

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2023



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

Datum: 26 JUNI 2024

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	49

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	50
B2 Balans per 31 december 2023	57
B3 Staat van baten en lasten 2023	59
B4 Kasstroomoverzicht 2023	60
B5 Toelichting behorende tot de balans	61
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	70
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen.	80
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	82
B13 Ondertekening jaarverslag	83

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	84
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	85

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024



Bestuursverslag 2023

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

Naam	Stichting Primair Onderwijs Trivium
Werkgeversnummer	41460
Postbus	16, 6670 AA Zetten
Bezoekadres	Beatrixstraat 13
Postcode	6671 AC
Plaats	Zetten

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	3
1 Voorwoord	5
2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving	6
2.1 Treasurybeleid.....	6
2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft ...	6
2.2.3 Besteding bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders ..	6
2.3 Maatschappelijke thema's	6
3 Visie en besturing	10
3.1 Visie.....	10
3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)	10
3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten ..	11
3.2 Besturing	11
3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid	14
3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	14
3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'	14
3.2.6 Samenwerkingsverbanden de verbonden partijen	15
3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief	16
3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde ..	
3.3 Naleving branchecode	16
3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance	16
3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt	16
3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting daarop	16
3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld	16
3.4 Verslag toezichthoudend orgaan	17
3.5 Omgeving	21
3.5.1 Afhandeling van klachten	21
4 Risicomanagement	22
4.1 Risico's binnen onze strategie	22
4.2 Risico's binnen onze operationele activiteiten	23
4.3 Risico's binnen onze financiële positie	25
4.4 Financiële verslaggeving	26
4.4 Wet- en regelgeving	26
5 Bedrijfsvoering	27
5.1 Bedrijfsvoering	27
5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis	27
5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar	28
5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	28
5.1.4 De belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar betreffende de huisvesting	29
5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop.....	30
5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar)	34

5.1.7 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar en toelichting op het resultaat.....	35
5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen	36
5.1.10 Kasstromen	37
5.1.13 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg.....	38
5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	38
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar	38
5.2.2 Onderwijsprestaties	38
5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken	39
5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	39
5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling	39
5.3 Duurzaamheid	40
5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. duurzaamheid ...	40
6 Toekomstige ontwikkelingen	41
6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein	41
6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek	41
6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg.	41
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel	41
6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting	41
6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen	42
6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid	42
6.2 Continuïteitsparagraaf.....	43
6.2.2 Meerjarenbegroting	44
Meerjarenbegroting 2024-2028.....	44
Toelichting op de meerjarenbegroting 2024-2028.....	45
Resultaat.....	45
Baten.....	45
Lasten	45
Overige zaken	46
Kwaliteitszorg	46

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

1 Voorwoord

We groeien in kwaliteit, duurzaamheid, wendbaarheid. Vanuit onze missie. Met vertrouwen en lef voor betekenisvol onderwijs. Dat doen we bewust en met gezamenlijk vormgegeven beleid. Het nieuwe koersplan heeft zorgt voor richting, focus, balans en voor energie. Dit heeft ons in staat gesteld een stevige basis te leggen voor verdere doorontwikkeling. We zijn klaar voor de toekomst, waarin we ons richten op vernieuwing en verbetering van ons onderwijs en op actuele inhoudelijke thema's die er op dit moment toe doen.

Trivium gaat een nieuwe koers varen!

Met vastberadenheid presenteren wij u het bestuursverslag van Stichting Primair Onderwijs Trivium. Onze stichting staat aan de vooravond van een opmerkelijke transformatie, waarbij we een nieuwe koers gaan varen die gebaseerd is op groei in kwaliteit, duurzaamheid en wendbaarheid.

Vanuit onze missie, gedreven door vertrouwen en lef, streven we naar betekenisvol onderwijs voor al onze leerlingen. Dit realiseren we door bewust en gezamenlijk vormgegeven beleid, verankerd in ons gloednieuwe koersplan. Dit plan biedt niet alleen richting, focus, balans en energie, maar heeft ook een stevige basis gelegd voor verdere doorontwikkeling.

We beschouwen onze stakeholders als waardevolle partners die op verschillende manieren bijdragen aan het verwezenlijken van onze kernwaarden.

Als stichting staan we klaar voor de toekomst, met een scherp oog gericht op vernieuwing en verbetering van ons onderwijs, en met de vastberadenheid om in te spelen op actuele inhoudelijke thema's die er op dit moment toe doen.

Dit bestuursverslag biedt een inkijkje in onze reis van groei, verandering en toewijding aan ons onderwijs. Wij hopen dat u net zo geïnspireerd raakt als wij door de verhalen en prestaties die hierin worden gedeeld.

juni 2024,
Het College van Bestuur,
Margreet van Koppenhagen

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV 5

Datum: 26 JUNI 2024

2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het Treasurybeleid van Trivium. Het Treasurybeleid 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 2023 hebben, conform het daarop gerichte bestuursbesluit, geen beleggingen plaats gevonden.

2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk

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.

Strategies Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

2.2 Sectorspecifiek

2.2.3 Besteding bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders **Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders**

Trivium heeft in 2023 € 269.881,- ontvangen via de lumpsumbekostiging voor bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders. Deze bekostiging is gebruikt voor:

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

De inzet van deze middelen wordt binnen de begroting per school opgenomen en vormgegeven.

2.3 Maatschappelijke thema's

Strategisch personeelsbeleid

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, scholing en ontwikkeling vinden wij belangrijk en wordt gestimuleerd. Jaarlijks wordt voor scholing een stelpost gereserveerd, zowel op school- als op stichtingsniveau. In de gesprekkencyclus met medewerkers zijn scholing, ontwikkeling en de ambities die medewerkers hebben terugkomende onderwerpen. Trivium investeert in de begeleiding van zij-instromers en het coachen van (startende) directeuren. Daarnaast is in 2022 gestart met een ontwikkeltrajecten om *potentials* op te leiden. Deze trajecten lopen door in 2023 en 2024. Er wordt gekeken hoe dit verder vorm te geven voor de komende jaren.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 2-6 JUNI 2024

- Wij vinden goed werkgeverschap belangrijk en willen medewerkers aan ons te binden. Wij doen dit onder andere door medewerkers de kans te bieden zich verder te ontwikkelen, bijvoorbeeld via de Trivium Academie maar ook door onderwijsassistenten op te leiden tot leerkracht.
- Het strategisch personeelsbeleid wordt vanuit de werkgroep personeel vormgegeven en daarna in het directieoverleg besproken, afgestemd om vervolgens ter instemming of advies aan de GMR te worden voorgelegd. Het personeelsbeleid maakt onderdeel uit van de missie en visie van Trivium. In 2023 is een start gemaakt met het nieuwe koersplan en de missie en visie. In 2024 wordt dit verder uitgewerkt. Het personeelsbeleid wordt hierop afgestemd.

Passend Onderwijs

Om te zorgen voor een passende plek voor elke leerling en een dekkend aanbod van (extra) onderwijsondersteuning, werken we samen met de schoolbesturen in onze regio. Onze scholen zijn aangesloten bij vijf verschillende samenwerkingsverbanden (zie tabel). Voor samenwerkingsverband PassendWijs geldt dat onze scholen zich in twee verschillende deelregio's bevinden die elk een eigen werkwijze hanteren.

Samenwerkingsverband	School
Rijn & Gelderse Vallei	Johan Frisoschool
	De Bijenkorf
	Margrietschool
PassendWijs regio Renkum	Airborneschool
	Prinses Beatrixschool Renkum
	Prinses Beatrixschool Wolfheze
PassendWijs regio Overbetuwe/Lingewaard	De Ark
	De Wegwijzer
	Clara Fabriciuschool
	Julianaschool
	De Meeuwenberg
Betuws Primair Passend Onderwijs	Het Kompas
	De Hien
Stromenland	Gravin van Rechterenschool
	De Terebint

De schoolbesturen binnen een samenwerkingsverband maken onderling afspraken over de verdeling van de beschikbare middelen en de organisatie van de ondersteuning. Elk samenwerkingsverband stelt een strategisch beleidsplan op, waarin de doelen zijn uitgewerkt die het samenwerkingsverband nastreeft.

Aangezien onze scholen zich in verschillende samenwerkingsverbanden bevinden, zijn er in de praktijk grote verschillen tussen scholen. Deze verschillen uiteten zich zowel in de hoogte van de middelen die beschikbaar zijn om de basis- en extra ondersteuning binnen de eigen school te faciliteren, als in de mate waarin scholen een beroep kunnen doen op inzet en expertise van het samenwerkingsverband. 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.

De middelen die scholen ontvangen om de basis- en extra ondersteuning te versterken zijn op verschillende manieren ingezet, onder andere voor:

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

- de inzet van onderwijsassistenten voor het realiseren van (tijdelijke) ondersteuning op zorgniveau 2;
- extra ondersteuning voor specifieke groepen leerlingen, bijvoorbeeld leerlingen met een ontwikkelingsvoorsprong of NT2-leerlingen;
- aanschaf van ondersteuningsmiddelen (bv. softwarelicenties);
- het (laten) uitvoeren van diagnostische onderzoeken.

De wijze waarop deze middelen worden ingezet, leggen de scholen vast in plannen (bv. een groepsplan, handelingsplan of ontwikkelingsperspectiefplan). Daarbij evalueren ze periodiek de effecten van de inzet.

Allocatie van middelen naar schoolniveau

In 2023 is (net als in 2022) 11,2 % afgedragen van de totale Rijksbekostiging van de scholen ten gunste van de bovenschoolse activiteiten.

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

Het overige gehele deel gaat rechtstreeks naar de scholen, waar directeurs met hun team binnen de kaders van wet- en regelgeving, de taakstellende begrotingsafspraken met een resultaat 'op of boven nul', toegekende formatie en reeds aangegane (contractuele) verplichtingen, zelf keuzes kunnen maken. Directeurs zijn binnen Trivium integraal verantwoordelijk en (binnen de genoemde kaders) 'baas in eigen school'.

Onderwijsachterstanden

Van de overheid ontvangen we extra middelen om onderwijsachterstanden te voorkomen en tegen te gaan. De gelden die hiervoor binnenkomen bij Trivium, worden één op één doorgezet aan de scholen.

In 2023 ontvingen zeven van onze scholen extra middelen voor de bestrijding van achterstanden. De hoogte van deze middelen varieerde, afhankelijk van de achterstandsscore van de school. De middelen worden inzet om leerlingen naast het reguliere onderwijs individueel of in kleine groepjes te begeleiden op aandachtsgebieden waar extra ondersteuning gewenst is. De scholen leggen dit vast in plannen en evalueren periodiek de effecten van de inzet.

NPO (Nationaal Programma onderwijs)

Voor 2023 heeft Trivium € 759.792,- aan NPO-gelden ontvangen. Daarnaast ontvangt een zestal scholen een extra NPO bekostiging inzake het tegengaan van onderwijsachterstanden € 123.081,-. Deze extra bekostiging wordt vastgesteld aan de hand van de leerlingpopulatie en wordt toegekend indien er sprake is van meer kans op onderwijsachterstanden. Daarnaast heeft één school binnen Trivium recht op de arbeidsmarkttoelage voor 2023 en wel € 58.658,-.

In 2023 is € 519.724,- ingezet op NPO-middelen waarvan € 4.701,- via externe inhuur van personeel. De NPO-middelen die in 2023 niet zijn ingezet gaan als bestemmingsreserve mee naar 2024. Er zijn geen middelen bovenscholse ingezet.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

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

Zoals hierboven aangegeven zijn de gelden heel breed ingezet. Inventarisatie op de scholen leert dat op de gebieden taal, rekenen en lezen eerst onderzoeksplannen gemaakt zijn. Op basis daarvan zijn methodes en begeleiding ingekocht. Deze interventies zijn zichtbaar in de (tussentijdse) leerresultaten, waarbij er voorbeelden zijn dat door de interventies gericht op individueel begeleiding en ondersteuning van leerlingen hun resultaten tenminste één niveau omhoog zijn gegaan. Ook de scholing van leerkrachten op onder meer didactische vaardigheden heeft hieraan bijgedragen. Tevens hebben de interventies in professionalisering van het personeel ertoe geleid dat de kwaliteit van de Expliciete Directe Instructie (EDI) zichtbaar zijn verbeterd.

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 conform de ingediende plannen. In 2024 vloeit het deel waarvan we inschatten dat dit niet meer benodigd is om het risico van de verwachte verplichtingen te mitigeren, terug naar de scholen.

Sociale veiligheid

Conform de eisen uit de wet Veiligheid op school zetten wij ons in, om een veilige schoolomgeving te realiseren. We beschikken over een veiligheidsplan op stichtingsniveau, daarnaast hebben onze scholen schoolspecifiek beleid waarin zij beschreven hebben hoe zij zorgen voor een veilig klimaat.

Onze scholen gebruiken een programma om de veiligheid op school te bevorderen, bijvoorbeeld Vreedzaam of Kanjertraining. Daarnaast heeft elke school een aanspreekpunt en coördinator anti-pestbeleid. Alle scholen monitoren jaarlijks de veiligheidsbeleving. De uitkomsten van de monitor worden gebruikt bij de evaluatie van het veiligheidsbeleid en indien nodig worden maatregelen ter verbetering getroffen.

3 Visie en besturing

3.1 Visie

3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Praatplaat Stichting Trivium



Missie: Met vertrouwen en lef samen voor betekenisvol onderwijs!

Bij Trivium geloven we in het creëren van een gemeenschap waarin vertrouwen en lef de kern vormen van betekenisvol onderwijs. Onze visie is gebaseerd op vier kernwaarden die samen de fundering van ons onderwijs vormen:

- **Geluk:** Leren, werken en leven in een omgeving waarin vakmanschap, welbevinden en waardering centraal staan.
- **Professionalisering:** We moedigen voortdurende groei en ontwikkeling van ons personeel aan door middel van scholing en professionele netwerken. We geloven in het delen van kennis en ervaring, zodat we als stichting samen blijven leren, want wij kennen elkaars talenten. Wij zorgen ervoor dat onze medewerkers plezier hebben in hun werk en duurzaam inzetbaar blijven.
- **Kwalitatief goed onderwijs:** Ons curriculum is gericht op het aanleren van basisvaardigheden, executieve functies en kritisch denken, met aandacht voor de talenten en interesses van onze leerlingen. We streven naar betrokkenheid, betekenisvol onderwijs dat past bij onze diverse leerlingenpopulatie, zodat elk kind met een stevige basis de wereld in stapt, klaar voor de toekomst.
- **Ontwikkeling:** We volgen de leerlingen in hun leerproces en streven ernaar om ons onderwijs voortdurend te verbeteren en aan te passen aan de moderne en toekomstige behoeften van de samenleving, met lef, maar zonder zomaar de trends in de het onderwijs te volgen.

