is zichtbaar in de resultaten. Oudere kinderen vinden het makkelijker om via digitaal onderwijs de benodigde stappen te zetten binnen het vak rekenen, dan bij het vak begrijpend lezen.

Wij *meten* onze kwaliteit van onderwijs als volgt:




Trivium heeft een 'dashboard' ontwikkeld voor alle relevante KPI's:

- 4 x / jaar
- voor alle interne stakeholders




Iedere school mag schitteren in de eigen omgeving:

- krachtig op 'de kaart' in de eigen omgeving
- krachtig netwerk van partners




SAMEN:

- horizontale- en verticale verantwoording
- leren van- en met elkaar



Alle scholen beschikken over een basisarrangement van de Inspectie.



Trivium heeft een uitgebreid kwaliteitsbeleid waarin we 'etaleren' waar op dit moment onze kracht ligt, en welke stappen we nog gaan nemen om de kwaliteit optimaal te verankeren. Deze stappen zijn planmatig en SMART verwoord.

Vier maal per jaar (minstens) vindt er bilateraal overleg plaats tussen de directeur en de bestuurder. Daarin worden de lopende zaken van de school besproken. Indien er aandachtspunten liggen op bijv. het leerrendement van de kinderen zoals dat zichtbaar wordt op

de toets resultaten, is dat onderdeel van gesprek. Samen wordt er gekeken naar de analyse en de benodigde te nemen stappen. Een ander aspect kan bijv. het ziekteverzuim zijn en het bijstellen van de begeleiding zoals die er ligt conform de eisen van wet poortwachter. SAMEN maken wij kwaliteit; samen houden wij de regie!



kwaliteitszorg

Trivium beschikt over een uitgebreid document op kwaliteitszorg, genaamd; 'Kwaliteitsstructuur Trivium'. Dit beleidsstuk vvat alle aspecten van onze kwaliteitszorg die op dit moment al ontwikkeld en gebord zijn, alsmede SMART verwoord die zaken die wij aan het ontwikkelen zijn of gaan ontwikkelen. Dit document verkeert op dit moment nog in de conceptfase. Wij verwachten dat dit in de lente van 2022 instemming verkrijgt van de GMR.

Het beleidsstuk vormde een belangrijke pijler bij het bestuurlijk toezicht vanuit de inspectie in januari 2022. De Inspectie heeft haar vertrouwen uitgesproken op de kwaliteitsstructuur van Trivium.

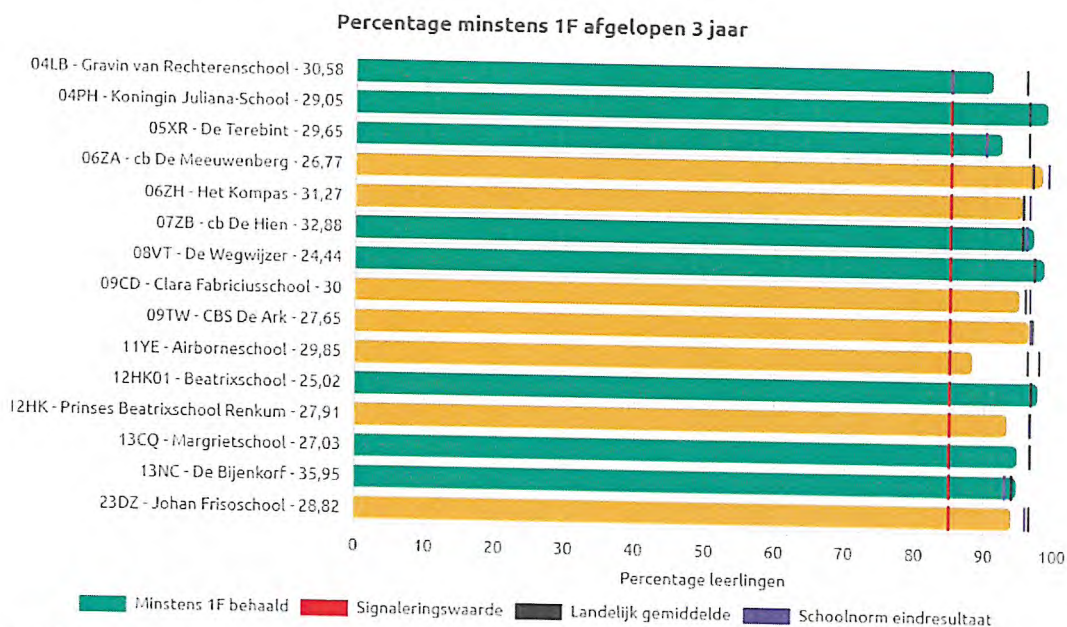
doelen & resultaten

Onze doelen en de gewenste, daarbij behorende resultaten voor 2021, staan verwoord in een aantal beleidsstukken. Wij zijn in 2021 gestart met een meer directe link tussen onze doelen en de begroting; dit wordt in de begroting 2022 verder geoptimaliseerd. Belangrijke KPI's staan verwoord in ons dashboard. Onderstaande een uitsnede van Q4:

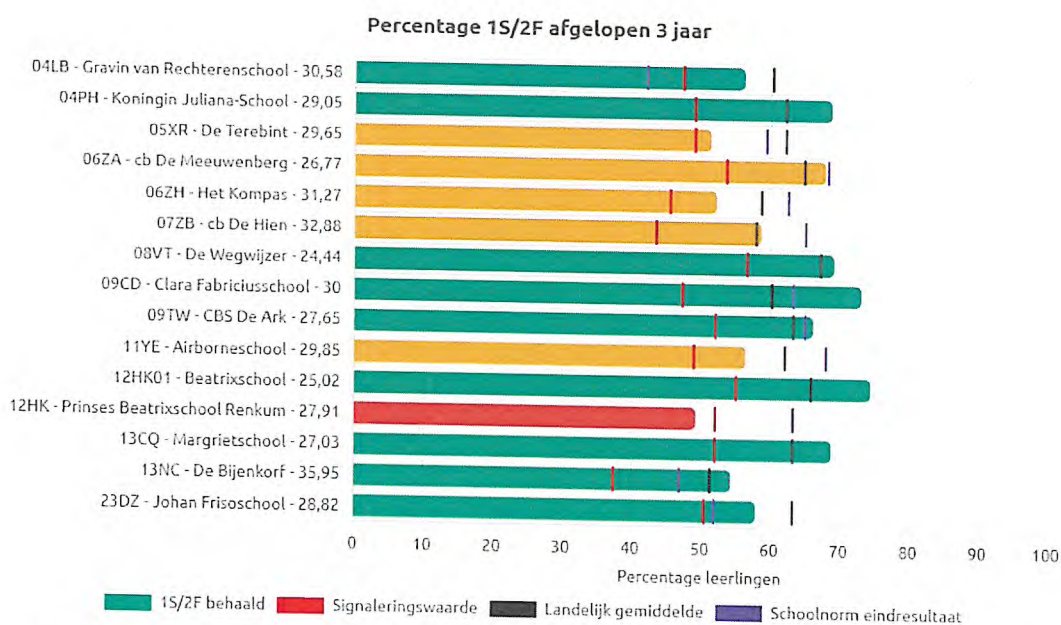
dashboard	
toets resultaten op- of boven de norm (Trivium gemiddeld)	■
referentieniveau 1F	■
referentieniveau 2F / 1S	■
Cito eindtoets (3-jarige cyclus)	■
RDO-registratie	■
ondersteuningsprofiel	■
cyclisch systeem van kwaliteitszorg op scholen	■
gesprekkencyclus	■
tevredenheidspeilingen	■
toegankelijkheid van ons onderwijs	■
klachten	■ 1
arbeidsgerelateerd verzuim	■
ziekteverzuim op of onder het landelijk gemiddelde	■
exploitatie versus begroting	■
formatie	■
MJOP: geplande onderhoudswerkzaamheden	■
domein betekenisvol onderwijs:	■

dashboard	
	onderzoek naar betekenisvol en toekomstgericht onderwijs
	doelen bepalen voor optimale kwaliteitszorg
domein passende vorm en prof. cultuur:	
	functiebouwhuis
	ziekteverzuim
	binden & boeien medewerkers
	andere organisatievormen
	professionele cultuur
domein krachtige identiteit:	
	vormgeven en uitdragen van onze identiteit
	krachtige toekomstvisie

Overzicht van andere resultaten; de referentieniveaus:

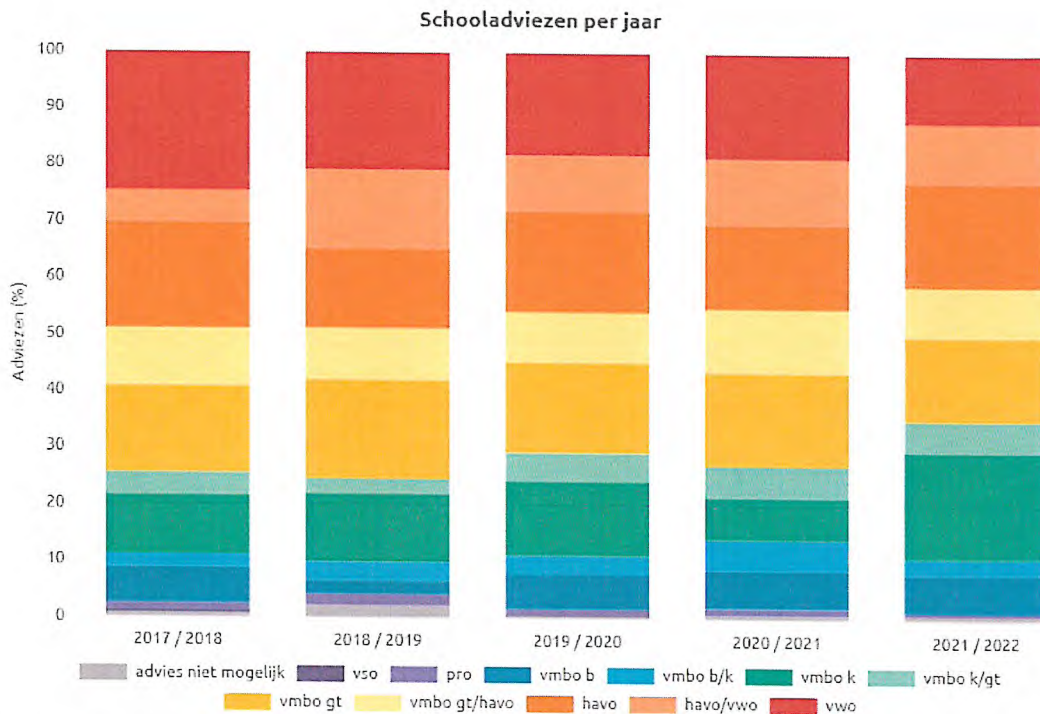


Tabel 1: overzicht van de behaalde referentieniveaus op 1F (gemiddelde van de afgelopen 3 jaar / gemiddelde van de vakken)



Tabel 2: overzicht van de behaalde referentieniveaus op 1S / 2F (gemiddelde van de afgelopen 3 jaar / gemiddelde van de vakken)

Nog niet alle scholen voldoen aan de eisen zoals die door het Rijk gesteld zijn, inzake de referentieniveaus en de bijbehorende onderwijsdoelen. In 2022 maken scholen een plan (SMART opgezet), waarbij elke school einde schooljaar 2022-2023 de voor die school geldende referentiedoelen behaald heeft. Indien nodig kunnen zij daar ook extra middelen voor aanvragen bij het bestuur.



Tabel 3: schooladviezen per jaar (percentage)

Scholen adviseren 'kindgericht', en doen recht aan de persoonskenmerken en cognitieve kenmerken van de betreffende leerling. Veel scholen volgen de kinderen de 1^e twee jaar in het VO, om te kunnen duiden of hun advies passend is geweest.

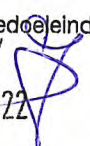
overige ontwikkelingen

De impact die COVID-19, en de daarbij behorende maatregelen heeft gehad op de dagelijkse praktijk van ons onderwijs, is reeds benoemd.

Nogmaals spreken wij onze oprechte complimenten uit naar onze collega's, de leerlingen en de ouders die elke keer hun uiterste best hebben gedaan om alle onderwijs gerelateerde zaken zo optimaal mogelijk te laten verlopen!

Het kalenderjaar 2021 is voor ons ook een jaar geweest waarin we de vruchten konden plukken van de enorme inspanningen die gezamenlijk geleverd zijn, om onze bedrijfsvoering beter 'in control' te hebben. Er hebben zich in 2021 geen 'penibele' situaties voorgedaan, collega's hadden nu taakstellende budgetten die op transparante en bottom gedragen tot stand zijn gekomen. Dat bracht rust en duidelijkheid.

Daarnaast vervolgen wij de stappen op onze 'inkoopkalender', waar we domeinen aanbesteden en / of onze contracten als meer 'kritische klant' inrichten. Over het algemeen wordt daar zowel de dienstverlening passender van, en zijn prijzen 'strakker'; aanbestedingen leveren over het algemeen een gunstiger prijs voor Trivium op.



toekomstige ontwikkelingen

Wij voorzien onderstaande toekomstige ontwikkelingen:

- Onze 'kracht' wordt nog verder uitgebouwd:
 - scholen schitteren nog krachtiger in hun eigen omgeving;
 - SAMEN wordt steeds nadrukkelijker beleefd en concreet ingevuld;
 - de constructieve dialoog, òp inhoud, wordt nadrukkelijker gevoerd;
 - horizontale verantwoording levert een steeds grotere meerwaarde op;
- omdat wij onze bedrijfsvoering sterk hebben geoptimaliseerd, worden wij slagvaardiger en krachtiger; wij kunnen meer geld investeren in het primaire proces;
- in 2021 zijn wij gestart met de werving en selectie van een definitieve bestuurder voor Trivium: in 2022 zal hij / zij starten.

internationalisering

Trivium kent geen integraal beleid op internationalisering. Op verschillende scholen wordt het vak Engels gegeven. Dit kent een wisselende plek in het totaalonderwijsprogramma en heeft per school (mogelijk) ook een ander doel.

onderzoek

Binnen elk domein van ons strategisch meerjaren beleidsplan, is 'onderzoek' een leidend principe. Onderzoek in de vorm van 'good practices' in het land, maar er vindt ook literatuuronderzoek plaats. Onderzoek vormt het startpunt van elke ontwikkeling die we inzetten.

inspectie

In 2021 vallen alle scholen onder het basistoezicht van de Inspectie. De Inspectie heeft binnen Trivium geen onderzoeken uitgevoerd.

visitatie

Een systeem van visitatie door directeuren onderling, is in het verleden beleidsmatig ontwikkeld en opgezet. Het is onze wens om dit in 2022 weer vorm te geven.

Passend Onderwijs

Passend Onderwijs is, zoals al gezegd, voor Trivium een 'zo passend mogelijk aanbod' en 'zo thuis nabij' mogelijk.

Trivium is aangesloten bij vier samenwerkingsverbanden, waarbij één samenwerkingsverband zich splitst in tweeën. Hoewel de meeste samenwerkingsverbanden zijn opgesplitst in zogenaamde deelregio's of platforms, wordt er binnen deze splitsing ook daadwerkelijk anders gewerkt.

Onze scholen zijn aangesloten bij de volgende samenwerkingsverbanden:

- SWW PassendWijs – deelregio Renkum:
 - De Airborneschool
 - Prinses Beatrixschool - Wolfheze
 - Prinses Beatrixschool – Renkum
- SWW PassendWijs – deelregio Overbetuwe – Lingewaard:
 - De Ark
 - De Wegwijzer
 - Clara Fabriciuschool
 - De Meeuwenberg
 - Koningin Julianaschool
- SWW Rijn & Gelderse Vallei:
 - De Bijenkorf
 - Margrietschool
 - Johan Frisoschool
- SWW BePo:
 - Kompas
 - De Hien

- SWV Stroomland
 - De Terebint
 - Gravin van Rechterenschool

Elke SWV heeft eigen afspraken op *hoe* zij faciliteren op additionele zorg (soms worden budgetten integraal vooraf verstrekt, soms moeten deze worden aangevraagd). Ook zijn er binnen de SWV verschillen in de wijze van ondersteuning en begeleiding.

Bij de inzet van middelen geldt als uitgangspunt dat wij deze budgetten één op één doorzetten aan de scholen, met als autonome opdracht passend onderwijs verder vorm te geven.

Aangezien meerdere besturen in deze regio in meerdere samenwerkingsverbanden zitten, worden doelen binnen een algemene ledenvergadering opgepakt en per deelregio ontwikkeld. Deze doelen staan omschreven in de verschillen meerjaren strategische beleidsplannen van elk samenwerkingsverband. Deze doelen worden niet feitelijk ingevoerd binnen het meerjarenplan strategisch beleidsplan van Trivium.

Per samenwerkingsverband verantwoordt wij de middelen:

RA3:B40ijlabels	Som van Bedrag
☐ Rijn en Gelderse Valei	€ 6.804
☐ 410 Margrietschool (13CQ), Wageningen	€ 1.123
4 Loonkosten Ondersteuning SWV	€ 6.719
407241 Besteding arrangementen (SWV/SO01)	€ 25
407242 Personele Inzet zorgarrangementen (SWV)	€ 32.687
803519 SWV Basis Ondersteuning Passend Ond.	€ -31.805
803521 Zware Ondersteuning SWV Passend Onderwij	€ -6.503
☐ 411 De Bijenkorf (13NC), Wageningen	€ 4.551
4 Loonkosten Ondersteuning SWV	€ 8.617
400021 Salariskosten rugzak-leerling	€ 8.617
407242 Personele Inzet zorgarrangementen (SWV)	€ 17.429
803519 SWV Basis Ondersteuning Passend Ond.	€ -15.150
803521 Zware Ondersteuning SWV Passend Onderwij	€ -14.962
☐ 412 Johan Frisoschool (23DZ), Wageningen	€ 1.129
4 Loonkosten Ondersteuning SWV	€ 5.031
407241 Besteding arrangementen (SWV/SO01)	€ 187
407242 Personele Inzet zorgarrangementen (SWV)	€ 47.509
803500 Overige baten (zorgmidd.) SWV	€ -417
803519 SWV Basis Ondersteuning Passend Ond.	€ -44.100
803521 Zware Ondersteuning SWV Passend Onderwij	€ -7.081

☐ Bepo	€	15.780
☐ 404 Het Kompas (06ZH), Kesteren	€	15.056
4 Loonkosten Ondersteuning SWV	€	13.627
407240 Personele kst. rugzak-leerling	€	1.160
407317 Salarisl.extra onderst. SWV Pass.Ond.	€	34.669
803521 Zware Ondersteuning SWV Passend Onderwij	€	-34.400
☐ 405 De Hien (07ZB), Dodewaard	€	724
4 Loonkosten Ondersteuning SWV	€	20.724
803521 Zware Ondersteuning SWV Passend Onderwij	€	-20.000
☐ Passend Wijs	€	44.578
☐ 401 Kon. Julianaschool (04PH), Heteren	€	22.624
4 Loonkosten Ondersteuning SWV	€	17.780
407305 Salariskosten SWV Overbetuwe (OBL)	€	30.663
803519 SWV Basis Ondersteuning Passend Ond.	€	-17.646
803521 Zware Ondersteuning SWV Passend Onderwij	€	-8.175
☐ 403 De Meeuwenberg (06ZA), Driel	€	7.626
4 Loonkosten Ondersteuning SWV	€	17.048
407305 Salariskosten SWV Overbetuwe (OBL)	€	24.964
803519 SWV Basis Ondersteuning Passend Ond.	€	-23.504
803521 Zware Ondersteuning SWV Passend Onderwij	€	-10.882
☐ 406 De Wegwijzer (08VT), Elst	€	-9.199
4 Loonkosten Ondersteuning SWV	€	47.827
407310 Materiële kosten SWV Overbetuwe (OBL)	€	392
803519 SWV Basis Ondersteuning Passend Ond.	€	-39.259
803521 Zware Ondersteuning SWV Passend Onderwij	€	-18.160
☐ 407 De Ark (09TW), Elst	€	-10.102
4 Loonkosten Ondersteuning SWV	€	1.925
407305 Salariskosten SWV Overbetuwe (OBL)	€	19.968
803519 SWV Basis Ondersteuning Passend Ond.	€	-21.882
803521 Zware Ondersteuning SWV Passend Onderwij	€	-10.113
☐ 408 Airborneschool (11YE), Renkum	€	2.125
4 Loonkosten Ondersteuning SWV	€	31.408
803500 Overige baten (zorgmidd.) SWV	€	-1.629
803519 SWV Basis Ondersteuning Passend Ond.	€	-18.879
803521 Zware Ondersteuning SWV Passend Onderwij	€	-8.775
☐ 409 Prinses Beatrixschool (12HK), Renkum	€	15.744
4 Loonkosten Ondersteuning SWV	€	47.827
803519 SWV Basis Ondersteuning Passend Ond.	€	-21.922
803521 Zware Ondersteuning SWV Passend Onderwij	€	-10.161
☐ 409A Pr. Beatrixschool (nevenvest.), Wolfheze	€	2.561
4 Loonkosten Ondersteuning SWV	€	2.651
407242 Personele Inzet zorgarrangementen (SWV)	€	9.528
803519 SWV Basis Ondersteuning Passend Ond.	€	-7.484
803521 Zware Ondersteuning SWV Passend Onderwij	€	-2.133
☐ 413 Pcb's Clara Fabricius (09CD), Herveld	€	13.199
4 Loonkosten Ondersteuning SWV	€	11.290
407305 Salariskosten SWV Overbetuwe (OBL)	€	31.044
803519 SWV Basis Ondersteuning Passend Ond.	€	-19.912
803521 Zware Ondersteuning SWV Passend Onderwij	€	-9.224
☐ Stromenland	€	12.995
☐ 400 Gravin van Rechteren (04LB), Appeltorn	€	2.673
4 Loonkosten Ondersteuning SWV	€	5.081
803519 SWV Basis Ondersteuning Passend Ond.	€	-2.408
☐ 402 De Terebint (05XR), Wamel	€	10.322
4 Loonkosten Ondersteuning SWV	€	6.379
407241 Besteding arrangementen (SWV/SO01)	€	2.814
407242 Personele Inzet zorgarrangementen (SWV)	€	286
407300 Afdracht aan Samenwerkingsverband	€	3.731
803519 SWV Basis Ondersteuning Passend Ond.	€	-2.888
Eindtotaal	€	80.157

3.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING



doelen en resultaten

Belangrijke criteria binnen ons personeelsbeleid zijn:

- Het welbevinden van onze collega's dient ruim voldoende te zijn. Wij monitoren dit in onze medewerkerstevredenheidslijsten. Actiepunten worden binnen de school besproken, en vormen deel van het bilateraal gesprek tussen bestuurder en directeur. Daar waar nodig worden verbeteringen aangebracht.
- Ambitie en scholing achten wij belangrijk; daar wordt ook jaarlijks een stelpost op gereserveerd, zowel op schoolniveau als op stichtingsniveau.
- Het ziekteverzuim binnen Trivium is, ondanks al onze inspanningen, nog te hoog. In Q4 ligt het gemiddeld rond 7% (het landelijk gemiddeld is ruim 6%). In 2022 zullen wij hier, te samen met het Participatiefonds een project voor opzetten om dit duurzaam te verlagen.

toekomstige ontwikkelingen

Een van de grootste uitdagingen binnen de sector is het personeelstekort, daarbij gaat het niet alleen om leraren maar bijvoorbeeld ook om directeuren. Dit vraagt om een kritische blik op de huidige wijze van 'inrichting en organiseren van onderwijs'. Wij beraden ons of en op welke er eventuele alternatieve mogelijkheden zijn.

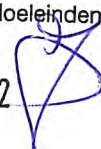
Anderzijds is het van belang dat je als werkgever kijkt hoe je personeel kunt binden & boeien door goed werkgeverschap. Dit omvat veel aspecten. Eén van de onderdelen hiervan is het opleiden van medewerkers bijvoorbeeld via een zij-instroomtraject of via de BBL-route, maar ook door medewerkers de mogelijkheid te bieden om door te stromen naar de functie van directeur, intern begeleider of leraar. Trivium biedt medewerkers hiertoe de mogelijkheid en faciliteert hen daarin met scholing en/of begeleiding.

Eind 2021 is een pilot gestart waardoor een aantal directeuren in opleiding, onder begeleiding van een ervaren directeur als waarnemend directeur aan de slag kan gaan.

In 2022 wordt bekeken of deze pilot uitgebreid kan worden en medio 2022 wordt deze pilot geëvalueerd. Deze pilot past goed in de ontwikkeling van Trivium op het gebied van goed werkgeverschap en boeien & binden. In 2022 zal hier verder invulling aan worden gegeven.

zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

In het bestuursverslag van 2020 is aangegeven dat het terugdringen van het ziekteverzuim een belangrijk aandachtspunt is voor de komende jaren. Het streven van Trivium is om het verzuimpercentage eind 2023 terug te dringen tot het landelijk gemiddelde. Dit ligt rond de 6%. In 2021 is vol ingezet om het verzuimpercentage omlaag te brengen. Er zijn kortere lijnen met de Arbodienst en de bedrijfsarts en er wordt meer ingezet op preventie, het voorkomen van verzuim. De verzuimcijfers worden periodiek besproken tussen bestuur en directie. Verder is een start gemaakt om het ziekteverzuimbeleid in te richten volgens het eigen regie model, dit is een meerjarig proces. Het ziekteverzuimpercentage over 2021 is 7,35% tegen 8,21% in 2020, een daling van 0,86%. In 2022 zal verder worden ingezet op preventie van verzuim.



Op het gebied van begeleiding zijn inwerktrajecten opgesteld voor startende directeuren en leerkrachten. Binnen deze inwerktrajecten is op schoolniveau voldoende ruimte om eigen invulling te geven aan de begeleiding van starters.

In 2021 is een intensievere samenwerking gerealiseerd met de HAN. Dit zal ertoe leiden dat onze scholen zichtbaarder worden voor de studenten en dat studenten geplaatst kunnen worden binnen de gehele regio.

uitkeringen na ontslag

In het verslagjaar zijn er geen WW lasten die voor rekening van Trivium komen. Trivium probeert kosten op dit vlak zoveel als mogelijk te voorkomen. Vacatureruimte wordt bij voorkeur ingevuld met medewerkers die verplicht mobiel zijn dan wel gekozen hebben voor vrijwillige mobiliteit. Verder voert Trivium een actief beleid op het boeien en binden van medewerkers die op tijdelijke basis werkzaam zijn binnen Trivium. Met medewerkers worden frequent en tijdig voortgangsgesprekken gevoerd om daarmee al snel zicht te krijgen op hun functioneren, en of zij behouden kunnen blijven voor Trivium.

Daarnaast worden problemen bij functioneren tijdig onderkend en ontwikkelingsgericht aangepakt. Samen met de medewerker wordt gekeken wat de ontwikkel/behoeftevraag is waarbij soms wordt gezocht naar andere loopbaanmogelijkheden binnen of buiten Trivium.

Bij personele krimp is er tevens de optie om medewerkers uit de reguliere formatie in de vervangingspool te plaatsen. Ontslag wordt hiermee voorkomen en zij blijven behouden voor Trivium. Ingeval van groei en daarmee gepaard gaande interne vacatureruimte kunnen zij hiervoor in aanmerking komen. Dit was in 2021 niet aan de orde.

In 2021 was er slechts 1 instroom in de WIA als gevolg van arbeidsongeschiktheid, dit betrof een IVA. De uitkeringskosten komen in dat geval niet voor rekening van Trivium.

aanpak werkdruk

De werkdrukmiddelen worden volledig aan de scholen beschikbaar gesteld; deze worden op transparante wijze bij de formatie van de school integraal inzichtelijk gemaakt. Elke school maakt, binnen het totaal aan formatie, zijn eigen keuzes. De directie zal het MT en het team betrekken bij de inhoudelijke keuzes. Daarna vindt conform wet- en regelgeving instemming door de (P)MR plaats. De inzet van de werkdrukmiddelen is een bottom-up gedragen besluit.

Jaarlijks kan dit school specifieke besluit worden aangepast, mits de personele verplichtingen die zijn aan gegaan, dit ook mogelijk maken. Directeuren worden voorafgaand aan hun uiteindelijke besluit hierbij ondersteund en geadviseerd door de bestuurder en de beleidsmedewerker P&O.

Op hoofdlijnen worden de middelen als volgt ingezet:

- het verkleinen van klassen of het formeren van een extra groep;
- het vrijmaken van leerkrachten die collega's ondersteunen bij hun primaire taak;
- de (extra) inzet van onderwijsassistenten;
- inhuur van vakleerkrachten, meestal voor gymnastiek.