Stakeholders: In onze omgeving zien wij onze stakeholders. Zij dragen ieder op hun manier bij door middel van samenwerking aan de kernwaarden van onze stichting.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten

Stichting Trivium biedt op 14 protestants-christelijke basisscholen onderwijs aan 2.700 leerlingen in verscheidende dorpen en steden in Zuid-Gelderland.

Onze kracht

Ieder kind is uniek, ieder kind heeft 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 ontwikkellijn 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.

Wij vinden 'thuis-nabij-' onderwijs belangrijk. Doordat we kinderen, daar waar dat nodig en mogelijk is, een eigen leer- en ontwikkellijn 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!

Onze scholen staan midden in de maatschappij en bereiden onze kinderen voor op 'de maatschappij van de toekomst'. Onze kinderen krijgen kwalitatief goed onderwijs.

3.2 Besturing

Juridische structuur en Organisatiestructuur

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 heeft een aantal verenigingen voor protestants-christelijk onderwijs uit de gemeenten West Maas en Waal, Neder-Betuwe, Wageningen, Renkum en Overbetuwe haar krachten gebundeld en is het startsein gegeven voor onze scholenorganisatie.

De juridische vorm 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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV 11

Datum: 26 JUNI 2024

Bestuur & bestuurskantoor

Op het bestuurskantoor werkt een aantal medewerkers dat samen alle processen binnen de organisatie ondersteunt en mede faciliteert:

- Corinne van Hal – Office Manager
- Rudy Thijs – P&O
- Simon Lise – Facilitair Manager
- Petra van Dodewaard – Beleidsmedewerker Onderwijs & Kwaliteit
- Arjan Spa – Controller

Margreet van Koppenhagen is de Bestuurder van Trivium. Zij heeft een fulltime aanstelling en heeft geen nevenfuncties.

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	Sietze Jansen	Heteren
Clara Fabriciuschool	Fred van der Heijden	Herveld
gemeente Renkum		
Airborneschool	Arjanne van Leeuwen	Renkum
Prinses Beatrixschool	Marly van Dongen	Renkum
Prinses Beatrixschool (*)	Gonneke Visser	Wolfheze
gemeente Wageningen		
De Bijenkorf	Daniëlle van Mierlo	Wageningen
Johan Frisoschool	Berry Burghout	Wageningen
Margrietschool	Ada van Wingerden-Rombach	Wageningen
gemeente Nieuwegein		
Gravin van Rechterenschool	Robert van der Spek	Appeltern
Terebint	Anja Rijff	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.

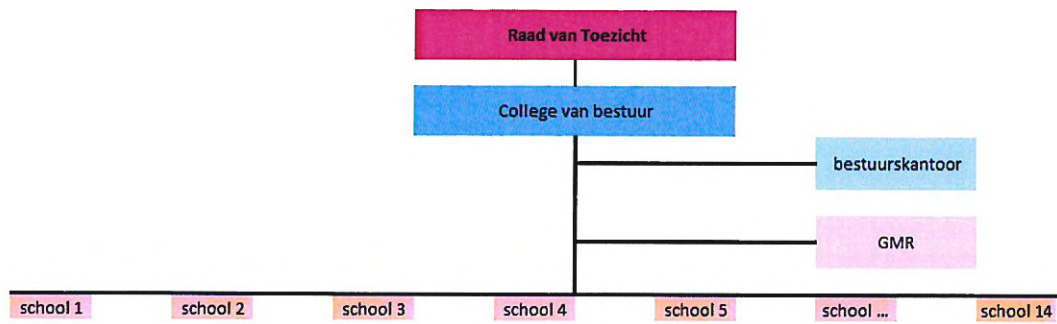
Intern toezicht

In 2023 heeft Trivium drie leden van de Raad van Toezicht die samen het intern toezicht vormgeven. Voor meer informatie verwijzen wij naar het "Verslag intern toezicht".

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV 12

Datum: 26 JUNI 2024

Organisatiestructuur



3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Stichting Trivium heeft gedurende het verslagjaar diverse beleidsbeslissingen genomen, gericht op het realiseren van onze visie, missie en strategische doelstellingen. Deze beslissingen omvatten curriculumontwikkeling, verbetering van de leeromgeving, resulterend in hoge tevredenheid van ouders en personeel.

3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Wij blijven ons bewust van de politieke en maatschappelijke ontwikkelingen die van invloed zijn op het onderwijslandschap. Hoewel specifieke zaken met politieke of maatschappelijke impact nu niet direct van toepassing zijn, blijven wij alert op veranderingen en passen ons beleid indien nodig aan om de beste onderwijservaring voor onze leerlingen te waarborgen.

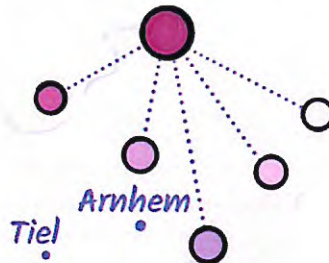
3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'

Trivium stimuleert en biedt medewerkers de ruimte om zich persoonlijk te ontwikkelen. Dat kan via de Trivium Academie, maar dat kan ook via individuele scholing. De ambitie en ontwikkeling van medewerkers is onderwerp van gesprek in de jaargesprekken met medewerkers. Verder gaat Trivium in gesprek met medewerkers die bijvoorbeeld ambities hebben als schoolleider en probeert invulling te geven aan deze ambities.

Trivium stimuleert en biedt medewerkers de ruimte om zich persoonlijk te ontwikkelen. Dat kan via de Trivium Academie, maar dat kan ook via individuele scholing. De ambitie en ontwikkeling van medewerkers is onderwerp van gesprek in de jaargesprekken met medewerkers. Verder gaat Trivium in gesprek met medewerkers die bijvoorbeeld ambities hebben als schoolleider en probeert invulling te geven aan deze ambities.

3.2.6 Samenwerkingsverbanden de 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 Inspectie van het basisonderwijs;
- Collega bestuurders in aanpalende regio's, of die bestuurders met wie wij op verschillende domeinen samenwerken: denk aan ontwikkelingen binnen de samenwerkingsverbanden, het opstellen van een IHP binnen een gemeente, etc.;

- 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.

Zie ook hoofdstuk 2.3

3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief N.v.t

3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies

Hiervoor verwijzen wij naar hoofdstuk 3.2 Juridische structuur en Organisatiestructuur en 3.4 Verslag toezichthoudend orgaan.

3.3 Naleving branchecode

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

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.

3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt

Trivium hanteert de code Goed Bestuur in het primair onderwijs van de PO-Raad. Hierin hebben de leden gezamenlijk vastgesteld wat zij verstaan onder goed bestuur. Het is een leidraad voor schoolbesturen bij het realiseren van goed bestuur.

De leden van de PO-Raad hebben vastgelegd dat zij hun handelen toetsen aan de code. Die is ook de leidraad voor het gesprek over de kwaliteit van het bestuurlijk handelen tijdens bijvoorbeeld bestuurlijke visitaties.

3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting daarop

Niet van toepassing.

3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

De Raad van Toezicht van Trivium fungeert als intern toezichthouder van de organisatie conform de code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs. De raad heeft een toezichthoudende en controlerende functie. De raad is werkgever en fungeert als sparringpartner voor het college van bestuur, waarbij de expertise van de raadsleden wordt benut. Om het toezicht goed uit te kunnen oefenen op, onder andere, de naleving van de wettelijke voorschriften en de kwaliteit van het onderwijs, maakt de raad in eerste instantie gebruik van de informatie die zij krijgt van het college van bestuur. Het college van bestuur informeert de raad middels periodieke rapportages op gebied van de voortgang van het strategisch beleid, de financiën (kwartaalrapportages, (meerjaren)begroting en jaarverslag) en via voortgangsrapportages.

Jaarlijks spreekt de raad tweemaal met de leden van de GMR. De raad laat zich informeren door twee belangrijke groepen binnen de organisatie, te weten de Triviummedewerkers en de ouders van de leerlingen. De raad toont haar betrokkenheid bij de organisatie door het afleggen van schoolbezoeken en door aanwezigheid van haar leden bij informele momenten bij Trivium.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

3.4 Verslag toezichthoudend orgaan

Raad van Toezicht 2023

Terugkijkend is het jaar 2023 een verdere opbouwjaar geweest met een aantal aandachtspunten. Een jaar waarin het College van Bestuur; Margreet van Koppenhagen als startend directeur zaken met beide handen heeft opgepakt. Het bouwen aan de kwaliteit van onderwijs en hoe dit te monitoren. Ook de wens van Raad van Toezicht was dat de scholen onderling van elkaar leren, begrijpen en samenwerken. Geen eilandjes. Dit is door het College van Bestuur verder vorm gegeven. Wat blijkt dat de interacties beter verlopen en een cultuurverandering is geaccepteerd.

Het verfijnen van een dashboard waarop Raad van Toezicht meer en beter grip kan krijgen op de organisatie is in verdere ontwikkeling bij Het College van Bestuur en de Staf van de stichting. Met name de koppeling financiën en de doelstelling.

RvT voor overleg

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, mail en Whatsapp. Aan elke RvT vergadering is er vooraf contact geweest ter voorbereiding van de vergadering. Terugkijkend zijn de overleggen verschillend van onderwerp geweest. Zoals kwaliteit onderwijs, ICT, nieuwe bestuurder, dashboard, inspectie, verbouw of nieuwbouw scholen, financiële positie, leerlingen aantal. De RvT heeft 7 reguliere formele vergaderingen met de bestuurder gehad, daarnaast 2 bijeenkomsten met de bestuurder, 2 tal vergaderingen met de GMR. De vergadering met de directeuren is uitgesteld naar begin 2024. Tijdens de reguliere bijeenkomst hebben wij met de accountant tweemaal overleg gehad.

Scholen

De RvT had de wens om in november of december eind 2023 een 2 tal scholen te bezoeken. Met name De Gravin van Rechteren in Appeltern en De Kompas in Kesteren. Dit is verzet naar januari 2024. Voor de Raad van Toezicht zijn deze bezoeken waardevol. Op een ongedwongen wijze gesprekken kunnen voeren met een schooldirecteur, leerkrachten, leerlingen en eventueel ouders. Hierdoor krijgt de Raad van Toezicht een algemene indruk van de scholen, het ophalen van informatie en de sfeer.

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 schooldirecteuren alsmede een aantal leden van de GMR (ouders en/of onderwijspersoneel). De gesprekken vinden plaats aan de hand van vooraf uitgewisselde gespreksonderwerpen. De GMR bijeenkomsten waren op 7 februari, 20 juni 2023. De onderlinge verhouding met de GMR is goed en opbouwend.

Aandachtspunten

De RvT had al en heeft nog steeds een aantal aandachtspunten voor de komende jaren. Na aanleiding van het inspectie rapport (inspectiebezoek 11 februari 2022) is gebleken dat het dashboard een verdiepingsslag moet maken. De informatie moet actueler en uitvoeriger zijn. Margreet van Koppenhagen beseft dat dit onderwerp zeer urgent is.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

Ook de koppeling financiën met de bestedingen om de kwaliteit te doen verhogen is van belang. Maar ook is het een verantwoording dat de gelden doelmatig en op een juiste wijze zijn besteed.

Hiermee wordt het sturen en bijsturen van de organisatie verfijnder en essentieel. Hiermee komt de RvT niet voor verrassingen te staan. Ook is er de wens om de informatie transparant te laten zijn voor de directeuren onderling, hiermee komt de kwaliteit van het onderwijs ten goede maar ook onderling kan men elkaar helpen. Wij zijn een stichting met mensen die jongere mensen willen helpen, maar ook elkaar helpen. Het is een leerproces voor iedereen, met de wens dat de kwaliteit in het algemeen toeneemt. Er is ook de wens om het aantal leden van de Raad van Toezicht (RvT) uit te breiden. Op dit moment zijn er drie leden, wat onvoldoende is als een van hen uitvalt of als er een Audit- en/of Remuneratiecommissie moet worden opgericht. In het najaar 2023 was de wens van RvT om aanvangsproces voor een nieuw lid of leden op te gaan starten.

Deze wens van uitbreiding is bewust uitgesteld. Eerst een onafhankelijk externe zelfevaluatie RvT.

Het jaar 2023 was een 2de volledig RvT jaar. Vanaf 2019 hebben wij samen met het Consultancy Bureau Nijkamp samen met het handboek Good Governance het Algemeen Bestuur per augustus 2021 naar een RvT model omgevormd. De wens is eind 2023 een evaluatie cq 360 graden feedback te gaan doen. In november en december 2023 zijn er voorbereidingen geweest om op 5 februari 2024 de RvT zelf-evaluatie te kunnen starten.

Doelmatige bestedingen

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

- MARAP kwartaalrapportages
- Toetsing sessie met de controller
- Bijeenkomsten met de accountant
- Overleg met bestuurder
- Overleg GMR leden (financiële commissie)

Verantwoordelijkheden

Ook is de Raad van Toezicht verantwoordelijk voor;

- Goedkeuren van 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 bestuur verslag
- Optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV 18

Datum: 26 JUNI 2024

Uitvoering

- De RvT voerde als werkgever een gesprek over de vaste aanstelling van de bestuurder
- Overleg met accountant en administratie kantoor Groenendijk, omtrent salaris en WNT norm
- Vanuit werkgeverschap, evaluaties, het aanbieden van opleidingen en externe begeleiding
- Het naleven van Good Governance werd eind 2023, na 2 jaar RvT te zijn
- In 2023 heeft de RvT meerdere interne overleg gehad. Het eigen functioneren en over allerlei organisatorische vraagstukken.