De inzet van de werkdrukmiddelen wordt op transparante wijze inzichtelijk gemaakt bij de formatiegesprekken. De directeur zal dit budget samen met het team, en met instemming van de PMR inzetten. Op schoolniveau wordt de inzet van de werkdrukmiddelen aan het einde van het schooljaar geëvalueerd. Zo nodig worden de maatregelen aangepast.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag 2021	Toelichting
Personeel		
Salariskosten werkdrukvermindering leerkracht	€ 270.409	het inzetten van flex- en of vakdocenten en het verkleinen van klassen
Salariskosten werkdrukvermindering onderwijs ondersteunend personeel	€ 143.941	Extra ondersteuning door inzet in de groepen
Totaal personeel	€ 414.350	
Materieel	€ 488,00	
Professionalisering	€ 2.634,00	
Overig	€ 42.389	Externe inhuur van pedagogisch medewerkers en vakdocenten
Totaal	€ 459.861	

De totale vergoeding werkdrukmiddelen 2021 bedroeg voor de Stichting Trivium € 649.485,-. Inzake het verschil tussen de totale vergoeding werkdrukmiddelen en het besteed bedrag is een bestemmingsreserve gevormd vanuit het resultaat. Hierdoor is het mogelijk om deze gelden op een later moment alsnog in te zetten waarvoor deze bedoeld zijn.

strategisch personeelsbeleid

Naast bovengenoemde zaken, maken we een 'meerjaren doorkijk' naar ons personeelsbestand. Dit doen wij bij de start van de formatierondes. We maken inzichtelijk hoe het pensioenverloop van onze medewerkers is binnen een meerjaren perspectief en, daar waar wij dat weten, maken wij ook vrijwillig eerder pensioen inzichtelijk.

Deze gegevens vormen een belangrijke 'drager' voor eventuele verplichtingen op mobiliteit.

3.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN



doelen en resultaten

doelen	resultaten
In kaart brengen van de kwaliteit en duurzaamheid binnen de huidige portefeuille. Gezamenlijke visie bepalen op onderwijshuisvesting	Dit is in ontwikkeling. In 2021 is het energiepaneel in gebruik genomen die belangrijk inzicht geeft in energieprestatie van onze schoolgebouwen. Veel is bekend; het aanbrengen van overzicht hierin is een aandachts- en ontwikkelpunt. Gezamenlijke visie wordt vastgelegd in Integrale- en strategische huisvestingplannen.
Integraal Huisvestingsplan (IHP) als lokale routekaart.	<ul style="list-style-type: none"> ➤ IHP West Maas & Waal is vastgesteld ➤ IHP Renkum is vastgesteld ➤ IHP Wageningen is in uitvoering en herijkt ➤ IHP Neder-Betuwe is in uitvoering ➤ IHP Overbetuwe is in uitvoering Per specifieke casus worden afspraken gemaakt over de bijdrage van schoolbestuur op basis van 'total cost of ownership'.
Bekijk wat wenselijk, haalbaar en betaalbaar is in de lokale situatie . Wat betekent dit voor de doelstellingen met betrekking tot kwaliteit en duurzaamheid?	Zoals in IBO rapport is beschreven zijn er structureel financieel tekorten om ambities op het gebied van kwaliteit en duurzaamheid te realiseren. Vanuit het Rijk zouden hier extra middelen voor beschikbaar gesteld moeten worden. We volgen de ontwikkelingen op dit gebied.
Aansluiten bij wijkgerichte aanpak en Regionale Energie Strategie .	Gemeenten waar Trivium bij betrokken is hebben hier nog niet of nauwelijks voortgang in geboekt in 2021. Initiatief ligt bij gemeenten.
Waar mogelijk bouwen voor de eindnorm: (B)ENG en fris .	Voor nieuwbouw Margrietschool is ambitie 'ENG' en een goed binnenklimaat formeel vastgelegd in startnotitie. Budgetten zijn in IHP's echter vastgesteld op bouwbesluit, BENG-norm.
Zoeken naar manieren om efficiënter te werken , knelpunten weg te nemen en standaardisatie mogelijk te maken.	Hier wordt landelijk over gesproken, maar is lokaal nog onvoldoende over bekend. In het dagelijks en meerjaren onderhoud hebben we hier aandacht voor. In 2021 is centraal een nieuwe overeenkomst afgesloten met Berki t.b.v. brandveiligheid van onze schoolgebouwen.
	Ten aanzien van centrale inkoop zijn verder overeenkomsten afgesloten op het gebied van: <ul style="list-style-type: none"> ➤ Touchscreens – De Rolgroep (d.m.v. Europese aanbesteding) ➤ Onderwijsadministratie – Groenendijk (onderhandelingen bestaande ovk) ➤ Hardware – De Rolgroep ➤ (ovk partnerschap) <ul style="list-style-type: none"> ○ Onderwijs leerpakket – Heutink ➤ (d.m.v. Europese aanbesteding)



toekomstige ontwikkelingen

Het interdepartementaal onderzoek (IBO) heeft geconcludeerd dat vervanging, vernieuwing en verduurzaming op dit moment in een te laag tempo tot stand komt. Verschillende rapporten tonen aan dat in het huidige tempo de klimaatdoelstellingen voor onderwijshuisvesting niet worden behaald.

Voor Trivium zijn op dit moment zijn een aantal nieuwbouwtrajecten in ontwikkeling te weten nieuwbouw De Meeuwenberg in de nieuw te realiseren woonwijk Driel-Zuidoost. Bij ontwikkeling van De Meeuwenberg is de gemeente Overbetuwe bouwheer. Zowel de school, als het schoolbestuur, worden nauw betrokken bij planvorming. Realisatie van De Meeuwenberg wordt naar verwachting gestart in Q3 2023 en in gebruik genomen na zomervakantie 2024.

Voor de nieuwbouwontwikkeling van De Hien in Dodewaard wordt een multifunctioneel centrum ontwikkeld samen met basisschool De Bellefleur, kind centrum Betuwe, het dorps huis en de voetbalvereniging. Ook hiervoor geldt dat gemeente beoogd bouwheer is. Ten aanzien van exploitatie van MFC moeten nog goede afspraken gemaakt worden. In mei 2022 moet realisatiebudget formeel toegekend gaan worden, waarnaar planvorming voor realisatie geconcretiseerd kunnen worden.

Het derde nieuwbouwtraject is voor De Margrietschool in Wageningen. Daarbij is Trivium bouwheer, wat betekent dat de verantwoordelijkheid voor het gehele traject van voorbereiding tot realisatie rust op de schouders van Trivium.

In de nabije toekomst komen de volgende scholen op het gebied van huisvesting in aanmerking komen voor levensduur verlengende renovatie of nieuwbouw:

- 2023-2026: renoveren Prinses Beatrix Wolfheze
- 2023-2026: renoveren Prinses Beatrix Renkum
- 2023-2024: haalbaarheidsonderzoek voor het Kompas Kesteren, met als doel duiding op de vraag of we renoveren of nieuw gaan bouwen.

Vanaf januari 2021 heeft Stichting Trivium de beschikking over een energiepaneel, waarbij gemonitord kan worden hoeveel energie de schoolgebouwen verbruiken. Effecten van besparende maatregelen worden daarmee direct zichtbaar. In 2022 worden naar verwachting PV-panelen gerealiseerd voor de Airborneschool in Renkum. Daarnaast wordt in 2022 een groen schoolplein gerealiseerd bij de Johan Frisoschool locatie Noord.

duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Verduurzaming van het onderwijsvastgoed is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van de gemeente en schoolbesturen. Gemeenten zijn verantwoordelijk (hebben een zorgplicht) voor de nieuwbouw en uitbreiding van scholen (en de eerste inrichting, het eerste onderwijsleerpakket, eventuele constructiefouten, verzekeringen en onroerendezaakbelasting).

Schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor onderhoud, (kleine) aanpassingen en exploitatie van de gebouwen. Behalve in het geval van gymlokalen in het primair onderwijs. Daarbij ligt de verantwoordelijkheid voor de bouw en de exploitatie bij de gemeente. Scholen zijn als hoofregel eigenaar van hun gebouw, maar omdat gemeenten de initiële investering dragen kunnen scholen slechts met toestemming van de gemeente het gebouw vervreemden, het zogenaamde "economisch claimrecht". Een schoolgebouw vormt daardoor geen vermogensbestanddeel op de begroting.

Nieuwe huisvesting zal voldoen aan de op dat moment geldende wet- en regelgeving, vanaf 2021 is dat ten minste BENG (bijna energie neutraal gebouw), de ambitie die we samen met gemeenten onderzoeken is ENG (energie neutraal gebouw). Op het gebied van verduurzaming hebben we in 2021 kunnen concluderen dat de zonne-energie op de daken van de Beatrixscholen, Julianaschool, Johan Friso Noord, Bijenkorf en Clara Fabricius goed gerendeerd hebben. In de sectorale routekaart is bestemdigd dat in 2030 de uitstoot van CO2 ten minste 49% is afgenomen ten opzichte van 1990. In 2050 moet al het maatschappelijk vastgoed CO2-arm zijn (95% CO2 reductie t.o.v. 1990).

Het meest duurzame schoolgebouw van Trivium is dit moment de Bijenkorf in Wageningen. Maar duurzaamheid gaat verder dan alleen het schoolgebouw, de gebruiker speelt daarbij ook een belangrijke rol. Om zo goed mogelijk onderwijs te kunnen geven en krijgen, heeft het onderwijs baat bij goede schoolgebouwen met een goed binnenklimaat. Een goed binnenklimaat resulteert in een hoger leerrendement en minder ziekteverzuim van zowel leerlingen als (onderwijs) personeel. Een goed schoolgebouw staat optimaal ten dienste van het onderwijs dat erin geboden wordt. Een duurzaam schoolgebouw kent dus meer aspecten dan alleen de CO2-uitstoot of het energieverbruik. Het is een gebouw dat aansluit bij de onderwijskundige visie van de school, een gezond binnenklimaat heeft, past bij het aantal leerlingen, passend, inclusief, toegankelijk en toekomstbestendig is.

3.4 FINANCIËEL BELEID



doelen en resultaten

In 2020 heeft een forse koerswijziging plaatsgevonden om de liquiditeitspositie en het weerstandsvermogen van de stichting te stabiliseren en te vergroten. De koerswijzigingen had vooral betrekking op:

- De gecontroleerde toedeling van formatie en de taakstelling daarop.
- De gecontroleerde toedeling de verstrekking van tussentijdse middelen.
- Het vergroten van 'grip' voor alle stakeholders d.m.v. het ontwikkelen en opstellen van kwartaalrapportages m.b.t:
 - de liquiditeitspositie en de liquiditeitsprognose;
 - de exploitatie en uitputting t.a.v. de begroting;
 - alle belangrijke KPI's in het dashboard.
 - het herijken van de het inkoopbeleid

Dit alles heeft een duurzaam vervolg gekregen binnen de organisatie. Het heeft ook zijn effect gehad op het verslagjaar 2021.

Zoals vorige jaar ook aangekondigd, zit Trivium nu boven de signaleringswaarde van de Inspectie. Ook zien we in de forecasts voor 2022 en verder dat dit duurzaam bestendig wordt.

Het financiële beleid van Trivium kent een aantal speerpunten:

- een financieel gezonde stichting;
- transparant financieel beleid.

Vanuit de bewogen financiële geschiedenis van Trivium is er vanaf 2020 het beleid erop gericht om duurzaam financieel gezond te zijn. Dit is bewerkstelligd door de bovengenoemde actie met betrekking tot het vergroten van grip. Ook gold dit als belangrijkste voorwaarde in de MJOP.

Transparantie is een belangrijke kernwaarde binnen Trivium. Zo zijn alle financiële gegevens van alle scholen beschikbaar voor de alle schoolleiders. Tevens worden alle zaken die bovenschools worden gealloceerd, besproken en inzichtelijk gemaakt.

Een ander belangrijk doel in 2021, was dat alle 'coronasubsidies' goed en volledig ingezet worden ten goede van het onderwijs en de kinderen. Er is veel werk verzet om dit met zo goed mogelijk in transparante rapportages inzichtelijk te maken. Deze werden veelvuldig met de schoolleiders besproken. Uiteindelijk zijn deze subsidies maximaal uitgenut, en zijn en volledig is ten goede gekomen van het onderwijs.

opstellen meerjarenbegroting

De basis van de meerjarenbegroting is de kaderbrief. Hierin staan de 'spelregels' verwoord voor het komende begrotingsjaar. De belangrijkste punten hieruit zijn:

- **een nul begroting**; de begroting dient tenminste budgetneutraal te zijn.
- **eigen vermogen**; het eigen vermogen van de stichting vormt een buffer om onverwachte aspecten op te vangen.
- **teldata**; het Rijk hanteert bij het vaststellen van de Lumpsumvergoeding de systematiek van T-1. Rijksbijdragen worden door Trivium aan de scholen toebedeeld op basis van T=0.
- **subsidies**; ontvangen subsidies zoals de subsidie 'Extra handen in de Klas' en de 'NPO gelden' worden 'budgetneutraal' opgenomen in de schoolbegroting; d.w.z. dat wij ervan uitgaan dat de uitgaven hierop één op één congruent zijn met de ontvangen inkomsten.
- **afschrijvingen & investeringen**; tot en met 2021 zijn de afschrijvingen van ICT begroot op 20% per jaar van de aanschafwaarde. De daadwerkelijke levensduur van ICT-artikelen wijkt hiervan af. Vanaf 2022 zullen de investeringen in Laptop en Pc's afgeschreven worden in 4 jaar (25%) en digiborden in acht jaar (12,5%).
De investeringsgrens zal verhoogd gaan worden van € 500 naar € 1.000 per factuur voor activa met een gebruiksduur van meer dan 1 jaar.
- **formatie**; inzet van de formatie 22/23 zal bepaald worden op basis van 1 oktober T=0 tenzij de directeur kan onderbouwen dat het aantal leerlingen substantieel afwijkt. Dat betekent groeiformatie. Er wordt voor de formatie gewerkt met richtlijnen voor de inzet van personeel met peildatum 1 oktober T=0.

De richtlijnen zijn als volgt:

- 1 fte directie op 200 leerlingen, minder dan 200 leerlingen dan 0,88 fte;
 - 1 fte leerkracht op 27 leerlingen;
 - 1 fte IB op 400 leerlingen;
 - 1 fte BC op 1600 leerlingen;
 - 1 fte conciërge op 385 leerlingen;
 - 1 fte administratie 2080 leerlingen.
- **bovenschoolse organisatie**; hieronder worden de onderdelen vermeld die we als stichting gezamenlijk zullen betalen vanuit solidariteit:
 - kosten voor groot onderhoud en jaarlijks onderhoud zal bovenschools verantwoord gaan worden. Dagelijks onderhoud/klachtenonderhoud wordt op schoolniveau verantwoord.
 - werkloosheidskosten en transitiekosten als gevolg van modernisering Participatiefonds en NPO-gelden.
 - kosten voor het aangaan van centrale inkoopcontracten bij preferred suppliers.
 - seniorenverlof / duurzame inzetbaarheid voor de meer senioren collega's, ouderschapsverlof, zwangerschapsverlof en ziektevervanging.
 - zwangerschapsverlof uitkeringen
 - kosten van de arbodienst
 - verzekeringen
 - administratiekantoor en accountant
 - kosten bestuurskantoor
 - Raad van toezicht
 - externe inhuur facilitaire begeleiding
 - Stichtingsbrede scholingen

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

29 JUN 2022

- Stichtingsbrede studiedag
- kosten voor werving en selectie voor directeuren, staf of CvB
- WW en transitievergoeding.

De meerjarenbegroting laat duurzaam een positief resultaat zien, dit kan gerealiseerd worden doordat de bedrijfsvoering zodanig is aangepast dat we nu is staat zijn de (personeels)lasten in balans te krijgen met de baten.

In de meerjarenbegroting is een bedrag opgenomen voor frictie in de formatie van de scholen: € 175.000, en in 2022 en € 250.000 tot € 300.000 in de jaren hierna. Deze bedragen zullen op transparante wijze worden toegekend aan de scholen die dit nodig hebben.

Om Trivium duurzaam toekomstbestendig te maken met de focus op een hoge kwaliteit van onderwijs en bedrijfsvoering, is er bovenschol een bedrag gereserveerd (wij noemen dit ons 'innovatiepost'). De hoogte hiervan varieert tussen de 250.000 en 330.000 euro per jaar.

toekomstige ontwikkelingen

In hoofdstuk 3.3 Huisvesting & Facilitaire zaken, worden de nieuwbouwprojecten van trivium toegelicht dit heeft ook invloed op de financiële situatie van Trivium, doordat het een mogelijk positief effect heeft op de leerlingen anderzijds omdat Trivium ook "bouwheer" is bij de Margrietschool vergt dit een goede financiële sturing en monitoring van het bouwbudget.

Daarnaast is een ontwikkeling, zoals het nu eruitziet, dat vanaf augustus 2023 de NPO-gelden wegvallen. Dit vergt een goede monitoring en sturing van met name de personele inzet en de daarmee samenhangende kosten zodat ook in de toekomst de personeelskosten in verhouding blijven met de inkomsten.

investeringsbeleid

De investeringsgrens zal in 2022 verhoogd gaan worden van € 500 naar € 1.000 per factuur voor activa met een gebruiksduur van meer dan 1 jaar. Hierdoor wordt de administratieve last verminderd.

In de begroting voor 2022 en meerjarig, is rekening gehouden met onderstaand investeringsplan in meerjarenperspectief. Op basis van deze investeringen zijn ook de afschrijvingen in meerjarenperspectief bepaald.

	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Technische zaken	€ 60.500	€ 17.000	€ -	€ -	€ 7.000
Meubilair	€ 296.500	€ 6.700	€ 150.000	€ 2.000	€ 10.000
ICT	€ 34.900	€ 22.500	€ 12.000	€ 8.000	€ 8.000
OLP en pparatuur	€ 173.250	€ 26.500	€ 28.500	€ 16.000	€ 11.000
Totaal	€ 565.150	€ 72.700	€ 190.500	€ 26.000	€ 36.000

treasury

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het Treasury management van Trivium. Het Treasury beleid is in een statuut vastgelegd. Het beleid is erop gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. Deze afweging wordt meegenomen in de productkeuze naar aard, looptijd en beschikbaarheid van middelen. In 2021 hebben, conform het daarop gerichte bestuursbesluit, geen beleggingen plaats gevonden.

Stichting Trivium hanteert een Treasurystatuut dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

Trivium heeft, overeenkomstig het Treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. De beschikbare vrije middelen zijn op een Doelspaarrekening bij de Rabobank gezet, die voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid zal in de nabije toekomst niet worden veranderd.

De interne verantwoording over Treasury activiteiten vindt plaats door bestuurder aan de Raad van Toezicht, de GMR en het directieberaad door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

Nationaal Programma Onderwijs

Voor 2021 heeft Trivium € 751.702 aan NPO-gelden ontvangen (€ 1.804.085 voor het schooljaar 2021-2022). Daarnaast ontvangen een 6-tal scholen een extra bekostiging: € 34.588 voor 2021. Deze extra bekostiging wordt vastgesteld aan de hand van de leerling populatie en wordt toegekend indien er sprake is van meer kans op onderwijsachterstand. Daarnaast heeft 1 school recht op de arbeidsmarkttoelage voor 2021: € 24.217.

In 2021 is € 292.512 ingezet op NPO-middelen waarvan € 37.670 via externe inhuur van personeel. De NPO-middelen die in 2021 niet zijn ingezet gaan als bestemmingsreserve mee naar 2022.

Interventies NPO gelden

Scholen hebben op basis van een schoolscan een plan gemaakt en op basis daarvan in de teams op de afzonderlijke scholen bepaald, welke interventies van de menukaart ingezet gaan worden. Deze zijn ter goedkeuring voorgelegd aan de MR en in alle gevallen is hiermee ingestemd door de MR van de betreffende school. Ouders zijn via de MR meegenomen in de uitkomsten van de schoolscan, de vertaling naar interventies en hoe deze ingezet worden.

In de schoolplannen zijn de meest voorkomende interventies:

- klassenverkleining;
- instructie in kleine groepjes;
- één op één instructie;
- extra tijd voor IB;
- professionalisering;
- digitale technologie;
- cultuureducatie.

resultaten van de inzet

Het is nog te vroeg om overall aan te geven of, en in welke mate de interventies het beoogde resultaat hebben opgeleverd. Dit is met onder meer te wijten aan de lockdown, het verzuim, de personele invulling waardoor de continuïteit soms in het gedrag is gekomen. De verwachting is dat medio 2022 hier meer zicht op is. De eventuele effecten of het uitblijven hiervan worden meegenomen in de schoolplannen voor het schooljaar 2022-2023.

reservering

Van de NPO-middelen (extra gelden) is 30% bovenschools gereserveerd i.v.m. toekomstige verplichtingen (transitievergoedingen en WW-verplichtingen). De hoogte van de afroaming is

bepaald op basis van de personele inzet cf. de ingediende plannen. Indien blijkt dat de afroming naar beneden bijgesteld kan worden vloeit het geld terug naar de scholen.

allocatie van middelen

Elk jaar wordt het afdrachtpcentage vanuit de scholen naar het bovenschoolse berekend, en op transparante wijze voor alle stakeholders in beeld gebracht (zowel procentueel als inhoudelijk). Dit afdrachtpcentage betreft dan alleen gezamenlijke zaken die voor alle scholen gelden, zoals bijv. de kosten voor het administratiekantoor, de kosten van het bestuurscentrum, Arbo kosten, verzekeringen, etc.

Het overige gehele deel gaat rechtstreeks naar de scholen, waar directeuren met hun team binnen de kaders van wet- en regelgeving, de taakstellende begrotingsafspraken met een resultaat 'op of boven nul', toegekende formatie, en reeds opgedane (contractuele) verplichtingen, zelf keuzes kunnen maken. Deze keuzes vloeien voort uit schoolbeleid en schoolontwikkelingen (zoals bijvoorbeeld een nieuwe rekenmethode), als uit incidentele (gebruiks)zaken. Directeuren zijn binnen Trivium integraal verantwoordelijk en – binnen kaders - 'baas van eigen winkeltje'.

onderwijsachterstandenmiddelen

Het CBS heeft een methode ontwikkeld om de achterstandsscore te berekenen. Deze score is gebaseerd op:

- het opleidingsniveau van de ouders;
- het land van herkomst van de ouders;
- de verblijfsduur in Nederland;
- en het al dan niet gebruikmaken van schuldsanering.

Deze gegevens vallen onder privacywet en het CBS maakt daarom niet bekend hoe het tot een achterstandsscore komt. Op basis van de 1 oktober telling verstrekt het CBS een overzicht per BRIN-nummer van deze achterstandsscore. De score was dit jaar in februari bekend.

De gelden die hiervoor binnenkomen bij Trivium, komen worden 100% gealloceerd aan de betreffende scholen.

prestatiebox

Trivium heeft in 2021 € 328.299,- ontvangen via de lumpsumbekostiging voor de prestatiebox.

Deze bekostiging is gebruikt voor:

- talentontwikkeling door uitdagend onderwijs;
- een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering;
- professionele scholen;
- doorgaande ontwikkellijnen.

De inzet van deze middelen wordt binnen de begroting per school opgenomen en vormgegeven. Per 1 augustus 2021 is de prestatiebox vanuit rijkswege gestopt.

4. Continuïteitsparagraaf

Trivium werkt sinds 2020 met een dashboard met daarin alle belangrijke KPI's. Dit stelt ons staat grip te hebben op de kwaliteit van Trivium als geheel; op alle relevante prestatie indicatoren. De status van dat kwartaal op een bepaalde indicator, alsmede de trend die dan zichtbaar wordt (kwartaal na kwartaal) geeft aanleiding tot het mitigeren van het mogelijke risico, op die KPI.

In deze paragraaf besteden wij aandacht aan de belangrijkste risico's en onzekerheden in de (nabije) toekomst. We beschrijven voor welke risico's en onzekerheden wij zien en op welke wijze passende maatregelen worden getroffen om deze het hoofd te bieden.

Er zijn vijf aandachtsgebieden:

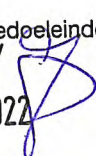
1. strategie
2. operationele activiteiten
3. financiële positie
4. financiële verslaggeving
5. wet- en regelgeving

We onderscheiden bij de inschatting van de kans dat een dergelijk risico zich voordoet de volgende classificering:

laag (1)	Het is onwaarschijnlijk dat dit risico zich voordoet. Het zou, gelet op de maatregelen die we hebben genomen, verrassend zijn wanneer zich dit voordoet.
middel (2)	Dit risico heeft zich in het verleden vaker voorgedaan. Het is bekend welke maatregelen het bestuur dan dient te nemen.
hoog (3)	Het is mogelijk dat dit risico zich binnen de komende vijf jaar zich voordoet. Er zijn duidelijke indicatoren dat het risico kan ontstaan. Deze indicatoren zijn bij bestuur en toezichthouders bekend.

risico's binnen onze strategie:

Risico-omschrijving	Gevolgen/indicatoren	kans	(Preventieve) maatregelen	waarschijnlijkheid x maximale impact
<p>instandhouding van twee basisscholen onder de opheffingsnorm</p> <p>financieel risico € 590.000,- Bestaat uit de transitievergoeding en de versnelde afschrijving van de MVA. Het gemiddelde van de 2 scholen.</p>	<p>Bij daling van het leerlingaantal onder de 2386 leerlingen, moeten we één van deze scholen sluiten.</p>	1	<p>Het leerlingaantal wordt 2 maal per jaar gemonitord; eenmaal bij het opstellen van de formatie in februari / maart, en eenmaal in oktober. Een daling wordt tijdig gesignaleerd. Onze scholen worden in een bilateraal overleg met de directeur en tijdens een directieoverleg uitgedaagd zich als school te onderscheiden van andere scholen. De scholen krijgen de komende jaren nieuwbouw; wij weten dat dit ook de aantrekkingskracht van ouders verhoogt.</p>	<p>5 % kans: € 29.500,-</p>
<p>Het aantal leerlingen binnen Trivium daalt in de toekomst.</p> <p>financieel risico Direct risico € 5000,- per leerling per jaar aan inkomsten. Indirecte kosten zoals sluiting scholen, aanpassing medewerkersbestand e.d. zijn lastig kwantificeerbaar.</p>	<p>- dalende inkomsten - adequate match / afstemming maken met alle randvoorwaarden (gebouwend / medewerkers / etc.)</p>	1	<p>- visie ontwikkelen op onderwijs in kleine kernen / visie op kwaliteit van scholen en toerusting daarop - beleid maken en implementeren - stappenplan randvoorwaarden (gebouwen / medewerkers / etc.)</p>	<p>Direct risico € 5000,- per leerling per jaar aan inkomsten. De indirecte kosten zijn lastig in geld te kwantificeren.</p>



risico's binnen onze operationele activiteiten:

Risico-omschrijving	Gevolgen/indicatoren	kans	(Preventieve) maatregelen	waarschijnlijkheid x maximale impact
<p>opbrengsten leerlingen Cito-eindtoets onder de gemiddelde norm</p> <p>financieel risico Als dit voor 50% van de scholen van toepassing is, is het risico € 1.700.000,- Uitgaande van 15% minder leerlingen.</p>	De school kan onder verscherpt toezicht van de inspectie komen. Dit kan leiden tot teruglopend leerlingaantal.	1	Standaardprocedure: tweejaarlijkse analyse van de tussen-opbrengsten. Goed functionerend systeem van kwaliteitszorg. Verscherpt toezicht vanuit Trivium indien	10% kans: € 170.000,-
<p>disfunctioneren van medewerkers</p> <p>financieel risico Als dit voor 30% van de scholen van toepassing is, is het risico € 1.020.000,- uitgaande van 15% minder leerlingen.</p>	Kwaliteit van het onderwijs neemt af, daling van leerling opbrengsten. Kans op daling leerlingaantal.	1	Standaardprocedure: Adequaat functioneren van de gesprekscyclus. Hulp en coaching wordt tijdig aangeboden en in tijd en doel vastgesteld. Eventueel dossieropbouw bij dreigend disfunctioneren.	10% kans: € 102.000,-
<p>disfunctioneren directeur</p> <p>financieel risico Als dit voor 80% van de scholen van toepassing is, is het risico € 1.025.000,- Uitgaande van 5% minder leerlingen en hoger ziekteverzuim.</p>	Motivatie team neemt af. Kans op eiland-structuur in de school. Kwaliteit van het onderwijs loopt terug. Kan leiden tot hoger ziekteverzuim personeel en/of tot teruglopend leerlingaantal.	1	Standaardprocedure: Adequaat functioneren jaargesprek met gehele schoolleiding. Coaching en begeleiding wordt geboden. Bestuur staat open voor signalen vanuit MR, team of ouders. Eventueel dossieropbouw bij dreigend disfunctioneren.	10% kans: € 102.500,-
<p>onveiligheid of incidenten m.b.t. pesten of geweld binnen de school</p> <p>financieel risico Als dit voor 30% van de scholen van toepassing is, is het risico € 270.000,- Uitgaande van 3% minder leerlingen en hoger ziekteverzuim.</p>	Toename ziekteverzuim/schoolverzuim. Klachten van ouders. Kans op conflicten. Signalen van vertrouwenspersonen van Trivium. Dreiging imagooverlies school.	1	Standaardprocedure: Snelle, open en korte communicatie tussen schoolleiding en ouders. Pestprotocol op alle scholen. Geweldincidenten of incidenten met dreiging imagooverlies altijd melden bij het bestuur. Bij calamiteiten vorming van crisisteam. Vastgelegde klachtenprocedure met 2 vertrouwenspersonen bij Trivium.	10% kans: € 27.000,-