Inhoud van gesprek

Adviezen en/of onderwerpen die zijn besproken;

- Financiële positie
- Begroting
- Strategisch beleidsplan
- Dashboard en Marap
- Arbeidsovereenkomst en WNT norm nieuwe directeur/bestuurder
- Inspectie rapport
- Nieuw- en verbouw scholen

Zelfontwikkeling RvT

Binnen de RvT is aan de orde gekomen om per jaar een budget ter beschikking te stellen voor zelf ontwikkeling die ten goede komt voor de Stichting Trivium. De volgende 2 leden RvT hebben een cursus/opleiding in 2023 gevolgd;

- Bert van Swam Bestuurderscentrum Toezicht houden in het oog van de storm
- Reinoud Frederiks Bestuurderscentrum Masterclass Governance
Zelf Evaluatie RvT

RvT Two-tierstructuur en de WNT norm

Het model RvT heeft een organieke scheiding. Organieke scheiding houdt in dat de functies van bestuur en toezicht worden verdeeld over twee organen: een raad van toezicht (RvT) die toeziet en een professioneel bestuur (bestuurder of college van bestuur) dat bestuurt. Omdat hier sprake is van twee organen heet dit de 'two-tierstructuur'. Deze structuur vereist dus de bekostiging van één of meer professionele bestuurders. De vergoedingen aan de RvT leden vallen onder de geldende norm WNT 2023.

Schema samenstelling RvT

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>Aan -en aftreden</u>	
Astrid van de Klift	Vice Voorzitter	11 augustus 2021	11 augustus 2025
Bert van Swam	Lid	11 augustus 2021	11 augustus 2025
Reinoud Frederiks	Voorzitter	11 augustus 2021	11 augustus 2025

Beroep leden RvT

<u>Naam</u>	<u>Beroep</u>
Astrid van de Klift	Gemeentesecretaris Nijmegen
Bert van Swam	Bestuurder
Reinoud Frederiks	Bezwaarbehandelaar Belastingdienst Breda

Nevenfuncties leden RvT

<u>Naam</u>	<u>Nevenfunctie(s)</u>	<u>Betaald</u>
Astrid van de Klift	Voorzitter FAMO	Ja
	Voorzitter Rekenkamer Oss	Ja
	Voorzitter RvC YMBV	Ja
	Voorzitter Stichting Vermogensbeheer YMCA	Neen
	Lid RvC Lingerijn	Ja
	Bestuurslid Stedelijk Netwerk Nijmegen	Neen
Bert van Swam	Voorzitter NVvA	Ja
	(Nederlandse Vereniging van Arbeidsdeskundigen)	
	Voorzitter St. Stimulering Techniek Maas & Waal	Neen
	Secretaris Federatie Dorpslijsten Boven-Leeuwen	Neen
	Bestuurslid St. Techniekwedstrijden Rivierenland	Neen
	Lid RvT Leerstoel Arbeidsdeskundigheid en inclusieve Innovatie Tilburg University	Ja
Reinoud Frederiks	Lid RvT Stichting Nut scholen Geldrop	Ja

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV 20

Datum: 26 JUNI 2024

3.5 Omgeving

3.5.1 Afhandeling van klachten

In het afgelopen jaar heeft stichting Trivium met toewijding gewerkt aan het bevorderen van een positieve en transparante relatie met alle belanghebbenden, waaronder ouders, leerlingen en personeelsleden. Een integraal onderdeel van dit streven is het adequaat afhandelen van klachten die kunnen ontstaan binnen onze onderwijsinstelling.

Procedure voor Klachtenafhandeling:

Onze klachtenprocedure is gebaseerd op principes van transparantie, rechtvaardigheid en effectiviteit. In het afgelopen jaar zijn er enkele klachten binnengekomen bij het bestuur van Trivium. Al deze klachten zijn met betrokkenheid en zorg afgehandeld en in goed overleg. Dit getuigt van de effectiviteit van onze interne klachtenprocedure en de bereidheid van alle partijen om constructief samen te werken aan oplossingen.

Het afhandelen van klachten is een cruciaal onderdeel van ons streven naar kwalitatief hoogwaardig onderwijs en een positieve leeromgeving voor al onze leerlingen. We blijven ons inzetten om een cultuur van openheid en vertrouwen te bevorderen, waarbij klachten serieus worden genomen en op een respectvolle en rechtvaardige manier worden afgehandeld.

Vergoedingsregeling RvT

In het "Handboek Governance Stichting Trivium" is het volgende vastgelegd:

De vergoeding wordt gebaseerd op 7,5% van het maximumsalaris voor een bestuurder bij Trivium te hanteren.

Op basis van de rvt cao-PO Maximum schaal BC (prijspeil 2023) €131.807,00

De vergoeding voor een lid raad van toezicht bedraagt in 2023 € 9.885,53
en voor de voorzitter raad van toezicht € € 14.828,00

Voorwaarde voor uitbetaling van de vergoeding is minimaal 80% aanwezigheid op de vergaderingen van de raad van toezicht. Reiskosten kunnen worden gedeclareerd conform de regeling zoals die geldt voor medewerkers van Trivium. Professionaliseringskosten van de raad van toezicht komen op declaratiebasis ten laste van Trivium.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

4 Risicomanagement

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risicoprofiel

In deze paragraaf aandacht voor de belangrijkste risico's en onzekerheden in de (nabije) toekomst voor stichting Trivium als geheel. Hieronder staat 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 voordoet. Er zijn duidelijke indicatoren dat het risico kan ontstaan. Deze indicatoren zijn bij bestuur en toezichthouders bekend.

4.1 Risico's binnen onze strategie

Risico-omschrijving	Gevolgen/indicatoren	kans	(Preventieve) maatregelen	waarschijnlijkheid x maximale impact
Instandhouding van twee basisscholen onder de opheffingsnorm financieel risico € 750.000 Bestaat uit de transitievergoeding van medewerkers en de versnelde afschrijving van de MVA. Het gemiddelde van de 2 scholen.	Bij daling van het leerlingaantal onder de 2386 leerlingen, moeten we één van deze scholen sluiten.	1	Het leerlingaantal wordt minimaal 2 maal per jaar gemonitord. Een daling wordt tijdig gesignaleerd. Ook wordt dit meerjarig gemonitord. Onze scholen worden in een bilateraal overleg met de directeur en tijdens een directieoverleg uitgedaagd zich als school te onderscheiden van andere scholen. Ook staan de scholen op de nominatie voor nieuwbouw. Wat de aantrekkingskracht op nieuwe leerlingen verhoogt.	8 % kans: € 60.000

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

Het aantal leerlingen binnen Trivium daalt in de toekomst. Negatieve beoordeling onderwijsinspectie financieel risico Direct risico € 6.300,- per leerling per jaar aan inkomsten. Indirecte kosten zoals sluiting scholen, aanpassing medewerkersbestand e.d. zijn lastig kwantificeerbaar.	- dalende inkomsten - adequate match / afstemming maken met alle randvoorwaarden (gebouwen / medewerkers / etc.)	1	- visie ontwikkelen op onderwijs in kleine kernen / visie op kwaliteit van scholen en toerusting daarop; - beleid maken en implementeren; - stappenplan randvoorwaarden (gebouwen / medewerkers / etc.); - Koersplan.	Direct risico € 6.300,- per leerling per jaar aan inkomsten. De indirecte kosten zijn lastig kwantificeerbaar.
---	---	---	--	---

4.2 Risico's binnen onze operationele activiteiten

Risico-omschrijving	Gevolgen/indicatoren	kans	(Preventieve) maatregelen	waarschijnlijkheid x maximale impact
De school wordt als 'onvoldoende' of 'zeer zwak' beoordeeld door de onderwijsinspectie. financieel risico Als dit voor 50% van de scholen van toepassing is, is het risico € 2.100.000,- Uitgaande van 15% minder leerlingen, met een opslag voor indirecte kosten.	De school staat onder verscherpt toezicht van de inspectie. Dit kan leiden tot teruglopend leerlingaantal.	1	We hebben een standaardprocedure. De school heeft een goed functionerend systeem van kwaliteitszorg, waarin onder andere twee keer per jaar de opbrengsten tussen opbrengsten worden geanalyseerd. Zo kunnen we vroegtijdig risico's signaleren. Indien nodig worden interne of externe interventies ingezet. tweejaarlijkse analyse van de tussen-opbrengsten. Interventie door Vliegende Brigade van PO-Raad indien nodig. Opzetten van een goed functionerend systeem van kwaliteitszorg.	12% kans: € 252.0000
Disfunctioneren van medewerkers financieel risico Als dit voor 30% van de scholen van	Kwaliteit van het onderwijs neemt af. Kans op daling leerlingaantallen en opbrengsten.	1	Standaardprocedure: Adequaat functioneren van de gesprekscyclus. Hulp en coaching wordt tijdig aangeboden en in	10% kans: € 135.000

Alleen voor identificatiegebruik
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

toepassing is, is het risico € 1.350.000,- Uitgaande van 15% minder leerlingen, met een opslag voor indirecte kosten.			tijd en doel vastgesteld. Eventueel dossieropbouw bij dreigend disfunctioneren.	
Disfunctioneren directeur financieel risico Als dit voor 25% van de scholen van toepassing is, is het risico € 850.000,- Uitgaande van 5% minder leerlingen met een opslag voor indirecte kosten en hoger ziekteverzuim.	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: € 85.000
Onveiligheid of incidenten m.b.t. pesten of geweld binnen de school financieel risico Als dit voor 30% van de scholen van toepassing is, is het risico € 305.000 Uitgaande van 3% minder leringen en hoger ziekteverzuim.	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: € 30.500

Bekostiging en invloed Samenwerkingsverbanden op positie scholen en zorgstructuur financieel risico € Minimaal	Trivium participeert in 5 SWV. Op dit moment functioneert 1 SWV adequaat in zorgarrangementen. 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
Het leerrendement van de kinderen is niet op alle scholen op het gewenst niveau. financieel risico Als dit voor 30% van de scholen van toepassing is, is het risico € 2.400.000 Uitgaande van 25% minder leerlingen.	- 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: € 240.000
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	Forse toename van ziekteverzuim, vervangingsproblemen, klassen naar huis. Kwaliteit onderwijs kan onder druk komen te staan.	1	Preventief verzuimbeleid, korte lijnen arbo dienst. Invalpool versterken, goed werkgeverschap.	

4.3 Risico's binnen onze financiële positie

Risico-omschrijving	Gevolgen	Kans	(Preventieve) maatregelen	waarschijnlijkheid x maximale impact
Overschrijdingen t.o.v. de begroting financieel risico € 400.000	Verminderd in control zijn. Intering op de algemene reserve.	1	Standaardprocedure: Duidelijke en vastgelegde afspraken m.b.t. planning & control. Begrotingen zijn positief en taakstellend. Sturing op exploitatie / liquiditeit / cashflow.	10% kans: € 40.000
Fraude financieel risico	Bedreiging financiële positie		Standaardprocedure: Vastgelegde scheiding in functies en	5% kans : € 20.000

Alleen voor identificatie doeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

€ 400.000	organisatie. Imago-verlies.	1	verantwoordelijkheid in administratieve handelingen. Toepassing van vier- ogenprincipe op alle betalingen (ongeacht de hoogte van het bedrag).	
-----------	--------------------------------	---	---	--

4.4 Financiële verslaggeving

Risico-omschrijving	Gevolgen	Kans	(Preventieve) maatregelen	waarschijnlijkheid x maximale impact

4.4 Wet- en regelgeving

Risico-omschrijving	Gevolgen	Kans	(Preventieve) maatregelen	waarschijnlijkheid x maximale impact
Beperkingen in het aannemen van tijdelijke werknemers door de invoering van de Wet werk en zekerheid	Medewerkers na afloop tijdelijke aanstellingen laten uitlopen, mogelijke kosten WW en transitievergoeding.	1	Medewerkers die uitlopen intern herplaatsen, evt. in de invalpool. Van werk naar werk begeleiden.	

5 Bedrijfsvoering

5.1 Bedrijfsvoering

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

Trivium Academie

In 2022 is de Trivium Academie opgericht. De Academie streeft ernaar dat alle onderwijsprofessionals binnen Trivium zich als individu en geheel blijven ontwikkelen om zodoende de onderwijskwaliteit te verbeteren.

De Trivium Academie wordt geleid door een (intern) regisseur die onder andere verantwoordelijk is voor het aanbod, afstemming en het beleid.

Medewerkers van Trivium hebben de mogelijkheid om individueel scholing te volgen en om scholing te volgen via de Trivium Academie. De academie biedt voor ieder iets, of je nu een leerkracht, schoolleider, onderwijsassistent of pedagogisch medewerker bent. De Trivium Academie heeft een breed scala aan mogelijkheden om persoonlijke en professionele ontwikkeling te bevorderen en kennis en ervaringen uit te wisselen met collega's.

Het aanbod van de Trivium Academie bestaat uit inspiratiemiddagen en netwerkbijeenkomsten. De inspiratiemiddagen bieden verdieping op specifieke onderwerpen en geven medewerkers handvatten om de dagelijkse werkzaamheden te optimaliseren. Medewerkers worden gevoed met innovatieve en vernieuwende ideeën, zodat zij weer extra energie krijgen om aan de slag te gaan. De netwerkbijeenkomsten bieden medewerkers de mogelijkheid om in contact te komen met andere onderwijsprofessionals binnen de stichting. Hier kunnen zij kennis en ervaringen uitwisselen en samenwerken aan elkaars specialiteit en rol binnen de school.

In 2023 heeft de ontwikkeling en inrichting van de Trivium Academie verder vorm gekregen. Het aanbod van de Trivium Academie is uitgebreid en er is een website gebouwd waar medewerkers meer informatie kunnen vinden over de Trivium Academie en meer achtergrondinformatie kunnen vinden over bijvoorbeeld de inspiratiemiddagen en netwerkbijeenkomsten. In 2023 zijn er 3 inspiratiemiddagen en 2 netwerkbijeenkomsten georganiseerd. Voor de komende jaren is het streven om het aanbod van de Trivium Academie uit te breiden.

De Academie is in volle ontwikkeling, het aanbod breidt zich steeds verder uit. Om dit te ondersteunen is in de begroting jaarlijks een post opgenomen die ieder jaar stijgt.

Voor de Trivium Academie is in 2024 € 30.000,- opgenomen. In de begroting dit loopt de komende jaren op tot € 50.000,- in 2028.

Bovenschoolse activiteiten

De afgelopen periode, en met name in 2023, is er in verschillende bijeenkomsten (o.a. 2-daagse, directieoverleg) gesproken over activiteiten die wij als stichting willen ontplooiën. Hierbij is de wens geuit om deze zaken bij voorkeur bovenschools te organiseren en te bekostigen. Het gaat bijvoorbeeld om de aansturing van de invalpool van Trivium, het coachen/begeleiden van directeurs en het begeleiden en opleiden van zij-instromers.