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

29 JUN 2022

bekostiging en invloed Samenwerkingsverbanden op positie scholen en zorgstructuur	Trivium participeert in 5 SWV. Veelal is bekostiging van extra zorg minimaal en kortdurend. Op dergelijke kortdurende subsidie loopt Trivium een personeelsrisico (langdurige verplichtingen)	1	Wij streven ernaar om geen structurele lasten te boeken op incidentele baten. Indien dat in een uitzonderingsgeval toch zou moeten, heeft Trivium ruimschoots de mogelijkheid om medewerkers declarabel weg te zetten in de invalpool, mocht de situatie bij het samenwerkingsverband veranderen.	€ Minimaal
financieel risico € Minimaal				
Het leerrendement van de kinderen is niet op alle scholen op het gewenste niveau.	- uitstroom van kinderen is onder hun mogelijkheden - ontevreden ouders / verlies van leerlingen	1	- steun / facilitering bilateraal overleg met directeuren - heldere verwachtingen en richtinggevende sturing binnen POP + gesprekkencyclus.	10% kans: € 20.000,-
financieel risico Als dit voor 30% van de scholen van toepassing is, is het risico € 200.000,- Uitgaande van 3% minder leerlingen.				

risico's binnen onze financiële positie:

Risico-omschrijving	Gevolgen	Kans	(Preventieve) maatregelen	waarschijnlijkheid x maximale impact
overschrijdingen t.o.v. de begroting	Verminderd in control zijn. Intering op de algemene reserve.	2	Standaardprocedure: Duidelijke en vastgelegde afspraken m.b.t. planning & control. Begrotingen zijn positief en taakstellend. Sturing op exploitatie / liquiditeit / cashflow.	20% kans: € 100.000,-
financieel risico € 500.000,-				
fraude	Bedreiging financiële positie organisatie. Imago-verlies.	1	Standaardprocedure: Vastgelegde scheiding in functies en verantwoordelijkheid in administratieve handelingen. Invoering vier-ogenprincipe op alle betalingen (ongeacht de hoogte van het bedrag).	20% kans: € 100.000,-
financieel risico € 500.000,-				

risico's binnen onze financiële verslaggeving en / of binnen wet- en regelgeving:
 Trivium is steeds beter in control. Een belangrijk doel is om ons eigen vermogen duurzaam gezond en op peil te houden Voor kalenderjaar 2021 is dit gelukt en de MJOP laat ook een duurzaam positief resultaat zien.

Risico-omschrijving	Gevolgen	Kans	(Preventieve) maatregelen	waarschijnlijkheid x maximale impact
overschrijdingen t.o.v. de begroting	Verminderd in control zijn. Intering op de algemene reserve.	2	Standaardprocedure: Duidelijke en vastgelegde afspraken m.b.t. planning & control. Begrotingen zijn positief en taakstellend. Sturing op exploitatie / liquiditeit / cashflow.	20% kans: € 100.000,-

5. Verslag intern toezicht

Raad van Toezicht

Terugkijkend is het in alle opzicht een bijzonder jaar geweest. Er waren veel zaken die aandacht van het AB-RvT vroegen zoals; Covid, het afscheid nemen van een AB-lid, het verder implementeren van een verbeteringspositie financiën. Ook hebben wij aanvang selectieprocedure opgestart voor het werven van een nieuw AB-lid, hierna volgende de omvorming van Algemeen Bestuur naar RvT met daarbij het wijzigen van de Statuten. Daarnaast hebben wij officieel afscheid genomen van directeur-bestuurder de heer H. van Dorp. Voor opvolging van de heer H. van Dorp en de interim directeur-bestuurder is er een opdracht aan Wesselo & Partners verleend, voor het opstarten van een selectieprocedure en het aantrekken van een nieuwe bestuurder medio 2022.

Helaas waren we in 2021 nog niet van Covid af, maar dankzij de souplesse, het enthousiasme en het doorzettingsvermogen van onderwijsgeevenden, ondersteuners, directie en bestuur ging het onderwijs door, waren kinderen en ouders tevreden. De Raad van Toezicht heeft daar bijzonder veel waardering voor. We zijn alert op de aandachtspunten; de inzetbaarheid van extra NPO gelden en leerachterstanden.

scholen

De RvT wil jaarlijks een aantal scholen bezoeken, vanuit de wens om een steeds completer beeld te krijgen van de scholen. In verband met de Covid is dit in 2021 beperkt gebleven. Na de zomervakantie heeft het nieuwe RvT-lid alle scholen bezocht en een gesprek met de directie gehad. De voorzitter van RvT is bij twee scholen ook aanwezig geweest. Doel van deze bezoeken waren ter kennismaking van het nieuwe RvT-lid met de organisatie Trivium en de scholen. De RvT hoopt in 2022 de bezoeken aan de scholen weer op te kunnen pakken en het kunnen organiseren van een Nieuwjaarsreceptie samen met de directeur-bestuurder.

voor- en overleg RvT

Ter voorbereiding op een RvT vergadering is er veelvuldig onderling contact geweest tussen de leden van de Raad van Toezicht, tijdens een meeting, via teams of Whatsapp. Aan elke RvT vergadering is er vooraf contact geweest ter voorbereiding van de vergadering. Sinds de vorming RvT wordt dit nu structureel van aard, om de kwaliteit van de vergadering te doen verhogen en beter onderling ingewerkt te zijn op de onderwerpen van de vergadering. Terugkijkend zijn de overleggen verschillend van onderwerp geweest. Zoals eerder genoemde onderwerpen maar ook; sparren met de accountant, Good Governance verder implementeren, verlengingscontract interim directeur-bestuurder.

De RvT heeft 7 reguliere formele vergaderingen met de bestuurder gehad, daarnaast zijn er 4 informele vergaderingen geweest. Daarnaast waren er ook regelmatig informeel overleg, intern of extern zoals met de accountant, fysiek, via Teams of telefonisch.

Een vast terugkerend punt op de agenda vormen de MARAP-rapportages van de bestuurder. Dit geeft de bestuurder de gelegenheid om actuele ontwikkelingen nader toe te lichten en verhelderingsvragen te beantwoorden. Daar werd dieper ingegaan op analyses, afwegingen, zorgelijke en succesvolle ontwikkelingen. Mededelingen kwamen aan bod die intern spelen, kwaliteit van onderwijs door het gebruik inzichtelijk te maken via het Dashboard en financiën door de tussentijdse rapportage.

contact met DO en GMR

De RvT laat zich periodiek door diverse geledingen informeren over de algemene gang van zaken in de organisatie of over specifieke ontwikkelingen. Via een afvaardiging van de schooldirecteuren alsmede een aantal leden van de GMR (ouders en/of onderwijspersoneel). De gesprekken vinden plaats aan de hand van vooraf uitgewisselde gespreksonderwerpen. Vanwege Covid heeft er overleg via Teams plaatsgevonden.

De RvT heeft de wens voor 2022 om weer op de normale manier te kunnen vergaderen en samen te kunnen zijn. In 2022 zal het contact uitgebreider zijn.

Een benoemingsadviescommissie was betrokken bij de selectieprocedure voor het aan trekken van een nieuwe bestuurder. Een tweetal directeuren, GMR leden waarvan één leerkracht en één ouder, en twee RvT-leden vormen de BAC. Hierna is er een evaluatie van het proces en zijn er bijeenkomsten ter kennismaking van de nieuwe bestuurder.

toezichtskader

Per augustus 2021 vormen we formeel een Raad van Toezicht. Hierbij is ons toezichtskader de basis en zijn we gestart met Good Governance. Vanaf 2022 willen wij een jaarlijkse zelfevaluatie van de RvT starten, na een volledig RvT jaar. Hierbij zal het Handboek Good Governance, wat in 2019-2020 voor Stichting Trivium door Consultancy Bureau Nijkamp is opgemaakt, leidend zijn. Verder gaan wij om de vier jaar een extern bureau aan te trekken om een 360 graden feedback te krijgen waarbij er wordt gekeken naar functioneren van zowel de RvT als team als naar individuele RvT-leden.

aandachtspunten

Op termijn is er de wens om een extra RvT lid aan te trekken.

Medio 2022 zal de nieuwe bestuurder zijn gestart. De RvT zal de nieuwe directeur-bestuurder de mogelijkheid geven om zich de organisatie eigen te maken, ook middels het aanbod van externe begeleiding. De Raad van Toezicht zal streven naar een hechte, goede en constructieve samenwerking.

Ook zal er veel verdieping zijn en het verder verbeteren van de financiële positie van Stichting Trivium. Onder andere door een invulling te geven om een Audit-commissie te vormen en de accountant meerdere malen uit te nodigen als critical friend. Per jaar wordt er een bepaald financieel onderwerp gekozen, om daar extra op te sturen en te controleren. Een andere wens is (na Algemeen Bestuur) nu vanuit RvT, een remuneratiecommissie in te stellen, om de kwaliteit en een betere invulling van een functioneringsgesprek met de bestuurder te waarborgen op een structurelere manier.

Tot slot speelt kwaliteit van onderwijs en grote rol voor het RvT, hierbij zal het dashboard ons helpen om meer zicht te krijgen op de kwaliteit van onderwijs en de stand van zaken.

doelmatige besteding

De Raad van Toezicht is in de rol van intern toezichthouder verantwoordelijk voor het toezicht op een doelmatige besteding van de rijksmiddelen. Wij hebben hier de volgende 'instrumenten' voor:

- de kwartaalrapportages
- de toetsingssessies met de externe controller
- themasessies t.b.v. verdiepingsvragen, bijv. op de inzet van personeel.
- de constructieve dialoog tijdens vergaderingen

verantwoordelijkheden

Naast het bovenstaande is de Raad van Toezicht verantwoordelijk voor:

- Goedkeuren van het strategisch beleidsplan, de begroting en de jaarrekening;
- Toezicht houden op naleving wettelijke verplichting en code goed bestuur;
- Aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan;
- Verantwoording afleggen van uitvoering van bovengenoemde taken in het bestuursverslag;
- Optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur.

inhoud van gesprek

Adviezen en / of onderwerpen die zijn besproken;

- afscheid RvT lid;
- Good Governance en Statutenwijziging;
- omvorming Algemeen Bestuur naar RvT –model;
- WNT Klasse indeling;
- selectieprocedure nieuw RvT lid;
- begroting en financiële positie;
- Strategisch Beleidsplan;
- verbouw en nieuwbouw scholen;

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

29 JUN 2022

- Covid en leerkwaliteit en achterstanden;
- ziekteverzuim;
- interim-bestuurder verlenging;
- afscheid oud-directeur-bestuurder;
- Wesselo & Partners selectieprocedure;
- vorming BAC.

samenstelling RvT

<u>naam</u>	<u>functie</u>	<u>nevenfuncties</u>	
Astrid van de Klift	Vice Voorzitter	<ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter FAMO - Voorzitter rekenkamercommissie Oss - Lid Raad van Commissarissen SgOMB - Bestuurslid Stedelijk Netwerk Nijmegen 	vergoeding vergoeding vergoeding onbezoldigd
Bert van Swam	Lid	<ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter Nederlandse Vereniging van Arbeidsdeskundigen (NVvA) - Voorzitter Stichting Stimulering Techniek Maas en Waal - Eigenaar van Swam Consultancy - Lid Raad van Toezicht Leerstoel Arbeidsdeskundigheid en Inclusieve Innovatie van Tilburg University - Voorzitter Bedrijfsadvies Commissie detailhandel van ROC Rivier - Voorzitter Begeleidingscommissie De Mentaal Gezonde zaak van HAN University of Applied Sciences - Lid van het College van Belanghebbenden Kwaliteitsregister Sociaal domein (KRSD) 	vergoeding onbezoldigd vergoeding onbezoldigd onbezoldigd onbezoldigd onbezoldigd
Reinoud Frederiks	Voorzitter	<ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter OPR Samenwerkingsverband Rivierenland - Lid RvT Nutsscholen Geldrop - Lid MR Linge College Tiel 	vergoeding vergoeding vergoeding

Voor de vergoedingen van de raad van toezichtleden verwijzen wij naar de jaarrekening.



6. Verantwoording van de financiën

ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
aantal leerlingen	2538	2573	2602	2669	2677

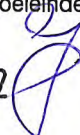
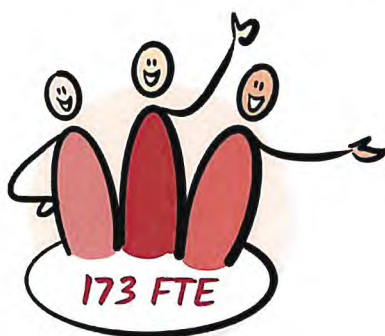
Het verwacht aantal leerlingen laat een stabiel stijgende trend zien, al verschilt dat wel per school. Er zijn geen specifieke zaken die aantal leerlingen drastisch beïnvloeden.

aantal FTE	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
bestuur / management	14,8	13,3	12,2	12,8	12,8
onderwijzend personeel	145,6	139,1	32,7	28,5	24,6
ondersteunend personeel	17,7	20,7	131,1	124,7	122,5
totaal	178,1	173,1	176,0	165,9	159,8

De prognose is ontleend aan de meerjarenbegroting 2023-2026. De prognose laat een daling zien in de formatie eind schooljaar 2023. Dit houdt verband met het zeer waarschijnlijk vervallen van de subsidie NPO. De vraag is of deze daling zich ook feitelijk zal voordoen omdat de subsidie NPO-einde schooljaar 2022-2023 feitelijk stopt, maar wellicht nog niet alle middelen zijn ingezet dan wel over een langere termijn ingezet gaan worden.

Verder laten de huidige leerlingaantallen tot en met 2025 een lichte stijging zien, een stabilisatie in 2026 en een lichte daling in de jaren daarna. In deze prognose is nog geen rekening gehouden met een eventueel positief effect dat de nieuwbouw van de Meeuwenberg, de Margietschool en De Hien met zich mee kan brengen.

Mocht er toch sprake zijn van over formatie dan is de verwachting dat deze deels opgevangen kan worden, met natuurlijk verloop, bijvoorbeeld door pensionering. Anderzijds kan eventuele over formatie opgevangen worden in de vervangingspool. Verder is er een bestemmingsreserve vanuit de NPO gelden om eventuele knelpunten op dit vlak financieel af te dichten.



STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten							Verschil	Verschil
	Vorig jaar 2020	Realisatie 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	verslagjaar t.o.v. begroting	verslagjaar t.o.v. vorig
	€	€	€	€	€	€	€	€
Baten								
Rijksbijdragen	16.065.179	18.078.590	15.922.546	16.937.885	16.827.963	16.291.093	2.156.044	2.013.411
Overige overheidsbijdragen	74.692	91.555	50.636	68.574	61.390	61.390	40.919	16.863
Overige baten	258.781	282.924	166.400	689.437	417.845	177.170	116.524	24.143
Totaal baten	16.398.651	18.453.069	16.139.582	17.695.896	17.307.198	16.529.653	2.313.487	2.054.418
Lasten								
Personele lasten	13.655.215	14.016.554	12.910.942	14.042.596	13.372.684	13.050.964	1.105.612	361.339
Afschrijvingen	392.676	405.922	392.875	372.442	364.128	347.185	13.047	13.246
Huisvestingslasten	1.007.545	1.082.157	1.097.775	1.111.137	1.085.499	1.087.499	-15.618	74.612
Overige instellingslasten	1.783.087	1.901.661	1.603.238	1.867.164	1.772.631	1.758.442	298.423	118.574
Totaal lasten	16.838.523	17.406.294	16.004.829	17.393.339	16.594.942	16.244.090	1.401.464	567.771
Financiële baten en lasten								
Totaal financiële baten en lasten	-5.539	-11.711	-6.110	-10.960	-10.960	-10.960	-5.601	-6.172
Exploitatiesaldo	-445.411	1.035.064	128.643	291.597	701.296	274.603	906.421	1.480.475

Als we 2021 vergelijken met de begroting over 2021, valt op dat de baten behoorlijk hoger zijn. Oorzaken hiervan zijn:

- De rijksbijdragen voor de "Bekostiging vergoeding personeel" is hoger doordat er groeibekostiging ontvangen is en er een nabetaling ontvangen is over schooljaar 2020-2021.
- Verder ontvangt Trivium vanaf augustus '21 NPO gelden, deze zijn niet begroot.
- De inkomsten NPO worden conform beschikking 2021-2022 verantwoord in het boekjaar. Niet ingezette gelden komen ten gunste van het exploitatieresultaat. Hiervoor is een bestemmingsreserve NPO gevormd à € 517.994,-. Daarnaast is een bestemmingsreserve gevormd voor de niet uitgegeven werkdrukmiddelen ter grootte van € 200.408.
- Hiermee komt resultaat voor 2021 zonder bestemmingsreserve uit op € 316.662
- Tevens zijn er in 2021 niet begrote subsidies ontvangen te weten 'Extra hulp in de klas' en 'Inhaal- en ondersteuningsprogramma in het kader van de corona subsidies'.

In het kader van de Corona subsidies is het goed om aan te geven dat deze ontvangen subsidies 'budgetneutraal' verwerkt zijn in de jaarrekening. Met ander woorden; de uitgaven hierop zijn één op één congruent met de ontvangen inkomsten.

Bij de lasten zien we dat de salariskosten zijn hoger dan begroot. Dit komt door de extra inzet van personeel in het kader van de corona subsidies. Deze formatieve inzet is niet begroot. Ook de 'Overige personele lasten' zijn hoger. Dat komt hoofdzakelijk door de niet begrote inzet van twee interim-directeuren. Deze lasten worden ruimschoots gedekt door de baten, waardoor dit geen negatief effect heeft op het exploitatiesaldo. Het bovenstaande is ook van toepassing op de vergelijking tussen vorig jaar en dit jaar.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

29 JUN 2022

BALANS IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Balans in meerjarig perspectief

	2020	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€	€
Activa					
Materiële vaste activa	2.061.986	2.237.683			
Financiële vaste activa	76.403	71.752			
Vaste activa	2.138.389	2.309.435	2.286.694	1.802.558	1.937.301
Vorderingen	1.283.010	1.077.583			
Liquide middelen	1.363.283	2.733.325			
Vlottende Activa	2.646.293	3.810.908	4.131.179	5.423.222	4.435.093
Totaal activa	4.784.683	6.120.343	6.417.873	7.225.780	6.372.394
Passiva					
Eigen Vermogen	2.075.049	3.110.113	3.401.710	4.103.006	4.377.609
Voorzieningen	580.488	613.026	876.625	875.525	875.525
Langlopende schulden	246.279	312.833	197.746	197.746	98.489
Kortlopende schulden	1.882.867	2.084.321	1.941.792	2.049.503	1.020.771
Totaal passiva	4.784.683	6.120.343	6.417.873	7.225.780	6.372.394

activa

De activa is de weergave van de investeringen en afschrijvingen van de geplande investeringen. Bij de activa is in 2021 is de aankoop van Chromebooks en Touchscreens zichtbaar in 2021. De toename van de liquiditeit ten opzichte van 2020 is te verklaren doordat Trivium in 'control' is. Per 1 januari 2023 wordt de vereenvoudigde bekostiging ingevoerd. De stelselwijziging heeft (grote) financiële gevolgen: Tot en met het kalenderjaar 2022 volgt het ministerie het gebruikelijke betaalritme van de rijksbijdragen: Dit houdt in dat over de maanden augustus tot en met december niet het gehele bedrag wordt uitbetaald waarop een bestuur over die periode volgens beschikking recht heeft. Het verschil tussen waarop een schoolbestuur volgens beschikking recht heeft en de daadwerkelijke uitbetaling (ruim 7 %) wordt sinds de invoering van de lumpsum in 2006 als vordering op de balans opgenomen en in de maanden januari tot en met juli uitbetaald. In het nieuwe stelsel vervalt deze vordering.

Daarom komt er voor de laatste 5 maanden van 2022 een aparte beschikking komt ter hoogte van het gebruikelijke uitbetalingsbedrag. Er wordt dus geen vordering opgebouwd. Trivium ontvangt hierdoor in 2022 € 671.000,- minder aan baten. Ondanks deze reductie aan baten, zien we dat de bedrijfsvoering van Trivium is al 'krachtig en gezond' genoeg om een groot deel van deze grote negatieve post op te vangen. Verder zorgt de NPO-subsidie ervoor dat het verwachte resultaat in 2022 positief is.

passiva

De passivazijde van de balans laat geen directe bijzonderheden zien. De kortlopende schulden bestaan voornamelijk uit nog te betalen loonbelasting en pensioenpensioenpremies, en de nog te betalen vakantiegelden en eindejaarsuitkering. Het eigen vermogen neemt toe met het resultaat van de betreffende boekjaren.

FINANCIËLE POSITIE

Kengetal	2020	2021	2022	2023	2024	Signaleringswaarde
Solvabiliteit (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	0,56	0,61	0,67	0,69	0,82	Ondergrens: < 0,3
Weerstandsvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	0,13	0,17	0,19	0,24	0,27	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	141	183	2,13	2,65	4,34	Ondergrens: 15 (bij totale baten onder € mln), 10 (bij totale baten tussen € mln en €2 mln), 0,75 (bij totale baten boven €2 mln)
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	-2,72	5,67	165	4,05	166	Afhankelijk van de financiële positie

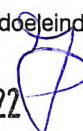


Hieronder het overzicht van het mogelijk bovenmatig wettelijk vermogen van Trivium in 2021 tot en met 2024 weergegeven:

Bron: <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/toezicht-op-publiek-eigen-vermogen/rekenhulp-signaleringswaarde>:

	2021	2022	2023	2024
Feitelijk eigen vermogen	€ 3.110.113	€ 3.401.710	€ 4.103.006	€ 4.377.609
Normatief eigen vermogen	€ 3.149.730	€ 3.170.941	€ 2.667.370	€ 2.763.236
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 0	€ 230.769	€ 1.296.458	€ 1.614.373
Ratio eigen vermogen:	0,99	1,07	1,54	1,58

	2022	2023	2024
Feitelijk eigen vermogen	€ 3.066.801	€ 3.358.398	€ 4.059.694
Normatief eigen vermogen	€ 3.170.941	€ 2.667.370	€ 2.763.236
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 0	€ 691.028	€ 1.296.458



TOELICHTING OP DE FINANCIËLE POSITIE

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen. Trivium zit hier ruim boven de norm en in de toekomst wordt het aandeel vreemd vermogen (geleend geld) steeds kleiner.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen. Dit is in het verleden een heikel punt geweest. Gelukkig zien we nu een mooie stijgende lijn en blijven we ver verwijderd van de ondergrens.

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen. Ook hier is flinke stijgende lijn te zien. Ook dat is een punt van aandacht deze loopt in de toekomst te veel op. Het totaal van de liquide middelen bedroeg op 31 december 2021 € 2.733.325,- op 31 december 2020 bedroeg deze € 1.363.283,-. Deze toename wordt veroorzaakt door de stabiel goede financiële positie van Trivium en door de NPO gelden.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen. Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten. Hier is geen directe signaleringswaarde voor.

Bovenmatig wettelijk vermogen

In 2021 blijft trivium nog onder de norm. Daarna is dit zeker, net als de liquiditeitspositie, een aandachtspunt. Waarbij de focus komt te liggen om geen overschoten en "potjes" te gaan creëren, maar dat het geld ten goede van het onderwijs en dus de leerlingen van de Triviumscholen komt!

7. Nawoord

Wij zullen de informatiewaarde van de toelichting die wij in dit bestuursverslag geven, nog verder verbeteren door de onderbouwing van de inzet van financiële middelen voor het bereiken van de gestelde doelen, nog meer te concretiseren.

De concrete verbinding tussen visie, doelen, ambitie en financiën die wij bij de opzet en ontwikkeling van de begroting 2022 en de bijbehorende meerjarenbegroting hebben getracht te bewerkstelligen, zal in het jaarverslag zichtbaar zijn; nóg beter zichtbaar dan in dit jaarverslag. Wij kunnen onze stakeholders dan nog beter meenemen in de wijze waarop middelen worden ingezet om de beoogde doelen te bereiken.

Stichting Trivium, Zetten

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit (<i>Flottende activa / kortlopende schulden</i>)	1,83	1,41
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	50,82	43,37
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	60,83	55,50
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	5,61	-2,72
Weerstandvermogen excl MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	4,83	0,08
Weerstandvermogen incl MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	16,85	12,65
Huisvestingsratio (<i>Eigen vermogen / (Totaal baten, Alle marktonderbouwingen + financiële baten) * 100%</i>)	6,27	6,04
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	6,27	6,04
Materiële lasten / totale lasten (in %)	19,47	18,90
Personele lasten / totale lasten (in %)	80,53	81,10

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450 aangehouden.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren

Stichting Trivium, Zetten

verantwoorde bijzondere waardevermindering is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat. Terugneming van een eerder verantwoorde bijzondere waardevermindering vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van de laatste bijzondere waardevermindering. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzondere waardevermindering voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 30-40 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen 15 jaar, inrichting speellokaal 30 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar; digitale schoolborden 10 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur 8 jaar.

De Clara Fabricius heeft afwijkende termijnen, welke zijn overgenomen van het voormalig bestuur Herveld. Betreft investeringen gedaan voor de overdracht aan Stichting Trivium.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door

(semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Stichting Trivium, Zetten

Per 31 december 2021 is een bestemmingsreserve NPO gevormd. In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet zijn besteed een bestemmingsreserve te vormen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

"Het Reservefonds stichting" en "de reserve schoolfonds" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid, opgebouwd. Het voor- en nadeling saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan het fonds c.q. de reserve.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening Onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 15 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Voorziening jubilea:

Op grond van de 'Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs' is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Een medewerker bouwt afspraken op voor een te ontvangen jubileumgratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. De voorziening is gebaseerd op algemene ervaringscijfers en schattingen. Op grond van algemene ervaringscijfers en schattingen is hiervoor een bedrag opgenomen van € 825 per FTE.

Voorziening spaarverlof

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, wordt in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statuutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans

Stichting Trivium, Zetten

opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkinggraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkinggraad van het ABP ultimo 2021 is 110,6%
Per ultimo 2020 was deze 93,5%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Stichting Trivium, Zetten

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije markttrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

KASSTROOMOVERZICHT

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Stichting Trivium, Zetten**B2 BALANS PER 31 december 2021**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Gebouwen en terreinen		138.932		148.344	
Technische zaken		656.838		749.416	
Meubilair		518.356		511.551	
ICT		553.634		361.939	
OLP en apparatuur		<u>369.924</u>		<u>290.736</u>	
			2.237.683		2.061.986
Financiële vaste activa					
	2				
Waarborgsommen/borg		31.300		32.000	
Gemeente inz. huisvesting (zonnepanelen)		<u>40.452</u>		<u>44.403</u>	
			71.752		76.403
Vlottende activa					
Vorderingen					
	3				
Debiteuren		5.497		0	
Ministerie van OCW		772.153		737.846	
Overige overlopende activa		152.895		155.001	
Te vorderen transitieverg. UWV		16.301		102.601	
Overige vorderingen		<u>130.737</u>		<u>287.562</u>	
			1.077.583		1.283.010
Liquide middelen					
	4		<u>2.733.325</u>		<u>1.363.283</u>
				<u>6.120.343</u>	<u>4.784.683</u>

Stichting Trivium, Zetten**B2 BALANS PER 31 december 2021**
(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	5			
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>3.110.113</u>	3.110.113	<u>2.075.049</u>	2.075.049
Voorzieningen	6			
Personeelsvoorzieningen	211.210		249.605	
Overige voorzieningen	<u>401.816</u>		<u>330.883</u>	
		613.026		580.488
Langlopende schulden	7			
Overige langlopende schulden	<u>312.883</u>		<u>246.279</u>	
		312.883		246.279
Kortlopende schulden	8			
Crediteuren	139.885		176.618	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	658.978		619.352	
Schulden terzake van pensioenen	185.054		168.523	
Overige kortlopende schulden	183.502		190.311	
Overlopende passiva	<u>916.902</u>		<u>728.064</u>	
		<u>2.084.321</u>		<u>1.882.867</u>
			<u>6.120.343</u>	<u>4.784.683</u>

Stichting Trivium, Zetten**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021**