In het directieoverleg van oktober 2023 is een notitie besproken met alle wensen die intern geuit zijn. De werkgroep personeel heeft vervolgens in een notitie e.e.a. verder uitgewerkt waarbij met name is stilgestaan bij randvoorwaarden en de financiële impact van de bovenschoolse activiteiten. Het budget voor bovenschoolse activiteiten staat los van het budget voor de Trivium Academie. In 2024 bedraagt het budget voor de bovenschoolse activiteiten € 70.000,-. Dit loopt in de volgende

Alleen voor identificatie
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

jaren op tot € 90.000,- in 2028 waarbij voor de komende jaren bekeken wordt of er meer financiële middelen vrijgemaakt kunnen worden voor andere bovenschoolse activiteiten.

5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar

In 2023 is verder gewerkt aan de implementatie van het functiehuis voor Trivium. In zowel de werkgroep personeel als het directieoverleg is hierover gesproken en is inmiddels een aantal functiebeschrijvingen vastgesteld. Begin 2024 wordt dit verder opgepakt. De beoogde implementatiedatum is 1-8-24.

Verzuimpreventie en ziekteverzuim

Het terugdringen van het ziekteverzuim is een belangrijk aandachtspunt. Doel is het ziekteverzuim terug te dringen tot het landelijk gemiddelde (6,5% voor het primair onderwijs in 2022). Er zijn kortere lijnen met de arbodienst, met name met de bedrijfsarts, er wordt meer ingezet op preventie 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 regiemodel, dit is een meerjarig proces, en krijgen medewerkers indien nodig adequate aanvullende begeleiding.

Er wordt ingezet op duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Hierbij wordt indien nodig ondersteuning ingezet van een psycholoog, loopbaancoach, arbeidsdeskundige of overige (interne of externe) ondersteuning.

Het gemiddeld ziekteverzuimpercentage over 2023 bedraagt 7,0% dat is iets hoger dan in 2022 (6,8%), maar lager dan de jaren daarvoor (2020: 8,21%, 2021: 7,35%). Het ziekteverzuimpercentage in Q1 2023 is het hoogst, in de overige Q's ligt het gemiddelde percentage onder de 7%. In veel gevallen van verzuim is er sprake van niet werk gerelateerd verzuim. In 2024 zal verder worden ingezet op preventie van verzuim.

5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

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. Werkloosheidskosten kunnen dan niet worden uitgesloten. Dit hangt deels samen met de ketenregeling en de modernisering van het participatiefonds.

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

In het kader van de NPO-middelen zijn nieuwe medewerkers aangetrokken. Formeel lopen de NPO-gelden tot en met schooljaar 2022-2023. In een aantal gevallen zijn deze gelden nog niet volledig uitgeput en vindt in het schooljaar 2023-2024 inzet hierop plaats. Voor de uitloop van tijdelijke aanstellingen NPO is er een bestemmingsreserve vanuit de NPO-gelden om eventuele knelpunten op dit vlak financieel af te dichten (transitievergoeding en WW-uitkering). In het verslagjaar heeft één

Alleen voor identificatiedoeleinden²⁸
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

medewerker een beroep gedaan op een WW-uitkering die voor rekening van Trivium komt. Deze uitkering komt ten laste van de bestemmingsreserve. Als blijkt dat de afroming naar beneden bijgesteld kan worden vloeit het geld terug naar de scholen. Eind 2023 is een deel van de NPO-afroming teruggevloeid naar de scholen. De verwachting is dat einde schooljaar 2023-2024 het laatste restant van de afroming terug kan vloeien naar de scholen.

Aandachtspunt voor de komende jaren blijft het feit dat vanuit de overheid veel wordt gewerkt met tijdelijke subsidies. Inzet van tijdelijke extra personeel brengt risico's met zich mee omdat na afloop van de arbeidsovereenkomst rechten en verplichtingen kunnen ontstaan waar geen inkomsten tegenover staan.

5.1.4 De belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar betreffende de huisvesting

In 2023 is gewerkt aan de ontwikkeling van nieuwbouwtrajecten voor De Meeuwenberg in Driel, De Hien in Dodewaard en de Margrietschool in Wageningen. Voor nieuwbouw Margrietschool is de ambitie van een energie neutraal gebouw en een goed binnenklimaat formeel vastgelegd in een startnotitie. Budgetten zijn in integrale huisvestingplannen echter een aantal jaren geleden vastgesteld, waardoor in 2023 vanwege de bouwrijpsstijgingen van de oorlog in Oekraïne en extreme inflatie afgelopen jaren was het herijken van het projectbudget een belangrijk aandachtspunt in 2023. We hebben vertrouwen in de gemeenten dat voldoende krediet beschikbaar wordt gesteld om schoolgebouwen te realiseren die voldoen aan de eisen die zijn vastgelegd op basis van een gezamenlijke visie in integrale- en strategische huisvestingplannen. De vernieuwbouw van De Margrietschool heeft in 2023 een stand-still periode gekend vanwege de aanwezig van zomerverblijf en kraamverblijfplaatsen van vleermuizen in het te oogsten gebouw aan de Haverlanden 90. Voor De Meeuwenberg is er vanwege bestemmingsplan perikelen ook een stand-still periode geweest in 2023, de bouwlocatie is daar onzeker geworden. Voor MFC Dodewaard is in 2023 het voorlopig ontwerp uitgewerkt en goedgekeurd voor de fase-overgang naar het DO-fase. Voor de overige scholen geldt dat het meerjaren onderhoudsplan wordt gevolgd. Bouwbureau Gelderland biedt daarbij ondersteuning voor de begeleiding van de uitvoering.

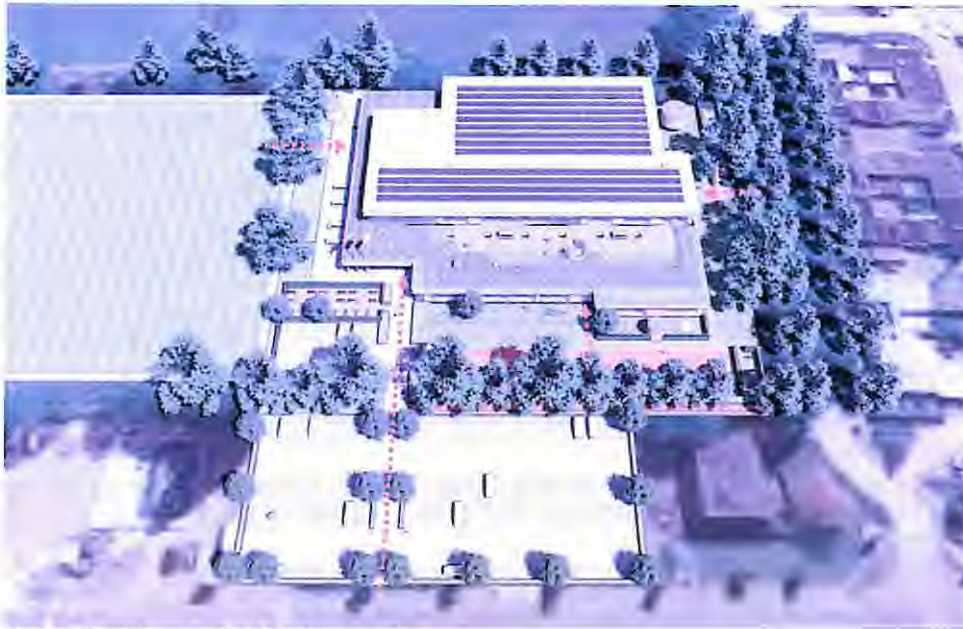
Impressies lopende (ver)nieuwbouw projecten:



Figuur 1: Definitief ontwerp nieuwbouw Margrietschool Wageningen

Alleen voor identificatie doeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024



Figuur 2 Ontwerp MFC Dodewaard

5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop

In 2023 zijn we gestart met een belangrijke overgang in het financiële beleid van Trivium. Onder leiding van onze nieuwe bestuurder is in 2023 samen met de stakeholders een begin gemaakt met het uitwerken van een heldere toekomstvisie. Hierin wordt het nieuwe financiële beleid vastgesteld en streven we ernaar dit beleid waar mogelijk te kwantificeren. Dit stelt ons in staat het beleid te verankeren en de uitputting ervan ook op lange termijn te monitoren.

Binnen Trivium wordt een planning- en controlecyclus toegepast om de efficiëntie en effectiviteit van de organisatie te waarborgen en te verbeteren. Deze cyclus omvat verschillende stappen die elkaar cyclisch opvolgen:

- **Doelstellingen formuleren:** Trivium stelt doelstellingen op die in lijn liggen met haar missie en visie. Deze doelen kunnen betrekking hebben op bedrijfsprestaties, klanttevredenheid, financiële stabiliteit en andere relevante aspecten.
- **Planning:** Op basis van de geformuleerde doelstellingen wordt een plan opgesteld waarin de benodigde acties en middelen worden vastgelegd om deze doelen te bereiken. Dit omvat onder meer het vaststellen van operationele doelen, het plannen van activiteiten, en het alloceren van middelen. Dat gebeurt middels de (meerjaren)begroting.
- **Uitvoering:** Het plan wordt ten uitvoer gebracht door medewerkers van Trivium. Taken worden uitgevoerd, projecten worden geïmplementeerd en andere acties worden ondernomen zoals gepland.
- **Monitoring en controle:** Tijdens de uitvoering worden de voortgang en prestaties gevolgd en gecontroleerd aan de hand van vooraf vastgestelde indicatoren en normen. Dit kan bijvoorbeeld gebeuren door het monitoren en het bewaken van financiële budgetten.
- **Analyse en evaluatie:** Op basis van de verzamelde gegevens worden analyses uitgevoerd om te beoordelen in hoeverre de gestelde doelen zijn bereikt en om eventuele afwijkingen of knelpunten te identificeren. Deze evaluatie vormt de basis voor het nemen van corrigerende maatregelen en het bijstellen van het plan indien nodig.
- **Bijsturing en verbetering:** Op basis van de bevindingen uit de evaluatie worden aanpassingen gemaakt in het plan en de uitvoering ervan. Dit kan bijvoorbeeld inhouden dat er processen

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

30

Datum: 26 JUNI 2024

worden geoptimaliseerd, beleid wordt herzien, of dat er extra middelen worden toegewezen indien nodig.

Door deze planning- en controlecyclus regelmatig te doorlopen, kan Trivium haar prestaties optimaliseren en continu streven naar verbetering en kwaliteitsborging.

Kengetallen

Hieronder de kengetallen van de financiële situatie van Trivium:

Weerstandsvermogen

Geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%

Het streefgetal is boven de 1.

Weerstandsvermogen	2023	2022
Weerstandsvermogen inclusief MVA	12,22%	9,55%

Solvabiliteit

Geeft aan in welke mate men in staat wordt geacht om op langere termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Definitie 1

Eigen vermogen (exclusief voorzieningen, inclusief egalisatierekening) gedeeld door het totale vermogen) x 100%.

Het streefgetal is tussen 20 en 60 %.

Solvabiliteit	2023	2022
Definitie 1	51,28%	51,64%

Definitie 2

Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door totaal vermogen x 100%.

Het streefgetal is minimaal 20 %.

Solvabiliteit	2023	2022
Definitie 2	60,72%	60,12%

Liquiditeit (current ratio)

Geeft aan in welke mate men in staat wordt geacht om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Een liquiditeitsratio van 1 wordt als voldoende aangemerkt.

Definitie

Vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden.

Het streefgetal is tussen de 0,5 en 1,5 %

Liquiditeit	2023	2022
Liquiditeit (current ratio)	2,08	1,98

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt hiermee de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld.

In het onderwijs (non-profitsector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat

en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Definitie

Resultaat uit gewone bedrijfsvoering gedeeld door totale baten uit gewone bedrijfsvoering.

Het streefgetal is: tussen 0,5 en 5 %.

Rentabiliteit	2023	2022
Rentabiliteit	2,59%	4,98%

Huisvestingsratio

Deze ratio geeft weer welk deel van de totale lasten is besteed aan lasten voor huisvesting.

Daaronder vallen ook de afschrijvingen voor gebouwen en terreinen.

Huisvestingsratio	2023	2022
Huisvestingsratio	6,01%	5,97%

Personeelslasten t.o.v. Rijksbijdrage

Deze ratio geeft weer welk deel van de Rijksbijdrage wordt gebruikt voor de personele lasten.

Definitie

Personele lasten / Rijksbijdragen Het ministerie stelt deze eis: <= 95%.

Personeelslasten t.o.v. Rijksbijdrage	2023	2022
Personeelslasten t.o.v. Rijksbijdrage	83,99%	82,51%

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum:

26 JUNI 2024

Normatief eigen vermogen

2023

				
Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 3.871.718	€ 197.159	€ 1.994.857	€ 21.350.964
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening

Totaal eigen vermogen	4.670.650
Privaat eigen vermogen	798.932
	-
Feitelijk eigen vermogen	3.871.718
Normatief eigen vermogen	3.187.601
	-
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 684.117
Ratio eigen vermogen: 1.21	

Meerjarig is de prognose dat deze het eigen vermogen niet boven de signaleringswaarde uitkomt.

5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar)

BALANS PER 31 december 2023

	31 december 2023	31 december 2022
ACTIVA	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	142.187	129.521
Technische zaken	646.949	664.643
Meubilair	515.707	521.085
ICT	472.095	530.384
OLP en apparatuur	<u>360.106</u>	<u>397.731</u>
	2.137.044	2.243.363
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen/borg	31.150	31.150
Gemeente inz. huisvesting (zonnepanelen)	<u>38.261</u>	<u>38.261</u>
	69.411	69.411
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	83.062	10.934
Ministerie van OCW	2.454	615
Te vorderen transitieverg. UWV	8.389	17.187
Overige vorderingen	<u>446.856</u>	<u>511.333</u>
	540.762	540.069
Liquide middelen	6.361.668	5.121.588
	<u>9.108.884</u>	<u>7.974.431</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>4.670.650</u>	<u>4.117.805</u>
	4.670.650	4.117.805
Voorzieningen		
Personeelsvoorzieningen	386.525	249.314
Overige voorzieningen	473.402	<u>426.933</u>
	859.927	676.247
Langlopende schulden		
Overige langlopende schulden	<u>266.773</u>	<u>318.761</u>
	266.773	318.761
Kortlopende schulden		
Crediteuren	123.658	179.969
Belastingen en premies sociale verzekeringen	811.439	734.358
Schulden terzake van pensioenen	228.869	197.432
Overige kortlopende schulden / Overlopende passiva	<u>2.147.569</u>	<u>1.749.859</u>
	3.311.534	2.861.618
	<u>9.108.884</u>	<u>7.974.431</u>

Toelichting op de balanspositie Activa

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

Bij de vaste activa zien we een geringe verschuiving, er is minder geïnvesteerd met uitzondering van de gebouwen en terreinen, daar zien we een geringe toename t.o.v. vorige jaar.