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	18.078.590	15.924.472	16.065.179
Overige overheidsbijdragen en subsidies	91.555	50.636	74.692
Overige baten	282.924	164.474	258.781
	<u>18.453.069</u>	<u>16.139.582</u>	<u>16.398.651</u>
Lasten			
Personele lasten	14.016.554	12.909.424	13.655.215
Afschrijvingen	405.922	392.875	392.676
Huisvestingslasten	1.082.157	1.097.775	1.007.545
Overige instellingslasten	1.901.661	1.604.755	1.783.087
	<u>17.406.294</u>	<u>16.004.829</u>	<u>16.838.523</u>
Saldo baten en lasten	<u>1.046.775</u>	<u>134.753</u>	<u>-439.871</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	36	0	103
Financiële lasten	11.747	6.110	5.642
Financiële baten en lasten	<u>-11.711</u>	<u>-6.110</u>	<u>-5.539</u>
Resultaat	<u>1.035.064</u>	<u>128.643</u>	<u>-445.410</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		1.046.775		-439.871
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	405.922		392.676	
- Mutaties voorzieningen	<u>32.538</u>		<u>101.637</u>	
		438.460		494.313
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	205.427		-133.712	
- Kortlopende schulden	<u>201.453</u>		<u>348.734</u>	
		<u>406.880</u>		<u>215.022</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.892.116		269.464
- Ontvangen interest	36		103	
- Betaalde interest	<u>-11.747</u>		<u>-5.642</u>	
		<u>-11.711</u>		<u>-5.539</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.880.404		263.925
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-581.619		-256.776	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>4.652</u>		<u>623</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-576.967		-256.154
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	127.878		83.186	
Aflossing langlopende schulden	<u>-61.273</u>		<u>-44.061</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>66.605</u>		<u>39.125</u>
Mutatie liquide middelen		<u>1.370.042</u>		<u>46.896</u>
Beginstand liquide middelen	1.363.283		1.316.387	
Mutatie liquide middelen	<u>1.370.042</u>		<u>46.896</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>2.733.325</u>		<u>1.363.283</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	138.932	148.344
Technische zaken	656.838	749.416
Meubilair	518.356	511.551
ICT	553.634	361.939
OLP en apparatuur	369.924	290.736
	<u>2.237.683</u>	<u>2.061.986</u>

	Gebouw- en en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>						
Aanschafwaarde	174.958	1.446.012	1.250.559	1.164.140	679.025	4.714.694
Cumulatieve afschrijvingen	-26.614	-696.596	-739.008	-802.201	-388.289	-2.652.708
Boekwaarde 31 december 2020	<u>148.344</u>	<u>749.416</u>	<u>511.551</u>	<u>361.939</u>	<u>290.736</u>	<u>2.061.986</u>
<i>Mutaties</i>						
Investerings	0	11.394	95.170	318.063	156.992	581.619
Desinvesteringen	0	0	0	-300	0	-300
Afschrijvingen	-9.411	-103.972	-88.365	-126.367	-77.805	-405.922
Afschr. desinvesteringen	0	0	0	300	0	300
Mutaties boekwaarde	<u>-9.411</u>	<u>-92.579</u>	<u>6.804</u>	<u>191.695</u>	<u>79.187</u>	<u>175.697</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>						
Aanschafwaarde	174.958	1.457.406	1.345.729	1.481.903	836.017	5.296.013
Cumulatieve afschrijvingen	-36.026	-800.568	-827.373	-928.269	-466.094	-3.058.330
Boekwaarde 31 december 2021	<u>138.932</u>	<u>656.838</u>	<u>518.356</u>	<u>553.634</u>	<u>369.924</u>	<u>2.237.683</u>

Stichting Trivium, Zetten

Desinvesteringen

	31-12-2021	31-12-2020
Technische zaken		2.738
Meubilair		6.010
ICT	300	7.930
OLP		13.576
	<hr/>	<hr/>
	300	30.253

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen		3,33 %
Technische zaken	2,50 %	20,00 %
Meubilair	5,00 %	6,66 %
ICT	6,66 %	33,33 %
OLP en apparatuur	12,50 %	12,50 %

Stichting Trivium, Zetten

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Waarborgsommen/borg	31.300	32.000
Gemeente inz. huisvesting (zonnepanelen)	<u>40.452</u>	<u>44.403</u>
	<u>71.752</u>	<u>76.403</u>

Toelichting Financiële vaste activa

	Boek- waarde 1-1-2021	Invester- ingen en verstrekt e leningen	Desinvest er- ingen en afgeloste leningen	Resultaat deelnem- ingen en aflossing- en	Boek- waarde 31-12- 2021
Waarborgsommen	32.000	400	-1.100	-	31.300
Gemeente inz. huisvesting (zonnepanelen)	44.403			-3.953	40.451
	<u>76.403</u>	<u>400</u>	<u>-1.100</u>	<u>-3.953</u>	<u>71.751</u>

Toelichting financiële vaste activa	Kortlopend < jaar	Langlopend > 5 jaar
Waarborgsommen	-	31.300
Gemeente inz. huisvesting (zonnepanelen)	3.090	37.361
	<u>3.090</u>	<u>68.661</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

3 Vorderingen

Debiteuren	5.497	0
Ministerie van OCW	772.153	737.846
Te vorderen transitieverg. UWV	16.301	102.601
Overige vorderingen	130.737	287.562
Overige overlopende activa	<u>152.895</u>	<u>155.001</u>
	<u>1.077.583</u>	<u>1.283.010</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	<u>772.153</u>	<u>737.846</u>
	<u>772.153</u>	<u>737.846</u>

Stichting Trivium, Zetten

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Gemeente inzake schade / ozb	1.965	30.064
Gemeente huisvesting	22.489	78.796
Gemeente 1e intr. olp/meu	0	320
Vervangingsfonds inzake salariskosten	83.272	129.092
Samenwerkingsverband	10.529	2.269
Overige vorderingen	<u>12.481</u>	<u>47.021</u>
	<u>130.737</u>	<u>287.562</u>
Overige overlopende activa		
Overige overlopende activa	<u>152.895</u>	<u>155.001</u>
	<u>152.895</u>	<u>155.001</u>

Stichting Trivium, Zetten

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	814	1.195
Banktegoeden	<u>2.732.511</u>	<u>1.362.088</u>
	<u>2.733.325</u>	<u>1.363.283</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	1.715.756	369.475
Betaalrekening school	170.650	146.543
Spaarrekening	<u>846.106</u>	<u>846.070</u>
	<u>2.732.511</u>	<u>1.362.088</u>



PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2021
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve personeel	1.316.975	298.170	0	1.615.145
Bestemmingsreserve bijz.bek. NPO	0	518.104	0	518.104
Reserve Werkdrukvermindering	0	200.408	0	200.408
	<u>1.316.975</u>	<u>1.016.682</u>	<u>0</u>	<u>2.333.657</u>
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	409.627	18.383	0	428.009
Reserve fonds stichting	348.447	0	0	348.447
	<u>758.074</u>	<u>18.383</u>	<u>0</u>	<u>776.456</u>
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	<u>2.075.049</u>	<u>1.035.064</u>	<u>0</u>	<u>3.110.113</u>
Eigen vermogen	<u>2.075.049</u>	<u>1.035.064</u>	<u>0</u>	<u>3.110.113</u>

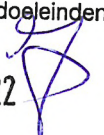
6 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-21
Personeel					
Jubilea	142.262	30.000	-16.357	-3.272	152.633
Spaarverlof	5.292	0	0	0	5.292
Duurzame inzetbaarheid	102.052	16.941	-11.028	-54.680	53.286
	<u>249.605</u>	<u>46.941</u>	<u>-27.384</u>	<u>-57.952</u>	<u>211.210</u>
Overig					
Onderhoud	330.883	259.868	-188.935	0	401.816
	<u>330.883</u>	<u>259.868</u>	<u>-188.935</u>	<u>0</u>	<u>401.816</u>
Voorzieningen	<u>580.488</u>	<u>306.809</u>	<u>-216.320</u>	<u>-57.952</u>	<u>613.026</u>



Stichting Trivium, Zetten

	<u>Kortlopend < 1 jaar</u>	<u>Middellang 1-5 jaar</u>	<u>Langlopend > 5 jaar</u>
Personeel			
Voorziening jubilea	14.568	39.901	98.164
Voorziening spaarverlof	5.292	-	-
Voorziening duurzame inzetbaarheid	-	53.286	-
Voorziening onderhoud	401.816		



Stichting Trivium, Zetten

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
7 Langlopende schulden		
Overige langlopende schulden	312.883	246.279
	<u>312.883</u>	<u>246.279</u>

	Boek- waarde 01-01- 21	Aange- gane lening 2021	Aflos- singen 2021	Boek- waarde 31-12- 21	Looptijd > 1 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€	€
Gemeente, Duurzaamheidslening	58.925	0	-13.285	45.640	45.640	0
Vooruitontvangen investeringsubsidies	<u>187.354</u>	<u>127.878</u>	<u>-47.988</u>	<u>267.243</u>	<u>143.147</u>	<u>124.097</u>
	<u>246.279</u>	<u>127.878</u>	<u>-61.273</u>	<u>312.883</u>	<u>188.787</u>	<u>124.097</u>
				31-12-2021	31-12-2020	
				€	€	

8 Kortlopende schulden

Crediteuren	139.885	176.618
Belastingen en premies sociale verzekeringen	658.978	619.352
Schulden terzake van pensioenen	185.054	168.523
Overige kortlopende schulden	183.502	190.311
Overlopende passiva	916.902	728.064
	<u>2.084.321</u>	<u>1.882.867</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	605.030	526.995
Omzetbelasting	9.836	19.307
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	44.111	73.050
	<u>658.978</u>	<u>619.352</u>

Overige kortlopende schulden

Overige kortlopende schulden	183.502	190.311
	<u>183.502</u>	<u>190.311</u>

Stichting Trivium, Zetten

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	434.731	423.856
Gemeente huisvesting	291.964	10.285
Gemeente, duurzaamheidslening (kortlopend)	13.285	13.285
Vooruitontvangen bedragen	67.952	28.657
OCW niet geoormerkt: Subs. Schoolkracht	49.278	0
OCW niet geoormerkt: Bewegingsonderwijs	4.059	0
OCW niet geoormerkt: Inhaal- en onderst. progr	0	214.383
OCW niet geoormerkt: Extra hulp voor de klas	4.097	0
OCW niet geoormerkt: Subs. Vervanging schoolleider	10.637	0
OCW niet geoormerkt: subs.studieverlof (lerarenbeurs)	0	14.048
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	19.097	16.570
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	4.561	4.483
Vooruitontvangen investeringssubsidies OCW	17.241	2.495
	<u>916.902</u>	<u>728.064</u>



Stichting Trivium, Zetten

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

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

De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	datum
OCW: Subs. Inhaal- en Ondersteuningsprogramma 20/21		TOP-41460-PO	okt-20
Subs. Studieverlof		1090476-1	aug-20
Subs. Studieverlof		1090719-1	aug-20
Tegemoetkoming vervangingskosten schoolleider PO		TVKS19004	jun-19
Tegemoetkoming vervangingskosten schoolleider PO		TVKS21014	jun-21
Subs. Schoolkracht		SK20-07ZB	apr-21
Subs. Schoolkracht		SK20-09CD	jun-21
Subs. Bewegingsonderwijs		IIB210340	dec-21
Subs. Doorstroomprogr. PO-VO		DPOV021150	jul-21

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

G2A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m 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	Toewijzing	Kenmerk	datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
				€	€	€	€	€	€	€
			totaal	€	€	€	€	€	€	€

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

29 JUN 2022

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021**Baten**

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	10.738.815	10.246.025	10.405.176
Vergoeding Materiële Instandhouding	2.150.644	2.134.076	2.097.123
Vergoeding PAB	1.948.435	1.779.676	1.750.231
Vergoeding Werkdrukvermindering	649.485	641.564	587.940
Vergoeding OAB	195.678	175.206	183.659
Vergoeding PBSS	100.990	0	0
Geoormerkte subsidies	0	7.500	37.971
Niet-geoormerkte subsidies	330.024	519.825	511.648
Overige subsidies Ministerie van OCW	14.048	0	0
Vergoeding IOP	357.483	0	34.917
Vergoeding EHK	355.077	0	0
Vergoeding NPO	810.507	0	0
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	427.405	420.600	456.515
	<u>18.078.590</u>	<u>15.924.472</u>	<u>16.065.179</u>
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: vergoeding declarabele kosten	40	0	13.369
Gemeente: overige vergoedingen	72.983	33.698	44.351
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	18.532	16.938	16.972
	<u>91.555</u>	<u>50.636</u>	<u>74.692</u>
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	47.705	29.800	49.828
Baten schoolfonds	57.662	64.500	21.336
Ouderbijdragen	89.786	50.000	65.531
Samenwerkingsverband	2.046	0	5.092
Vrijval investeringssubsidie privaat	4.507	0	4.194
Vrijval investeringssubsidie OCW	7.600	0	1.769
Baten levensloopregeling	5.928	0	0
Cluster 1 & 2	11.214	0	14.963
Ontvangen transitievergoeding UWV	43.416	0	39.523
Overige baten personeel	6.593	19.850	49.161
Overige baten	6.468	324	7.384
	<u>282.924</u>	<u>164.474</u>	<u>258.781</u>
Lasten			
Personele lasten			
Lonen en salarissen	10.076.785	9.065.529	10.230.810
Sociale lasten	1.443.690	1.443.690	1.399.069
Premies VF	526.819	526.819	519.227
Premies PF	286.547	286.547	365.352
Pensioenlasten	1.647.390	1.647.390	1.510.689
Overige personele lasten	882.943	493.574	616.091
Uitkeringen (-/-)	-847.619	-554.124	-986.023
	<u>14.016.554</u>	<u>12.909.424</u>	<u>13.655.215</u>