De vlottende activa laat eenzelfde beeld zien als vorig jaar.

De toename van de liquiditeit ten opzichte van 2023 is voor het grootste deel te verklaren NPO-gelden en extra rijksbijdragen.

Passiva

De passivazijde van de balans laat geen directe bijzonderheden zien. De voorzieningen zijn bijgesteld aan de actuele situatie en zijn daarmee iets hoger dan vorig jaar.

De kortlopende schulden zijn wat hoger dan in december 2022. Dit komt met name door de ontvangen subsidiegelden inzake verbetering basisvaardigheden.

Het eigen vermogen neemt toe met het resultaat tot en met december 2023.

5.1.7 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar en toelichting op het resultaat

STAAT VAN BATEN EN LASTEN tm december 2023

	Gerealiseerd tm december 2023	Budget tm december 2023	Afwijkend tm deze periode	Gerealiseerd tm december 2022	Budget tm december 2022	Afwijkend tm deze periode
	€	€	€	€	€	€
Rijksbijdragen	20.740.419	19.244.993	1.495.425	19.629.532	17.430.752	2.198.781
Overige overheidsbijdragen	58.617	47.941	10.676	45.366	68.574	-23.208
Overige baten	444.182	298.995	145.187	563.400	196.570	366.830
Totaal baten	21.243.218	19.591.929	1.651.289	20.238.299	17.695.896	2.542.403
Lasten						
Personele lasten	17.388.398	16.113.587	1.274.810	15.889.576	14.042.596	1.846.980
Afschrijvingen	405.372	395.136	10.237	394.467	372.442	22.025
Huisvestingslasten	1.239.868	1.182.470	57.398	1.137.471	1.111.136	26.335
Overige instellingslasten	1.648.308	1.798.786	-150.479	1.792.931	1.867.163	-74.233
Totaal lasten	20.681.946	19.489.979	1.191.966	19.214.445	17.393.338	1.821.107
Financiële baten en lasten						
Bank- rentekosten	-8.427	-10.960	2.533	-16.162	-10.960	-5.202
Exploitatiesaldo	552.845	90.990	461.855	1.007.692	291.598	716.094
Baten NPO	759.792	759.792				
Lasten NPO	519.724	504.656				
Exploitatiesaldo gecorrigeerd voor NPO	312.777	-164.145				

Baten

We zien bij de Baten een overschrijding van ruim € 1,6 mio. Dit wordt vooral veroorzaakt omdat in de rijksbijdrage rekening is gehouden met een bijstelling van de bekostiging voor het loongedeelte van 5,02% (indicatie op basis van de PO-raad). Ook is er groeibekostiging ontvangen.

Vanuit de samenwerkingsverbanden is er (eenmalig) extra ondersteuningsgeld beschikbaar gesteld.

Lasten

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV 35

Datum: 26 JUNI 2024

Lonen en salarissen zijn hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt met name omdat het onderwijspersoneel met terugwerkende kracht vanaf 1 juli 2023 een loonsverhoging van 10% ontvangt en daarnaast een eenmalige uitkering.
Ook de bestuurder krijgt met terugwerkende kracht vanaf 1 maart 2023 een loonsverhoging van 3,2%.

Daarnaast zijn de overige personeel kosten hoger dan begroot, door extra inzet van interim personeel.

De afschrijvingen zijn nagenoeg conform de begroting.

De huisvestingslasten zijn enigszins hoger dan begroot. Onder meer zijn de schoonmaakkosten en de kosten voor energie en water wat hoger dan voorzien.

Verder is er bij de "Overige instellingslasten" een onderbesteding geweest voor onder meer de advertentie- en sollicitatiekosten, PR, schooltesten, kosten werkdrukvermindering, materiële kosten NPO en de overige uitgaven. Gezamenlijk bedraagt de onderbesteding voor deze posten ten opzichte van de begroting € 150.000,-.

Tezamen zorgt deze zaken voor een positiever resultaat dan begroot.

5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen

Zie hoofdstuk: 6.1.6.

5.1.10 Kasstromen

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

KASSTROOMOVERZICHT 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten Aanpassingen voor:		561.272		1.023.854
- Afschrijvingen	405.372		394.467	
- Mutaties voorzieningen	183.680		63.221	
		589.052		457.688
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-693		537.514	
- Kortlopende schulden	449.916		777.297	
		449.223		1.314.811
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.599.547		2.796.353
- Werkelijk ontvangen interest	-1.969		-3.349	
- Werkelijk betaalde interest	-6.458		-12.813	
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.591.120		2.780.191
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-299.053		-400.148	
Mutaties in financiële vaste activa	0		2.341	
		-299.053		-397.807
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aangegane leningen	-51.988		71.507	
Aflossing langlopende schulden	0		-65.630	
Overige kapitaalmutaties	0		0	
		-51.988		5.877
Mutatie liquide middelen		1.240.080		2.388.261
Beginstand liquide middelen	5.121.588		2.733.325	
Mutatie liquide middelen	1.240.080		2.388.263	
Eindstand liquide middelen		6.361.668		5.121.588

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024 37

5.1.13 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg

Het afgelopen jaar hebben we gewerkt aan de doorontwikkeling van ons kwaliteitszorgsysteem, zowel op bestuurlijk niveau als op het niveau van de scholen. De volgende ontwikkelingen hebben plaatsgevonden:

- Doorontwikkelen van het kwaliteitszorgsysteem op de scholen middels gezamenlijke studiemomenten met directeuren en intern begeleiders. Tijdens deze momenten stond het in kaart brengen van de leerlingenpopulatie en het analyseren van de resultaten volgens de 4D-principes (data, duiden, doelen, doen) centraal. Deze ontwikkelingen worden geborgd in het Handboek Kwaliteit;
- Doorontwikkeling van het bovenscholse dashboard om de ontwikkeling van de scholen te monitoren. We signaleren opvallende ontwikkelingen en gaan daarover in gesprek met scholen. Het dashboard wordt gebruikt om de ontwikkeling van de scholen te volgen.

5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

In het jaarlijkse bestuursgesprek met onze contactinspecteur van de onderwijsinspectie bespraken we de ontwikkeling van al onze scholen. De inspectie van het onderwijs heeft in 2023 onderzoeken uitgevoerd op twee van onze scholen.

Het eerste onderzoek betrof een herstelonderzoek op de Gravin van Rechterenschool. Eerder beoordeelde de inspectie de kwaliteit van het onderwijs op de Gravin van Rechteren als Zeer Zwak. In het herstelonderzoek, uitgevoerd op 20 juni 2023, beoordeelde de inspectie de school als Onvoldoende en niet meer als Zeer Zwak. We zijn blij met de positieve ontwikkelingen die de school heeft doorgemaakt en hebben er alle vertrouwen in dat de school tijdens het volgende herstelonderzoek verdere vooruitgang zal laten zien.

Het tweede onderzoek betrof een kwaliteitsonderzoek dat de inspectie uitvoerde op de Airborneschool. Dit onderzoek werd uitgevoerd naar aanleiding van risico's die de inspectie signaleerde in haar jaarlijkse prestatieanalyse. De inspectie beoordeelde de onderwijskwaliteit van de Airborneschool als Voldoende en gaf de school een aantal herstelopdrachten mee. We hebben er alle vertrouwen in dat de school aan deze herstelopdrachten zal kunnen doen en monitoren de voortgang daarvan.

5.2.2 Onderwijsprestaties

In april en mei 2023 hebben alle scholen de eindtoets afgenomen. Veertien scholen gebruikten de Centrale Eindtoets van het CvTE (Cito), één school nam de IEP eindtoets af.

Als onderdeel van onze bestuurlijke kwaliteitszorgcyclus analyseren we jaarlijks de resultaten van de eindtoets. De eindtoets brengt in beeld hoeveel leerlingen voor taal en lezen het fundamentele niveau (1F) behalen. Dit is het niveau dat vrijwel alle leerlingen moeten kunnen behalen. Daarnaast geeft de eindtoets zicht op de beheersing van het streefniveau (1S en 2F). Dit is het niveau dat in principe het uitgangspunt is voor het aanbod voor alle leerlingen en dat zoveel mogelijk leerlingen moeten behalen.

De opbrengsten van de eindtoets hebben een belangrijke signaalfunctie. Ze worden gebruikt om het gesprek aan het te gaan over de onderwijskwaliteit en om interventies te doen om de kwaliteit te waarborgen en te versterken.

In onze analyse op bestuursniveau brengen we in kaart welke trends we zien op bestuurs- en schoolniveau. Daarbij kijken we zowel naar de resultaten van de laatste drie jaren afzonderlijk, als

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV 38

Datum: 26 JUNI 2024

naar het gemiddelde over deze drie jaar. In deze rapportage gaan we in op de drie jaargemiddelden. Dit zijn ook de resultaten die de Inspectie van het Onderwijs gebruikt bij de beoordeling van de resultaten. De onderwijsinspectie kijkt daarbij naar de signaleringswaarden, dit zijn ondergrenzen per school. Voor 1F is de signaleringswaarde 85%, de signaleringswaarde voor 1S-2F is afhankelijk van de schoolweging (zie vorige paragraaf).

We zien dat voor referentieniveau 1F de meeste scholen boven of vlak onder het landelijk gemiddelde scoren. Voor referentieniveau 1S/2F is het beeld anders: bijna de helft van de scholen behaalt resultaten die ruim (>5 procentpunten) onder het landelijk gemiddelde van scholen met een vergelijkbare schoolweging liggen. Bij drie van deze scholen zijn de resultaten onder de signaleringswaarde van de onderwijsinspectie. Zie onderstaande tabel voor de aantallen scholen per categorie.

Aantal scholen boven en onder de landelijke gemiddelden/signaleringswaarden op de eindtoets (driejaarsgemiddelde 20/21 - 21/22 - 22/23).

	Driejaarsgemiddelde 1F	Driejaarsgemiddelde 1S/2F
Resultaten boven het landelijk gemiddelde*	7	5
Resultaten onder landelijk gemiddelde*	8	10
Resultaten <5 procentpunten onder landelijk gemiddelde*	6	3
Resultaten >5 procentpunten onder landelijk gemiddelde*	2	7
Resultaten onder signaleringswaarde	0	3

**landelijk gemiddelde van scholen met een vergelijkbare schoolweging*

5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

De meeste van onze scholen werken met een leerstofjaarklassensysteem, een aantal scholen is aan het ontwikkelen richting unitonderwijs. Elke school kiest zelf welke methoden en methodieken zij hanteert om het aanbod vorm te geven. Veel van onze scholen werken volgens het effectieve directe instructiemodel, aangevuld met vakspecifieke didactische modellen en principes.

5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

De 14 basisscholen van Trivium hebben een christelijk karakter. De wijze waarop onze scholen hier invulling aan geven, verschilt per school. We gaan 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 nadenken over het oplossen van problemen, over samenwerken. Ze helpen ons nadenken over onszelf en betekenis 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 respecteert.

5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

Als onderdeel van ons kwaliteitszorgsysteem voeren onze scholen diverse onderzoeken uit. Een aantal onderzoeken wordt periodiek volgens een vaste cyclus uitgevoerd, bijvoorbeeld de leerling-oudertevredenheidsonderzoeken en onderzoeken naar werkdruk en werkbeleving van medewerkers. Daarnaast gebruiken de scholen peilingen om onderzoek te doen naar actuele thema's. De

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 28 JUN 2024

uitkomsten van deze onderzoeken worden gebruikt om het huidige beleid te evalueren en nieuw beleid te ontwikkelen.

5.3 Duurzaamheid

5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. duurzaamheid

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 eerste inrichting, eerste onderwijsleerpakket, constructiefouten, verzekeringen en onroerendezaakbelasting). Schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor het 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 hoofdregel 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.

Het meest duurzame schoolgebouw van Trivium in 2023 is 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, functioneel passend, inclusief, toegankelijk en toekomstbestendig. Een praktisch voorbeeld van een duurzaamheidsmaatregel die de scholen van Trivium hebben genomen is het actief scheiden van afval bij de bron. Een ander voorbeeld is de vergroening en herinrichting van schoolpleinen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024⁴⁰

6 Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

Het komende jaar worden de visie en de daarbij behorende kernwaarden uit ons koersplan verder uitgewerkt. In aansluiting daarop en rekening houdend met de landelijke ontwikkelingen, blijven onze scholen zich verder ontwikkelen.

6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

Als onderdeel van onze kwaliteitszorgcyclus zullen periodiek diverse onderzoeken worden uitgevoerd. Daarnaast zullen waar nodig onderzoeken worden gedaan naar specifieke onderwerpen, in aansluiting op de thema's uit het koersplan en actuele ontwikkelingen.

6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Het komende jaar gaan we ons kwaliteitszorgsysteem verder doorontwikkelen. Op schoolniveau zal de ingeslagen weg worden voortgezet, waarbij de gezamenlijke reflectie op onze onderwijskwaliteit structureel wordt ingebed in de organisatie. Op bestuurlijk niveau zal volgend jaar een zelfevaluatie van het kwaliteitszorgsysteem plaatsvinden, op basis waarvan de vervolgstappen voor de verder ontwikkeling worden bepaald.

6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

Zie hoofdstuk 5.1.1 en 5.1.2, hier worden ook de toekomstige ontwikkelingen besproken.

6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

Het Integraal Huisvesting plan (IHP) West Maas & Waal is vastgesteld, Gravin van Rechteren zal naar verwachting gerenoveerd/vernieuwd worden en de Terebint gaat samen met De Laak een nieuwe school bouwen in Wamel in de periode 2026 – 2030.

Het IHP in de gemeente Renkum is vastgesteld – Prinses Beatrix Renkum en Wolfheze worden in de periode 2024 – 2026 gerenoveerd. Locatie Wolfheze is tijdelijk 'on hold' gezet vanwege nieuwbouw ontwikkelingen in Wolfheze. De opdracht voor het opstellen van de businesscase voor De Beatrixschool in Renkum is eind 2023 gegund aan HEVO en wordt in de loop van 2024 nader uitgewerkt in samenwerking met de gemeente Renkum.

Het IHP Wageningen is in uitvoering – Margrietschool Wageningen wordt gerealiseerd in 2024 en eind 2025 naar verwachting in gebruik genomen. De andere scholen in Wageningen komen voorlopig nog niet aanmerking voor (ver)nieuwbouw of renovatie.

Het IHP Neder Betuwe is in uitvoering – nieuwbouw voor De Hien in MFC Dodewaard. In 2023 is voor MFC Dodewaard het voorlopig ontwerp uitgewerkt. In 2024 zal het definitief ontwerp uitgewerkt worden en zal de aanbesteding plaatsvinden om een hoofdaannemer te contracteren. Vanwege de netcongestie perikelen is het nog onduidelijk wanneer gestart kan worden met de realisatie. De beoogde nieuwe huisvesting voor Kompas in Kesteren wordt naar verwachting samen met Daltonschoon Het Palet onder één dak georganiseerd.

SHP Overbetuwe is in uitvoering – nieuwbouw voor De Meeuwenberg in Driel. Het definitief ontwerp is in 2023 voor De Meeuwenberg uitgewerkt, maar vanwege bestemmingsplan issues wordt in 2024 een alternatieve locatie onderzocht, omdat nieuwbouw van de woonwijk Driel Zuidoost een te grote vertraging oploopt. In de gemeente Overbetuwe zal in 2024 het IHP herijkt worden.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

Per specifieke casus worden afspraken gemaakt over de bijdrage van het schoolbestuur op basis van een total cost of ownership benadering.

6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen

Meerjaren-investeringen

In de begroting voor 2024 is rekening gehouden met onderstaande investeringen die voortvloeien vanuit de investeringsplannen van de directeuren die in de begrotingsgesprekken zijn afgestemd. Op basis van deze investeringen zijn ook de afschrijvingen in meerjarenbegroting opgenomen.

Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
001001 - Schoolgebouwen	€ 42.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -
001005 - Technische zaken	€ 82.000,00	€ 15.000,00	€ 10.000,00	€ -	€ -
002000 - Meubilair	€ 458.700,00	€ 582.000,00	€ 10.000,00	€ -	€ -
002001 - ICT	€ 248.600,00	€ 51.926,00	€ 14.000,00	€ -	€ -
002002 - OLP en apparatuur	€ 117.450,00	€ 32.000,00	€ 10.000,00	€ -	€ -
TOTAAL	€ 948.750,00	€ 680.926,00	€ 44.000,00	€ -	€ -

6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Duurzaamheid maakt onderdeel uit van het koersplan van Stichting Trivium. Trivium streeft naar duurzame voordelen voor het onderwijs. Dit alles zal zichtbaar worden in de begroting voor 2024 en de meerjarenbegroting.

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). In de sectorale routekaart is bestendigd 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). Stichting Trivium heeft de beschikking over een energiepanel, waarbij gemonitord kan worden hoeveel energie de schoolgebouwen verbruiken. Effecten van energie besparende maatregelen worden daarmee direct zichtbaar.

6.2 Continuïteitsparagraaf

Formatie Trivium

Trivium | FTE

Funcatiecategorie	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
DIR	12,8	13,6	13,5	13,5	13,5	13,5
OOP	34,6	33,2	30,1	30,0	30,0	30,0
OP	152,3	142,0	135,9	132,3	131,4	130,4
Totaal	199,7	188,8	179,5	175,7	174,9	173,8

Leerlingaantallen Trivium op teldatum						
Peildatum	1-feb-22	1-feb-23	1-feb-24	1-feb-25	1-feb-26	1-feb-27
	Realisatie		Prognose			
Totaal	2678	2708	2703	2734	2739	2760

Voor de toekomst is de verwachting dat het leerlingaantallen van Trivium blijven groeien.

Alleen voor identificatiedoeleinden
 Moore DRV 43
 Datum: 26 JUNI 2024

6.2.2 Meerjarenbegroting

Meerjarenbegroting 2024-2028

Met de begroting van 2024 als startpunt en de leerlingprognoses als basis, heeft er een doorrekening plaatsgevonden t/m 2028. Deze doorrekening staat hieronder weergegeven.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
	€	€	€	€	€
Baten					
Rijksbijdragen	20.712.359	20.166.355	20.051.124	20.078.449	20.217.297
Overige overheidsbijdragen	53.739	51.489	38.989	38.989	38.989
Overige baten	817.462	430.830	198.879	198.779	184.145
Totaal baten	21.583.560	20.648.674	20.288.992	20.316.217	20.440.431
Lasten					
Personele lasten	17.783.189	17.045.959	16.816.739	16.850.583	16.900.170
Afschrijvingen	446.002	470.991	444.294	390.482	330.393
Huisvestingslasten	1.223.636	1.221.302	1.220.638	1.222.761	1.224.057
Overige instellingslasten	2.045.779	1.794.055	1.655.166	1.711.780	1.820.956
Totaal lasten	21.498.605	20.532.307	20.136.836	20.175.605	20.275.577
Financiële baten en lasten					
Bank- rentekosten	-10.960	-10.960	-10.960	-10.960	-8.670
Exploitatiesaldo	73.995	105.407	141.196	129.652	156.184

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024 44

Toelichting op de meerjarenbegroting 2024-2028

Resultaat

Wat opvalt aan het bovenstaande overzicht is dat het resultaat een veel bescheidener resultaat laat zien dan in de voorgaande begroting.

Dit heeft ermee te maken dat de begroting beleidsrijker is gemaakt. De uitvoering van het koersplan zal vanaf 2024 leiden tot een toename van de lasten, waardoor het exploitatieresultaat substantieel zal dalen. Het exploitatieresultaat blijft, ondanks de toegenomen lasten, structureel positief.

Baten

Aan de batenkant valt op, dat de rijksbijdrage ondanks stijgende leerlingenaantallen lager wordt na 2024. Dat heeft als oorzaak het wegvallen van de NPO-subsidie en het uitlopen van de reserves.

Ook de overige baten dalen na 2024. Dit wordt veroorzaakt doordat er in de begroting van 2024 en 2025 NPO reserves zijn ingezet, in de jaren daarna niet meer. Ook de gemeentelijk subsidies dalen verder in de komende jaren.

Lasten

Aan de lastenkant zien we na 2024 een daling van de personeelskosten en van het aantal FTE's (fulltime-equivalent). Ook dit is te verklaren door het wegvallen van de NPO-subsidies. Daardoor worden de activiteiten die zijn ontplooid vanuit de NPO-gelden, afgebouwd. Wel zijn er nog NPO-reserves beschikbaar die ook ingezet worden in de formatie.

Ook zien we dat door de subsidie basisvaardigheden die Trivium voor zes scholen ontvangt zorgt dat er in 2024 en 2025 extra ruimte is in de formatie.

Het aantal medewerkers wordt in onderstaande tabel weergegeven:

Aantal medewerkers	2024	2025	2026	2027	2028
	318	306	305	304	304

Overige zaken

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

In de meerjarenbegroting is een jaarlijks een bedrag opgenomen van € 125.000,- voor frictie in de formatie van de scholen. Dit bedrag zal op transparante wijze worden toegekend aan de scholen die dit nodig hebben.

Als onderdeel van het koersplan zijn er, om Trivium duurzaam toekomstbestendig te maken, bovenschools verschillende bedragen gereserveerd. Dit wordt in de volgende paragrafen nader toegelicht.

In het kader van de overige personele kosten is er in 2024 € 25.000,- gereserveerd voor de tweedaagse en het twintigjarige bestaan van Trivium.

In deze begroting hebben we vanuit de bestemmingsreserve een deel van de bovenschoolse NPO-reservering vrij laten vallen ten gunste van de scholen. Ook bovenschools hebben we in 2024 en in 2025 ervoor gekozen deel van de bestemmingsreserve (€ 70.000,- per jaar) in te zetten. Door de inzet bestemmingsreserve blijven we onder de norm die het ministerie stelt inzake signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen en zorgen we ervoor dat het geld terugvloeit naar de scholen.

Kwaliteitszorg

In onze missie en visie staan kwalitatief hoogwaardig onderwijs en voortdurende groei centraal. Daarom blijven wij ons kwaliteitszorgsysteem doorontwikkelen, om de kwaliteit van ons onderwijs te waarborgen en te verbeteren. In 2024 hebben we hiervoor een reservering van € 80.000,- in de begroting opgenomen.

Hierbij zijn drie elementen van belang:

1. Continue verbetering door implementatie kwaliteitscyclus:

We streven naar:

- Een functioneel kwaliteitszorgsysteem om voortdurende verbetering te waarborgen, op het niveau van de stichting en de scholen. Onderdeel daarvan is het identificeren en evalueren van verbeterpunten op basis van meetbare gegevens en feedback.

Concrete acties omvatten:

- Ontwikkelen en implementeren van een gestructureerde kwaliteitscyclus binnen alle scholen.
- Periodieke evaluatie van de effectiviteit van de kwaliteitscyclus.

2. Professionele ontwikkeling:

We streven naar:

- Het investeren in de professionele ontwikkeling van de medewerkers van stichting Trivium, bijvoorbeeld door de inzet van de Trivium Academie.
- Het bevorderen van een cultuur van levenslang leren en innovatie.

Concrete acties omvatten:

- Organiseren van gerichte trainingen en workshops voor leerkrachten, intern begeleiders, bouwcoördinatoren en directeurs.
- Evalueren van de impact van deze ontwikkelingsinitiatieven op de onderwijspraktijk.

3. Effectieve inzet van middelen:

We streven naar:

- Het koppelen van strategische richting en doelstellingen aan beschikbare financiële middelen.
- Nauwlettend monitoren van de financiële realisatie in overeenstemming met het budget.

Concrete acties omvatten:

- Opstellen van jaarlijkse rapportages waarin de strategische richting wordt gekoppeld aan financiële middelen.
- Periodieke evaluatie van de financiële realisatie en bijstelling indien nodig.

Ons Kwaliteitszorgplan wordt jaarlijks geïmplementeerd en gemonitord door de bestuurder en de beleidsmedewerker onderwijs & kwaliteit.

Dit Kwaliteitszorgplan vormt een integraal onderdeel van ons streven naar goed onderwijs. De bestuurder zal periodiek verslag uitbrengen over de voortgang en resultaten.

Meerjaren balans

De doorrekening van de meerjarenramingen t/m 2028 laten de volgende balansen in meerjarenperspectief zien.

Meerjarenbalans

		Meerjarenbalans 31-12-2024	Meerjarenbalans 31-12-2025	Meerjarenbalans 31-12-2026	Meerjarenbalans 31-12-2027	Meerjarenbalans 31-12-2028
Vaste activa	€	2.824.283	€ 2.967.651	€ 2.567.357	€ 2.176.875	€ 1.846.482
Vlottende Activa	€	5.371.231	€ 5.423.556	€ 6.255.332	€ 7.065.751	€ 7.840.325
Activa	€	8.195.514	€ 8.391.207	€ 8.822.689	€ 9.242.626	€ 9.686.807
Eigen vermogen	€	3.757.789	€ 3.663.197	€ 3.804.392	€ 3.934.043	€ 4.087.938
Voorzieningen	€	1.257.347	€ 1.547.633	€ 1.837.919	€ 2.128.205	€ 2.418.491
Langlopende schulden	€	318.761	€ 318.761	€ 318.761	€ 318.761	€ 318.761
Kortlopende schulden	€	2.861.618	€ 2.861.618	€ 2.861.618	€ 2.861.618	€ 2.861.618
Passiva	€	8.195.515	€ 8.391.209	€ 8.822.690	€ 9.242.627	€ 9.686.808

De vaste activa is de weergave van de investeringen en afschrijvingen van de geplande investeringen. De financiële resultaten van de boekjaren zijn verrekend met het eigen vermogen

Stichting Trivium

KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,08	1,98
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	51,28	51,64
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	60,72	60,12
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	2,59	4,98
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	12,22	9,55
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	21,88	20,35
Huisvestingsratio (<i>((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)</i>)	6,01	5,97
Materiële lasten / totale lasten (in %)	16,01	17,49
Personele lasten / totale lasten (in %)	83,99	82,51

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.

Weerstandsvermogen

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.

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.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van primair onderwijs. De stichting is gevestigd te Zetten en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 09139767.

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 € 1.000 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.

Stichting Trivium

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren 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: 20-40 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: 15 jaar.

ICT: computers, servers en printers 4-5 jaar; netwerkbekabeling 10 jaar; digitale schoolborden 8 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden 5 jaar, apparatuur 8-10 jaar.

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

Financiële vaste activa

Deze hebben betrekking op de waarborgsommen. Deze worden opgenomen tegen de nominale waarde.

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.

Stichting Trivium

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.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) 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 besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd reserve NPO te vormen.

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

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

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 mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en de voorziening voor duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

Voorziening jubilea

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5%. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 1.000 per FTE.

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 2,5% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking gestreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen. Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

Stichting Trivium

Voorziening (eigen) wachtgelders:

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Met ingang van 1 augustus 2022 is het Reglement van het Participatiefonds aangepast. Voor alle medewerkers die vanaf deze datum worden ontslagen zal het Participatiefonds 50% van de uitkering verhalen op de werkgever. Hiervoor wordt een voorziening gevormd. Indien de werkgever aantoonbaar kan maken aan alle voorwaarden van het Participatiefonds te hebben voldaan zal het Participatiefonds 90% van de uitkering compenseren. Voor het restant van 10% wordt een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2023 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten en waarvan de ontslagdatum vóór 1 augustus 2022 ligt wordt een voorziening gevormd. Voor medewerkers waarvan de ontslagdatum op of na 1 augustus 2022 ligt zal een voorziening voor 50% resp. 10% van de uitkering worden gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening groot 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 40 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.

Langlopende schulden

Langlopende verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

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.

Kortlopende schulden

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

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, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgeomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Stichting Trivium

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.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) 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 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 middellood 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 dekkingsgraad 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 dekkingsgraad van het ABP ultimo 2023 is 110,5%
Per ultimo 2022 was deze 110,9%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

Stichting Trivium

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.

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.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van financial leasing zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Financiële instrumenten

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 marktrisico, 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.