	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	1.316.157	1.358.807	1.382.851
Salariskosten OP	9.350.859	9.249.271	9.820.387
Salariskosten OOP	696.607	696.579	600.131
Salariskosten schoonmaak	15.608	15.448	16.091
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	427.334	79.250	470.092
Salariskosten vervanging eigen rekening	16.243	0	13.990
Salariskosten vervangingspool	369.667	540.594	408.560
Salariskosten zw. gerelateerde vervanging	66.647	16.254	153.040
Salariskosten (vervanging) BAPO	132.287	217.032	189.120
Salariskosten WSNS	-12	0	3.661
Salariskosten rugzak-leerling	8.617	5.038	3.197
Salariskosten spaarverlof	0	0	322
Salariskosten PAB	63.014	60.084	70.709
Onkostenvergoeding via salaris	2.409	0	2.535
Salariskosten ouderschapsverlof	53.156	39.634	105.377
Salariskosten gemeente	0	0	1.500
Correctie sociale lasten	-1.443.690	-1.443.690	-1.399.069
Correctie premie VF	-526.819	-526.819	-519.227
Correctie premie PF	-286.547	-286.547	-365.352
Correctie pensioenen	-1.647.390	-1.647.390	-1.510.689
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	6.513	0	43.272
Salariskosten detachering	0	6.674	54.492
Salariskosten Nascholing	3.908	0	11.272
Salariskosten werkdrukvermindering OP+OOP	414.349	381.079	436.807
Werkkosten via PSA	44.006	0	46.464
Salariskosten levensloop opname	5.928	0	0
Salariskst vervanging geboorteverlof	4.926	0	0
Opname onbetaald verlof	8.140	17.693	6.468
Salariskosten Passend Onderwijs	248.701	96.599	119.481
Salariskosten: subsidie Nuffic	1.495	1.740	1.645
Salariskosten subs. lerarenbeurs	8.008	13.199	13.342
Salariskosten Transitievergoeding	93.818	0	37.287
Knelpunten formatie	12.917	175.000	0
Salariskst subs. IOP	107.543	0	13.051
Salariskst subs. EHK	307.806	0	0
Salariskst NPO	194.579	0	0
	<u>10.076.785</u>	<u>9.065.529</u>	<u>10.230.810</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	1.443.690	1.443.690	1.399.069
	<u>1.443.690</u>	<u>1.443.690</u>	<u>1.399.069</u>
Premies VF			
Premies VF	526.819	526.819	519.227
	<u>526.819</u>	<u>526.819</u>	<u>519.227</u>
Premies PF			
Premies PF	286.547	286.547	365.352
	<u>286.547</u>	<u>286.547</u>	<u>365.352</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.647.390	1.647.390	1.510.689
	<u>1.647.390</u>	<u>1.647.390</u>	<u>1.510.689</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	135.334	181.000	144.645
Kosten schoolbegeleiding	27.859	35.500	13.309
Mutatie VU/EJU	4.532	0	198
Kosten Arbo	91.330	35.000	84.043
Dotatie voorziening jubilea	30.000	30.000	30.000
Vrijval voorziening spaarverlof	0	0	-6.833
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	-4.345	0	35.087
Vrijval voorziening duurzame inzetbaarheid	-34.088	0	-5.615
Afdrachten bovenschools	0	-1.926	0
Afdracht derde partijen	36.973	0	16.000
Overige personeelskosten	351.319	106.000	102.790
Personele kosten contractbasis	1.179	0	863
Bovenschools management	1.037	0	10.134
Kwaliteitszorgtraject	0	0	400
Personeelsmanagement	65.878	95.000	95.470
Knelpunten formatie/groepsindeling	-12.917	0	0
Werkkosten via FA	22.486	0	14.423
Opleiden in de school	0	0	801
Vervangingsfonds, malus	59.760	0	59.381
Personele kosten rugzak-leerling	1.160	0	3.130
Vergoeding toezichthouders	0	0	5.100
Afdracht GOVAK gelden	13.097	13.000	12.766
NPO: Externe inhuur	37.670	0	0
NPO: Opleiding	54.679	0	0
	<u>882.943</u>	<u>493.574</u>	<u>616.091</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-847.619	-554.124	-986.023
	<u>-847.619</u>	<u>-554.124</u>	<u>-986.023</u>

Personeelsbezetting

	2021 Aantal FTE's	2020 Aantal FTE's
DIR	12,41	13,79
OP	146,59	150,26
OOP	27,27	21,38
	<u>186,28</u>	<u>185,43</u>

Stichting Trivium, Zetten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	9.411	9.411	9.411
OLP en apparatuur	77.805	88.194	93.992
Meubilair	88.365	79.637	80.982
ICT	126.367	132.331	126.677
Technische zaken	103.972	83.302	81.613
	<u>405.922</u>	<u>392.875</u>	<u>392.676</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	29.171	31.350	29.461
Dotatie onderhoudsvoorziening	259.868	259.868	197.877
Vrijval voorziening onderhoud	0	0	-14.575
Onderhoud gebouw/installaties	79.003	77.819	75.705
Energie en water	172.110	194.800	174.054
Schoonmaakkosten	287.479	261.950	286.053
Heffingen	39.118	37.504	38.141
Tuinonderhoud	13.330	11.377	8.677
Bewaking en beveiliging	4.868	10.650	9.794
Onderhoudsbeheer	0	28.922	3.049
Exploitatiekosten gymzaal	12.491	0	8.511
Gemeente: eerste inrichting	0	0	1.539
Overige huisvestingslasten	184.718	183.535	189.259
	<u>1.082.157</u>	<u>1.097.775</u>	<u>1.007.545</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	182.821	187.300	191.384
Reis- en verblijfkosten	1.780	7.750	2.888
Accountantskosten	18.416	20.000	20.243
Accountantskosten (ov werkzaamheden)	5.875	0	1.799
Telefoonkosten	11.880	16.825	13.477
Juridische ondersteuning	52.453	12.500	0
Overige administratie- en beheer	241.415	200.000	436.680
	<u>514.641</u>	<u>444.375</u>	<u>666.472</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	4.505	6.000	1.587
	<u>4.505</u>	<u>6.000</u>	<u>1.587</u>



Stichting Trivium, Zetten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	14.760	15.400	38.196
Contributies	26.023	30.000	29.503
Excursies / werkweek / sport	1.939	4.950	3.090
Medezeggenschap	2.762	7.800	4.064
Aansluiting radio / TV	0	850	0
Verzekeringen	4.439	5.850	6.017
Advertentiekosten	26.954	35.400	57.125
Portiekosten / drukwerk	6.426	6.475	3.562
PR	17.076	25.850	19.245
Kantinekosten	23.406	16.100	17.367
Culturele vorming	25.793	23.550	28.521
Schooltest / onderzoek / begeleiding	8.863	15.250	10.166
Materiële kosten WSNS	5.143	1.500	33.813
Materiële lasten tlv studieverlof	5.729	0	19.990
Materiële lasten subs. IOP	243.344	0	21.866
Materiële lasten subs. EHK	67.981	0	0
Materiële kosten NPO	5.584	0	0
Lasten OCW subsidies	0	0	1.426
Overige gemeente	4.700	20.948	5.919
Lasten schoolfonds	129.066	114.500	69.457
Kosten werkdrukvermindering	45.511	119.682	62.138
Afdracht aan Samenwerkingsverband	3.731	15.000	15.066
Kosten bestuur/beheer/RvT	19.040	0	0
Overige uitgaven	9.328	10.950	22.529
	<u>697.597</u>	<u>470.055</u>	<u>469.060</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	244.674	261.325	242.815
Informatietechnologie	309.632	314.250	285.150
Leasekosten	58.456	45.950	55.849
Kopieerkosten	72.156	62.800	62.152
	<u>684.917</u>	<u>684.325</u>	<u>645.967</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>1.901.661</u>	<u>1.604.755</u>	<u>1.783.087</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	36	0	103
	<u>36</u>	<u>0</u>	<u>103</u>
Financiële lasten			
Rentelasten	10.156	2.860	4.787
Overige financiële lasten	1.591	3.250	855
	<u>11.747</u>	<u>6.110</u>	<u>5.642</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-11.711</u>	<u>-6.110</u>	<u>-5.539</u>

Stichting Trivium, Zetten

Specificatie honorarium	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Onderzoek jaarrekening	18.416	20.000	20.243
Andere controleopdrachten	5.875	0	1.799
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	24.291	20.000	22.042

Stichting Trivium, Zetten

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2021	Resultaat Art.2:403 jaar 2021		Deelname Consolidatie	
					EUR	EUR		
SWV Rijn & Gelderse Vallei		Ede	4			Nee	0	Nee
Betuws Primair Passend Onderwijs		Culemborg	4			Nee	0	Nee
Samenwerkingsverband Stromenland		Leusden	4			Nee	0	Nee
SWV Passend Onderwijs Overbetuwe		Renkum	4			Nee	0	Nee
Vereniging van Gebruikers Westeraam		Elst	4			Nee	0	Nee
Brede School de Vogeltuin		Heteren	4			Nee	0	Nee

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

29 JUN 2022



Stichting Trivium, Zetten

WNT-verantwoording 2021 Stichting Trivium

De WNT is van toepassing op Stichting Trivium.
Het voor Stichting Trivium toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021: € 149.000.

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 3 complexiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.
Dit totaal van 8 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse C.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021	H. van Dorp	J. van Zuidam
Bedragen x € 1		
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	Bestuurder 01-01/31-07	Bestuurder a.i. 01-03/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,99	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 57.490	€ 124.730
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.100	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 69.590	€ 124.730
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 85.306	€ 124.915
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 69.590	€ 124.730
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020	H. van Dorp	
Bedragen x € 1		
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	bestuurder 01-01/31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101.914	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.898	
<i>Subtotaal</i>	€ 118.812	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 143.000	
Bezoldiging	€ 118.812	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2021		
Bedragen x € 1		
	J. van Zuidam	
Functiegegevens	Bestuurder a.i.	
Kalenderjaar	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (Aanvang - einde)	01-01/28-02	01-03/31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2,0	10,0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	288,0	1148,5
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 42.000	€ 242.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	57.408	€ 221.661
Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 34.330	€ 155.558
<i>Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12</i>	€ 34.330	€ 155.558
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Bezoldiging	€ 34.330	€ 155.558
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.



1c.Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	R.S.B. Frederiks	A.P.M. van Swam	A. van de Kliff
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01-01/31-12	01-08/31-12	01-01/31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 8.191	€ 3.828	€ 6.263
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaxim	22.350	6.205	14.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 8.191	€ 3.828	€ 6.263
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2020

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2020

Bezoldiging

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Stichting Trivium, Zetten

Bedragen x € 1	Henk van Dorp
Functiegegevens	
Functies bij beëindigen dienstverband	Bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000
Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000
Waarvan betaald in 2021	€ 75.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag.	€ 0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens overschuldigde betaling	n.v.t.

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Huurovereenkomst:

Meerjarige financiële verplichtingen:

Huurcontract kantoorgebouw

Per 1 mei 2004 is met de heer Houpsst een contract afgesloten voor een vijfjarige huurperiode ad. 22.525 euro per jaar, voor de huur van kantoorruimte aan de Stichting Trivium aan de Beatrixstraat 13 te Zetten. Het contract wordt stilzwijgend met 5 jaar verlengd.

Kopieercontract Ricoh

Op 28 juli 2018 is een all-in huurovereenkomst afgesloten voor 60 maanden inzake kopieerapparatuur. Het termijnbedrag wordt per periode drie maanden vooruit voldaan middels automatisch incasso. De overeenkomst wordt stilzwijgend verlengd met 24 maanden, tenzij minimaal drie maanden voor het verstrijken van de huurperiode door één van de partijen wordt opgezegd. Het maandelijkse termijnbedrag is € 2.284 (totaal prijs van de kosten van de huur, vervanging van onderdelen en de toevoeren van onderhoud- en reparatiewerkzaamheden en verbruiksmaterialen, met uitzondering van papier, stempels en nietjes). Aan het einde van het jaar worden de meerafdrukken twaalf maanden achteraf gefactureerd.

Schoonmaakcontract:

Met van Ditshuizen is een (raam-) overeenkomst afgesloten inzake schoonmaakdienstverlening m.i.v. 1 januari 2009 voor 4 jaar. De prijzen worden berekend op basis van het aantal m2 BVO van de objecten. Jacobi en Drost & Zonen hebben m.i.v. 1 juni 2012 de werkzaamheden overgenomen conform voorliggend contract.

De Wegwijzer is sinds 2007 gehuisvest in een gezamenlijk gebouw en vormt samen met twee andere scholen de Brede School De Zon. Alle contracten lopen centraal via de Brede School.

De Koningin Julianaschool en De Hien maken ook geen onderdeel uit van het schoonmaakcontract omdat deze scholen eigen schoonmaakpersoneel in dienst hebben.

Operational Lease Contract

Stichting Trivium heeft op 14 november 2019 een leasecontract ondertekent inzake de lease van 424 Dell Chromebooks en Google licenties. Daarnaast zijn ook 16 laptopkarren in deze overeenkomst opgenomen. Het leasecontract heeft een looptijd van 48 maanden en wordt automatisch verlengd mits 90 dagen voor het einde van de minimum leaseperiode de opzegging wordt ontvangen. Maandelijks wordt € 2.508 voldaan aan Dell Financial Lease (vooruitbetaling).

Op 12 december 2019 is een tweede contract ondertekent voor 220 chromebooks en acht laptopkarren. Maandelijks wordt € 1.298 voldaan aan Dell Financial Lease (vooruitbetaling).

Begin 2021 is een derde contract ondertekent inzake de lease van 89 Dell Chromebooks. Maandelijks wordt € 1.565 voldaan aan Dell Financial Lease (vooruitbetaling).

De Rolf Groep

Met de Rolf Groep is een raamovereenkomst afgesloten inzake de levering en het beheer van de digitale leer- en werkomgeving voor (kantoor)personeel en leerlingen van Stichting Trivium. Alsmede het leveren van ondersteunende dienstverlening door middel van een helpdesk en het bieden van (start) trainingen aan medewerkers. Voor deze werkzaamheden is een bedrag van € 12 excl. BTW per leerling per jaar afgesproken. Deze overeenkomst is voor maximaal 8 jaar en kan 6 maanden van te voren worden opgezegd.

DVEP Energie

Stichting Trivium, Zetten

Stichting Trivium heeft op 8 oktober 2020, na afloop van de Europese aanbesteding, een overeenkomst ondertekent bij DVEP Energie inzake de levering van gas en elektriciteit voor de periode 2021 t/m 2025. De leveringsovereenkomsten eindigen van rechtswege op 31 december 2025.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € 1.035.064 als volgt over de reserves te verdelen. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

		<u>2021</u>
		€
Resultaat reserve personeel	298.170	
Resultaat best. reserve bijz.bek. NPO	518.104	
Resultaat Reserve Werkdrukvermindering	<u>200.408</u>	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		1.016.682
Resultaat reserve schoolfonds	<u>18.383</u>	
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		<u>18.383</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		1.035.064
Resultaat Eigen vermogen		<u>1.035.064</u>

Stichting Trivium, Zetten

B13 Ondertekening jaarrekening

Vastgesteld door Raad van Toezicht te Zetten op 28 juni 2022.

R.S.B. Frederiks

.....

A.P.M. van Swam

.....

A. van der Klift

.....



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De raad van toezicht en het college van bestuur van Stichting Trivium te Zetten

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Trivium, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Trivium op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2021;
- (2) de staat van baten en lasten over 2021; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Trivium, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een



normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- De toelichting op onderdelen van het jaarverslag, bestaande uit:
 - het bestuursverslag;
 - de kengetallen;
 - de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021. In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van



genoemd verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen

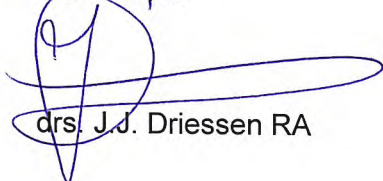
controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Middelburg, 29 juni 2022

Moore DRV



drs. J.J. Driessen RA