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.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

Stichting Trivium

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 informatievervalsdoeleinden 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 de disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije markttrente voor resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Alleen voor identificatiedoelinden
Moore DRV
Datum: 20 JUNI 2024

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten				
(Rijks)bijdragen	9	20.740.419	19.244.993	19.629.532
Overige overheidsbijdragen en subsidies	10	58.617	47.941	45.366
Overige baten	11	551.929	326.995	563.400
		21.350.964	19.619.929	20.238.299
Lasten				
Personele lasten	12	17.460.273	16.125.587	15.853.562
Afschrijvingen	13	405.372	396.136	394.467
Huisvestingslasten	14	1.239.868	1.182.470	1.137.471
Overige instellingslasten	15	1.684.178	1.813.786	1.828.944
		20.789.692	19.517.979	19.214.445
Saldo baten en lasten		561.272	101.950	1.023.854
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	16	-1.969	0	-3.349
Financiële lasten	17	6.458	10.960	12.813
Financiële baten en lasten		-8.427	-10.960	-16.162
Resultaat		552.845	90.990	1.007.692

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

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

Kasstroomoverzicht

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		561.272		1.023.854
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	405.372		394.467	
- Mutaties voorzieningen	<u>183.680</u>		<u>63.221</u>	
		589.052		457.688
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-693		537.514	
- Kortlopende schulden	<u>449.916</u>		<u>777.297</u>	
		<u>449.223</u>		<u>1.314.811</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.599.547		2.796.353
- Werkelijk ontvangen interest	-1.969		-3.349	
- Werkelijk betaalde interest	<u>-6.458</u>		<u>-12.813</u>	
		<u>-8.427</u>		<u>-16.162</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.591.120		2.780.191
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-299.053		-400.148	
Mutaties in financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>2.341</u>	
		<u>-299.053</u>		<u>-397.807</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aangegane leningen	-51.988		71.507	
Aflossing langlopende schulden	0		-65.630	
Overige kapitaalmutaties	<u>0</u>		<u>0</u>	
		<u>-51.988</u>		<u>5.877</u>
Mutatie liquide middelen		<u>1.240.080</u>		<u>2.388.261</u>
Beginstand liquide middelen	5.121.588		2.733.325	
Mutatie liquide middelen	<u>1.240.080</u>		<u>2.388.263</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>6.361.668</u>		<u>5.121.588</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	142.187	129.521
Technische zaken	646.949	664.643
Meubilair	515.707	521.085
ICT	472.095	530.384
OLP en apparatuur	360.106	397.731
	<u>2.137.044</u>	<u>2.243.363</u>

	Gebouw- en en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2022</i>						
Aanschafwaarde	174.958	1.355.542	1.020.506	917.874	717.363	4.186.242
Cumulatieve afschrijvingen	-45.437	-690.899	-499.420	-387.490	-319.632	-1.942.878
Boekwaarde 31 december 2022	<u>129.521</u>	<u>664.643</u>	<u>521.085</u>	<u>530.384</u>	<u>397.731</u>	<u>2.243.363</u>
<i>Mutaties</i>						
Investerings	22.201	65.397	60.528	88.892	62.035	299.053
Desinvesteringen	0	-167.718	-96.358	-90.570	-58.305	-412.952
Afschrijvingen	-9.535	-83.090	-65.906	-147.181	-99.660	-405.372
Afschr. desinvesteringen	0	167.718	96.358	90.570	58.305	412.952
Mutaties boekwaarde	<u>12.666</u>	<u>-17.693</u>	<u>-5.378</u>	<u>-58.289</u>	<u>-37.625</u>	<u>-106.320</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2023</i>						
Aanschafwaarde	197.159	1.253.221	984.675	916.195	721.093	4.072.343
Cumulatieve afschrijvingen	-54.972	-606.271	-468.969	-444.100	-360.987	-1.935.299
Boekwaarde 31 december 2023	<u>142.187</u>	<u>646.949</u>	<u>515.707</u>	<u>472.095</u>	<u>360.106</u>	<u>2.137.044</u>

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen	2,50 %	10,00 %
Technische zaken	2,50 %	20,00 %
Meubilair	6,66 %	6,66 %
ICT	10,00 %	25,00 %
OLP en apparatuur	12,50 %	20,00 %

Stichting Trivium

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

2 Financiële vaste activa

Waarborgsommen/borg	31.150	31.150
Gemeente inz. huisvesting (zonnepanelen)	38.261	38.261
	<u>69.411</u>	<u>69.411</u>

Toelichting financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2023	Investering- en en verstekte leningen	Desinvester- ingen en afgeloste leningen	Resultaat deelname- en en aflossingen	Boekwaarde 31-12-2023
	€	€	€	€	€
Waarborgsommen/borg	31.150	1.050	-1.050	0	31.150
Gemeente inz. Huisvesting (zonnepanelen)	38.261	0	0	0	38.261
	<u>69.411</u>	<u>1050</u>	<u>-1050</u>	<u>0</u>	<u>69.411</u>

Toelichting financiële vaste activa

	Kortlopend < 1 jaar	Langlopend > 5 jaar
Waarborgsommen/borg	0	31.150
Gemeente inz. Huisvesting (zonnepanelen)	0	38.261
	<u>0</u>	<u>69.411</u>
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

3 Vorderingen

Debiteuren	83.062	10.934
Ministerie van OCW	2.454	615
Te vorderen transitievergoeding UWV	8.389	17.187
Overige vorderingen/overlopende activa	446.856	511.333
	<u>540.762</u>	<u>540.069</u>

Ministerie van OCW

Bekostiging OCW	2.454	615
	<u>2.454</u>	<u>615</u>

Stichting Trivium

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen/overlopende activa		
Gemeente inzake schade / ozb	25.823	26.138
Gemeente huisvesting	4.703	7.693
Gemeente 1e inrichting olp/meu	49.306	49.306
Gemeente overig	7.812	0
Vervangingsfonds inzake salariskosten	116.073	127.709
Samenwerkingsverband	7.280	83.734
Overige vorderingen	28.084	30.951
Overige overlopende activa	207.775	185.802
	<u>446.856</u>	<u>511.333</u>

Stichting Trivium

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	646	646
Banktegoeden	6.361.022	5.120.942
	<u>6.361.668</u>	<u>5.121.588</u>
Kasmiddelen		
	<u>646</u>	<u>646</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	5.327.866	4.113.220
Betaalrekening school	192.367	164.965
Spaarrekening	840.788	842.757
	<u>6.361.022</u>	<u>5.120.942</u>

Stichting Trivium**PASSIVA****5 Eigen vermogen****VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN**

	Saldo 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve personeel	1.201.735	41.607	0	1.243.343
Reserve bijz. bekostiging NPO	1.639.222	220.002	0	1.859.224
Reserve bijz. bekostiging werkdrukverminder...	510.969	258.183	0	769.152
	3.351.926	519.792	0	3.871.718
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	417.432	33.053	0	450.485
Reservefonds stichting	348.447	0	0	348.447
	765.879	33.053	0	798.932
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	4.117.805	552.845	0	4.670.650
Eigen vermogen	4.117.805	552.845	0	4.670.650

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2023 ad € 552.845 als volgt over de reserves.

			2023
			€
Resultaat reserve personeel	41.607		
Resultaat reserve bijz. bekostiging NPO	220.002		
Resultaat Reserve bijz. bekostiging werkdrukvermindering	258.183		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		519.792	
Resultaat reserve schoolfonds	33.053		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		33.053	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			552.845
Resultaat Eigen vermogen			552.845

Stichting Trivium

Voorzieningen

	Saldo 1-1-2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-23	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel > 1-5 jaar	Langlope deel > 5 jaa
Personeel								
Jubilea	173.408	36.471	-14.466	0	195.413	16.586	74.133	104.6
Duurzame inzetbaarheid	70.704	26.291	-4.381	-27.686	64.928	0	64.928	
WAB	5.202	8.168	-2.203	-2.999	8.168	8.168	0	
Wachtgelder	0	118.016	0	0	118.016	0	118.016	
Voorzieningen	<u>249.314</u>	<u>188.946</u>	<u>-21.050</u>	<u>-30.685</u>	<u>386.525</u>	<u>24.754</u>	<u>257.077</u>	<u>104.6</u>
Overig								
Onderhoud	426.933	259.114	-212.646	0	473.401	254.024	219.377	
	<u>426.933</u>	<u>259.114</u>	<u>-212.646</u>	<u>0</u>	<u>473.401</u>	<u>254.024</u>	<u>219.377</u>	
Voorzieningen	<u>676.247</u>	<u>448.060</u>	<u>-233.696</u>	<u>-30.685</u>	<u>859.927</u>	<u>278.778</u>	<u>476.455</u>	<u>104.6</u>

31-12-2023	31-12-2022
€	€

7 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden	<u>266.773</u>	<u>318.761</u>
	<u>266.773</u>	<u>318.761</u>

Langlopende schulden

	Boekwaarde 01-01-2023 €	Nieuwe subsidie €	Vrijval €	Boekwaarde 31-12-2023 €	Looptijd < 5jaar €	Looptijd > 5 jaar €
Gemeente Duurzaamheidslening	32.355		-13.285	19.070	19.070	
Vooruitontvangen						
investeringsubsidies	<u>286.406</u>	<u>12.782</u>	<u>-51.485</u>	<u>247.703</u>	<u>147.425</u>	<u>100.277</u>
	<u>318.761</u>	<u>12.782</u>	<u>-64.770</u>	<u>266.773</u>	<u>166.495</u>	<u>100.277</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	123.658	179.970
Belastingen en premies sociale verzekeringen	811.439	734.358
Schulden terzake van pensioenen	228.869	197.432
Overige kortlopende schulden/overlopende passiva	2.147.569	1.749.859
	<u>3.311.534</u>	<u>2.861.618</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	734.872	672.398
Omzetbelasting	10.417	11.041
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	66.149	50.918
	<u>811.439</u>	<u>734.358</u>
Overige kortlopende schulden/overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	558.540	487.999
Nog te betalen bindingstoelage	59.036	55.313
Gemeente huisvesting	274.538	413.727
Gemeente bijdrage exploitatiekosten	202.873	0
Gemeente NPO	5.672	4.749
Gemeente duurzaamheidslening (kort)	13.285	13.285
OCW niet geoormerkt: EHK	0	4.097
OCW niet geoormerkt: Basisvaardigheden	365.041	0
OCW niet geoormerkt: Schoolkracht	0	11.888
OCW niet geoormerkt: Vervanging schoolleider	10.637	10.637
OCW niet geoormerkt: Bewegingsonderwijs	12.526	14.693
OCW niet geoormerkt: Studieverlof lerarenbeurs	11.392	20.494
OCW niet geoormerkt: Zij-instromers	0	30.442
OCW niet geoormerkt: Suvis	383.768	383.768
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	4.266	4.382
Vooruitontvangen investeringssubsidies OCW	24.152	23.665
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	21.436	18.965
Vooruitontvangen bedragen	62.185	62.945
Schuld wachtgelden	2.731	1.209
Overige	135.494	187.603
	<u>2.147.569</u>	<u>1.749.859</u>

Toelichting:

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

Gt. 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

Onschrijving	Toew ijzing Kenmerk	datum	De activiteiten zijn ultim o verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Tegemoetkoming vervangingskosten schoolleider PO	TVKS21014	jun-21	Onderhanden
Subs. Schoolkracht	SK20-07ZB	apr-21	Ja
Subs. Bewegingsonderwijs	IIB210340	dec-21	Onderhanden
Studieverlof	1349593-01	jul-23	Ja
Studieverlof	1350429-01	jul-23	Onderhanden
Studieverlof	1278553-01	jul-22	Ja
Studieverlof	1278982-01	jul-22	Ja
Studieverlof	1278886-01	jul-22	Ja
Zij-instroom	1216445-1	feb-22	Ja
Zij-instroom	1288378-1	okt-22	Ja
Verbetering baisvaardigheden	VBV23-PO-5002	mei-23	Onderhanden
Verbetering baisvaardigheden	VBV23-PO-0016	mei-23	Onderhanden
Verbetering baisvaardigheden	VBV23-PO- 002783	mei-23	Onderhanden
Verbetering baisvaardigheden	VBV23-PO-0714	mei-23	Onderhanden
Verbetering baisvaardigheden	VBV23-PO-3305	mei-23	Onderhanden
Verbetering baisvaardigheden	VBV23-PO-5015	mei-23	Onderhanden

Onderhanden	Subsidie loopt nog conform de subsidie verplichtingen
Ja	Subsidie is afgerond conform subsidie verplichtingen
Nee	Subsidie is afgerond in strijd met de subsidie verplichtingen

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 26 JUNI 2024

Stichting Trivium

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toew ijsing	Bedrag van de toew ijsing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidieabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidieabe le kosten in verslagjaar	Te verrekeke per 31 december verslagjaar
	Kenmerk							
		€	€	€	€	€	€	
		€	€	€	€	€	€	
	totaal	€	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidieabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidieabele kosten in verslagjaar	Saldo per december verslagjaar
SJMS	Kenmerk VENT-B-220024	168.804,12	168.804,12		0	168.804,12	0	168.804,12
SJMS	VENT-B-22022	214.963,79	214.963,79		0	214.963,79	0	214.963,79
	totaal	383.767,91	383.767,91		0	383.767,91	0	383.767,91

Alleen voor identificatiedoelinden
Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Baten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
9 (Rijks)bijdragen			
Vereenvoudigde bekostiging	17.914.395	16.796.566	0
Vergoeding personeel (groei bekostiging)	0	0	11.471.493
Vergoeding Materiële Instandhouding	0	0	2.239.951
Vergoeding PAB	0	0	2.531.320
Vergoeding Werkdrukvermindering	721.637	726.884	679.700
Vergoeding OAB	334.854	237.848	243.211
Vergoeding PBSS	269.881	255.213	253.952
Geoormerkte subsidies	7.620	2.000	9.205
Niet-geoormerkte subsidies	60.409	11.670	51.948
Overige subsidies Ministerie van OCW	10.611	0	0
Vergoeding Eerste opvang vreemdelingen	53.917	25.859	51.462
Vergoeding EHK	7.522	0	0
Vergoeding NPO	941.531	933.873	1.792.516
Vergoeding Basisvaardigheden	56.459	0	0
Ontvangen rijksbijdragen van het SWV	361.581	255.080	304.773
	<u>20.740.419</u>	<u>19.244.993</u>	<u>19.629.532</u>
10 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: vergoeding declarabele kosten	10.966	0	329
Gemeente: overige vergoedingen	27.176	35.000	25.691
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	20.475	12.941	19.346
	<u>58.617</u>	<u>47.941</u>	<u>45.366</u>
11 Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	87.129	78.564	80.315
Overige baten schoolfonds	104.256	62.200	91.120
Ouderbijdragen	91.070	18.500	88.187
Samenwerkingsverband	67.230	0	179.566
Vrijval investeringssubsidie privaat	4.382	5.000	4.761
Vrijval investeringssubsidie OCW	23.787	0	22.123
Cluster 1 & 2	11.458	7.500	11.103
Ontvangen transitievergoeding UWV	11.949	0	58.148
Overige baten personeel	128.320	36.400	15.807
Overige baten	22.347	118.831	12.271
	<u>551.929</u>	<u>326.995</u>	<u>563.400</u>

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Lasten			
12 Personele lasten			
Lonen en salarissen	12.687.234	11.153.100	11.507.872
Sociale lasten	1.759.181	1.759.181	1.618.227
Premies PF	487.673	487.673	143.111
Premies VF	271.003	271.003	580.622
Pensioenlasten	1.845.630	1.845.630	1.686.729
Overige personele lasten	1.274.981	897.500	1.130.545
Uitkeringen (-/-)	-865.430	-288.500	-813.544
	<u>17.460.273</u>	<u>16.125.587</u>	<u>15.853.562</u>
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	1.579.268	1.437.908	1.344.660
Salariskosten OP	11.665.401	11.031.758	10.600.314
Salariskosten OOP	1.190.631	1.281.545	1.047.537
Salariskosten schoonmaak	9.142	8.978	9.621
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	541.714	0	446.743
Salariskosten vervanging eigen rekening	6.439	0	29.225
Salariskosten vervangingspool	349.117	358.743	333.309
Salariskosten ZW gerelateerde vervanging	82.214	4.527	107.574
Salariskosten (vervanging) bapo	101.757	162.150	109.962
Salariskosten bovenschools	0	66.387	63.830
Onkostenvergoeding via salaris	27.567	0	22.139
Salariskosten ouderschapsverlof	125.760	64.267	122.815
Salariskosten t.l.v. projecten	6.068	0	4.407
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	0	0	4.451
Salariskosten nascholing	4.357	0	7.787
Salariskosten werkdrukvermindering	341.076	251.028	301.150
Salariskosten via PSA	37.719	0	41.479
Salariskosten kwaliteitszorgtraject	0	65.000	1.101
Salariskosten Lio/Stagiaire	49.698	32.952	0
Salariskosten leerlingbegeleiding t.l.v. gemeente	0	0	8.366
Salariskostenvervanging geboorteverlof	0	0	822
Salariskosten opname onbetaald verlof	5.330	5.693	11.012
Salariskosten Passend onderwijs	382.804	166.659	274.360
Salariskosten subsidie Nuffic	4.776	1.968	839
Salariskosten subs. lerarenbeurs	6.165	6.869	4.754
Salariskosten transitievergoeding	12.306	0	62.087
Knelpunten formatie	0	175.000	0
Salariskosten subs. IOP	0	0	-40
Salariskosten subs. EHK	0	0	-47
Salariskosten NPO	480.120	395.156	540.164
Salariskosten subs. schoolkracht	0	0	28.404
Salariskosten subs. zij-instroom	0	0	7.738
Salariskosten subs. basisvaardigheden	26.080	0	0
Salariskosten Innovatie	15.213	0	0
Correctie sociale lasten	-1.759.181	-1.759.181	-1.618.227
Correctie premies PF	-271.003	-271.003	-143.111
Correctie premies VF	-487.673	-487.673	-580.622

Alleen voor identificatiedoeleinden

Moore DRV

Datum: 26 JUNI 2024

Stichting Trivium

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Correctie pensioenen	-1.845.630	-1.845.630	-1.686.729
	<u>12.687.234</u>	<u>11.153.100</u>	<u>11.507.872</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	1.759.181	1.759.181	1.618.227
	<u>1.759.181</u>	<u>1.759.181</u>	<u>1.618.227</u>
Premies PF			
Premies PF	487.673	487.673	143.111
	<u>487.673</u>	<u>487.673</u>	<u>143.111</u>
Premies VF			
Premies VF	271.003	271.003	580.622
	<u>271.003</u>	<u>271.003</u>	<u>580.622</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.845.630	1.845.630	1.686.729
	<u>1.845.630</u>	<u>1.845.630</u>	<u>1.686.729</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	217.469	203.310	185.094
Kosten schoolbegeleiding	7.915	37.780	2.871
Mutatie VU/EJU	1	0	0
Kosten Arbo	97.983	81.500	93.176
Dotatie voorziening jubilea	36.471	30.600	46.861
Vrijval voorziening spaarverlof	0	0	-5.292
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	26.291	1.100	27.986
Vrijval voorziening duurzame inzetbaarheid	-27.686	0	-8.998
Onttrekking voorziening duurzame inzetbaarheid	-4.381	0	-1.570
Dotatie voorziening WAB	8.168	0	5.202
Onttrekking voorziening WAB	-2.203	0	0
Vrijval voorziening WAB	-2.999	0	0
Dotatie voorziening wachtgelder	118.016	0	0
Afdracht derde partijen	38.398	1.100	5.822
Overige personeelskosten	545.560	376.110	524.451
Personeelsmanagement	109.496	73.000	49.453
Wachtgelder niet vergoed	5.958	0	1.209
Werkkosten via FA	22.030	14.000	28.609
Vevangingsfonds malus	0	0	52.326
Personele kosten rugzak-leerling	0	0	945
Vergoeding toezichthouders	36.093	40.000	0
Afdracht GOVAK-gelden	15.204	14.000	13.650
Kosten NPO Externe inhuur	4.701	15.000	56.742
Kosten NPO Opleiding	22.495	10.000	52.007
	<u>1.274.981</u>	<u>897.500</u>	<u>1.130.545</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-865.430	-288.500	-813.544
	<u>-865.430</u>	<u>-288.500</u>	<u>-813.544</u>

Stichting Trivium

Personeelsbezetting

	2023	2022
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	12,89	11,69
OP	150,33	147,39
OOP	36,76	35,36
	<u>199,98</u>	<u>194,44</u>

Stichting Trivium

WNT-verantwoording 2023 Stichting Trivium

De WNT is van toepassing op Stichting Trivium. Het voor Stichting Trivium toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 159.000, Klasse C.

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.

Gemiddelde aantal leerlingen 3 complexiteitspunten.

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 13^e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun

Gegevens 2023		
bedragen x € 1		JGM Otten
Functiegegevens		Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01.01/31.12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,000
Dienstbetrekking?		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		114.606
Beloningen betaalbaar op termijn		18.742
Subtotaal		133.349
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		159.000
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Bezoldiging		133.349
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1		JGM Otten J. van Zuidam
Functiegegevens		Directeur-bestuurder Bestuurder a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01.06/31.12 01-01/31-05
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,000 1,000
Dienstbetrekking?		Ja Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		59.248 63.710

Stichting Trivium

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	R.S.B. Frederiks	A.P.M. van Swam	A.P.W. van de Klift
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01.01/31.12	01.01/31.12	01.01/31.12
Bezoldiging			
Bezoldiging	14.828	9.938	9.893
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.850	15.900	15.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	14.828	9.938	9.893
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 2022			
bedragen x € 1	R.S.B. Frederiks	A.P.M. van Swam	A.P.W. van de Klift
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01.01/31.12	01.01/31.12	01.01/31.12
Bezoldiging			
Bezoldiging	14.505	9.633	9.603
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	23.100	15.400	15.400

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Stichting Trivium

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
13 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	9.535	11.611	9.411
Technische zaken	83.090	74.888	82.830
Meubilair	65.906	76.070	70.917
ICT	147.181	139.339	139.583
OLP en apparatuur	99.660	94.227	91.726
	<u>405.372</u>	<u>396.136</u>	<u>394.467</u>
14 Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	29.562	31.000	29.476
Dotatie onderhoudsvoorziening	259.114	259.114	264.437
Onderhoud gebouw/installaties	91.676	89.665	94.052
Energie en water	233.496	220.978	167.761
Schoonmaakkosten	332.335	290.449	309.138
Heffingen	38.671	39.190	34.181
Tuinonderhoud	12.132	17.759	11.518
Bewaking en beveiliging	20.237	7.814	5.971
Exploitatiekosten gymzaal	16.748	10.000	12.227
Overige huisvestingslasten	205.897	216.500	208.710
	<u>1.239.868</u>	<u>1.182.470</u>	<u>1.137.471</u>
15 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	179.361	175.000	192.336
Reis- en verblijfkosten	1.659	2.741	2.641
Accountantskosten	26.148	24.000	29.978
Accountantskosten (ov werkzaamheden)	2.122	0	303
Telefoonkosten	16.273	11.513	14.511
Juridische ondersteuning	13.833	50.000	35.878
Overige administratie- en beheer	941	7.500	79.299
	<u>240.337</u>	<u>270.755</u>	<u>354.946</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	6.466	5.345	6.845
	<u>6.466</u>	<u>5.345</u>	<u>6.845</u>

Stichting Trivium

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	23.881	21.803	13.042
Contributies	36.049	24.450	41.685
Excursies / werkweek / sport	5.632	7.619	3.413
Medezeggenschap	6.452	13.814	8.302
Aansluiting radio / TV	265	255	189
Verzekeringen	9.225	6.379	8.053
Advertentiekosten	32.698	42.100	41.367
Portikosten / drukwerk	6.236	7.364	3.854
PR	23.663	28.372	16.437
Kantinekosten	43.098	25.547	38.013
Culturele vorming	16.821	30.850	30.443
Schooltest / onderzoek / begeleiding	12.510	28.146	24.303
Materiële kosten SWV	33.351	16.000	70.895
Materiële kosten studieverlof	0	0	1.820
Materiële kosten NPO	12.735	83.500	12.547
Lasten OCW subsidies	6.914	0	2.794
Overige gemeente	2.520	0	2.680
Kosten werkdrukvermindering	72.681	85.000	76.618
Afdracht samenwerkingsverband	8.361	1.613	4.123
Kosten bestuur/beheer/RvT	0	1.000	35.651
Overige uitgaven	64.658	229.412	24.546
Lasten OCW subsidies	2.485	0	0
Lasten OCW basisvaardigheden	30.380	0	0
Lasten schoolfonds	162.274	82.565	189.885
	612.888	735.789	650.660
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	328.361	323.420	323.909
Informatietechnologie	355.199	356.900	349.820
Leasekosten	60.191	61.142	63.620
Kopieerkosten	80.737	60.436	79.144
	824.489	801.898	816.493
Totaal Overige instellingslasten	1.684.178	1.813.786	1.828.944
Financiële baten en lasten			
16 Financiële baten			
Rentebaten	-1.969	0	-3.349
	-1.969	0	-3.349
17 Financiële lasten			
Bankkosten	6.002	9.360	12.224
Overige financiële lasten	456	1.600	589
	6.458	10.960	12.813
Totaal financiële baten en lasten	-8.427	-10.960	-16.162

Stichting Trivium

Specificatie honorarium	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Onderzoek jaarrekening	26.148	24.000	29.978
Andere controleopdrachten	2.122	0	303
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>28.270</u>	<u>24.000</u>	<u>30.281</u>

Stichting Trivium

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2023 EUR	Resultaat jaar 2023 EUR	Art.2:403 BW	Deelname %	Con Ji
SWV Rijn & Gelderse Vallei	Stichting	Ede	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	
SWV Betuws Primair Passend Onderwijs	Stichting	Culemborg	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	
SWV Stroomland	Stichting	Leusden	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	
Vereniging van Gebruikers Westeraam	Stichting	Elst	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	
Brede School de Vogeltuin	Stichting	Heteren	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	
SWV Passend Wijs	Stichting	Arnhem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
Datum: 20 JUNI 2024

Stichting Trivium

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen.

Huur

Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Einddatum	Bedrag per jaar
Van Thiel	01.05.2004	60 maanden	Stilzwijgend verlengd	€ 28.766

Schoonmaak

Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Einddatum	Bedrag per jaar
GroScho	01.06.2012		stilziggend verlengd	€ 162.353
Drost & Zonen	01.06.2012		stilziggend verlengd	€ 160.715

OLP

Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Einddatum	Bedrag per jaar
Dell Financial Lease	14.11.2019	Vier jaar	14.11.2023	€ 30.100
Dell Financial Lease	12.12.2019	Vier jaar	12.12.2023	€ 15.577
Dell Financial Lease	07.01.2021	Vier jaar	07.01.2025	€ 18.777
Heutink Primair Onderwijs B.V.	01.03.2022	Vier jaar	28.02.2026	Raamovereenkomst

Beheer en levering digitale leer- en werkomgeving

Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Einddatum	Bedrag per jaar
De Rolf Groep	11.03.2021	8 jaar	11.03.2029	Raamovereenkomst

Nutsbedrijven

Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Einddatum	Bedrag per jaar
Engie	01.01.2024	2 jaar	31.12.2025	€ 308.000

Kopieercontract

Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Einddatum	Bedrag per jaar
Ricoh	28.07.2018	5 jaar	28.07.2023	€ 27.408

Stichting Trivium

Meubilair

Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Einddatum	Bedrag per jaar
Presikhaaf schoolmeubelen B.V.	01.04.2022	4 jaar	31.03.2026	Raamovereenkomst
Heutink Primair Onderwijs B.V.	01.04.2022	4 jaar	31.03.2026	Raamovereenkomst
Eromesmarko B.V.	01.04.2022	4 jaar	31.03.2026	Raamovereenkomst

ICT

Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Einddatum	Bedrag per jaar
De Rolf Groep	01.12.2023	2 jaar	01.01.2025	Raamovereenkomst

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

B13 ONDERTEKENING JAARVERSLAG

Vastgesteld op ____-____-2024 door de Raad van Toezicht.

R.S.B. Frederiks

A.P.M. van Swam

A.P.W. van de Klift

.....

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Algemeen

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat.
Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

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 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Trivium te Zetten, 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 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 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2023;
- (2) de staat van baten en lasten over 2023; 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023.

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 2023. 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 instelling 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 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

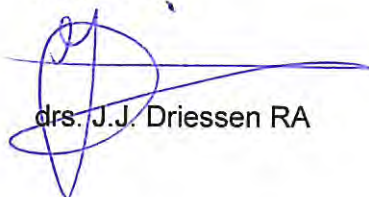
- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen 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 deze 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.

Goes, 26 juni 2024

Moore DRV



drs. J.J. Driessen RA