

Stichting Trivium

Jaarverslag

2024

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

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

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

Stichting Trivium

Inhoudsopgave

2024

Inhoud:

Bestuursverslag	1
Kengetallen over 2024	52
Grondslagen	53
Balans per 31 december 2024	60
Staat van baten en lasten 2024	62
Kasstroomoverzicht 2024	63
Toelichting behorende tot de balans	64
Toelichting op de staat van baten en lasten	70
Overzicht verbonden partijen	72
WNT-verantwoording	73
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	75
Gebeurtenissen na balansdatum	76
Ondertekening jaarrekening	77
Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	78



Bestuursverslag 2024

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

INHOUDSOPGAVE

1 Voorwoord	5
2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving	5
2.1 Treasurybeleid	5
2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft	5
2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk	5
2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten	5
2.2 Sectorspecifiek	6
2.2.1 Verantwoording extra ondersteuning nieuwkomers.	6
2.2.2 Besteding bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	6
2.3 Maatschappelijke thema's	6
2.4 Verklaring omtrent gedrag (VOG)	8
3 Visie en besturing	8
3.1 Visie	9
3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)	9
3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten	10
3.2 Besturing	11
3.2.1 Juridische structuur en interne organisatiestructuur	11
Scholen	11
3.2.2 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid	12
3.2.3 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	12
3.2.4 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder resorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen	12
3.2.5 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden	14
3.2.6 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies	14
3.3 Naleving branchecode	14
3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance	14
3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt	14
3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting daarop	14
3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld	15

3.4 Verslag toezichthoudend orgaan (RvT)	15
3.5 Omgeving	19
3.5.1 Afhandeling van klachten	19
3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering	19
3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering	19
4 Bedrijfsvoering.....	19
4.1 Bedrijfsvoering	19
4.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis	19
4.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar	22
4.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	22
4.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar betreffende de huisvesting	23
4.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop	26
4.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar)	28
4.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen	32
4.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar	32
4.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen	35
4.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering.....	36
4.1.13 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg	37
4.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken.....	37
4.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar	37
4.2.2 Onderwijsprestaties	38
4.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken	39
4.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	39
4.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling	40
4.3 Duurzaamheid	40
4.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. duurzaamheid	40

5 Toekomstige ontwikkelingen.....	41
5.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein	41
5.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs	41
5.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek	41
5.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg.....	41
5.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel	41
5.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting.....	42
5.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen.....	42
5.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid	43
5.2 Continuïteitsparagraaf	45
5.2.1 A.1 Kengetallen t , $t+1$, $t+2$ en $t+3$	45
5.2.2 A.2 Meerjarenbegroting t , $t+1$, $t+2$ en $t+3$	46
5.3 Risicomanagement	48
5.3.1 Risico's binnen onze strategie	48
5.3.2 Risico's binnen onze operationele activiteiten	49
5.3.3 Risico's binnen onze financiële positie	51

1 Voorwoord

Trots presenteren wij het bestuursverslag van Stichting Primair Onderwijs Trivium. Onze stichting gaat verder op de in 2023 ingeslagen koers die gebaseerd is op groei in kwaliteit, duurzaamheid en wendbaarheid. De koers is samen vormgegeven. Dit biedt richting, focus, balans en energie en is een stevige basis voor verdere doorontwikkeling. We groeien in kwaliteit, duurzaamheid, wendbaarheid. Met vertrouwen en lef realiseren we betekenisvol onderwijs voor al onze leerlingen. We richten ons op voortgaande vernieuwing en verbetering van het onderwijs en op actuele inhoudelijke thema's die er nu toe doen. Dat doen we samen met onze stakeholders die op verschillende manieren bijdragen aan het verwezenlijken van onze kernwaarden.

Dit bestuursverslag biedt een inkijkje in de reis van groei, verandering en toewijding aan ons onderwijs.

Bestuur

Vanaf 1 maart 2025 is Wubbo J. Wever bestuurder a.i. wgens ziekte van de voorzitter van het bestuur, Margreet Otten.

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. Dit beleid is vastgelegd in een speciaal statuut. Doel van het beleid is het realiseren van een zo hoog mogelijk rendement met een zo laag mogelijk risico. Bij de keuze van financiële producten wordt deze balans zorgvuldig afgewogen, met aandacht voor de aard, looptijd en beschikbaarheid van de middelen. In 2024 zijn, conform een daartoe genomen bestuursbesluit, geen beleggingen gedaan.

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.

2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten

N.v.t.

2.2 Sectorspecifiek

2.2.1 Verantwoording extra ondersteuning nieuwkomers.

Een aantal van onze scholen verzorgden onderwijs aan nieuwkomers. Op deze scholen ontvingen deze leerlingen extra ondersteuning binnen en buiten de klas, zowel op taalgebied als op sociaal-emotioneel vlak. Daarnaast was er aandacht voor professionalisering van de medewerkers, gericht op kennis over meertaligheid, het vormgeven van het onderwijsaanbod en pedagogisch en didactische vaardigheden.

2.2.2 Besteding bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Trivium heeft in 2024 € 285.002,- 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

Informatiebeveiliging en privacy van stichting Trivium

In 2024 is er beperkt aandacht besteed aan de borging van bescherming van privacy van betrokkenen (ouders, kinderen, medewerkers, derden) van Trivium het kader van de algemene verordening voor Gegevensbescherming en het normenkader IBP voor het onderwijs. Voor de beveiliging van de meest waardevolle informatie van de scholen van Trivium waren er in 2024 lopende overeenkomsten waarmee de meest waardevolle informatie is en werd geborgd. Bijvoorbeeld voor alle financiële informatie en privacy gevoelige HR-gegevens was er in 2024 een overeenkomst met onderwijsadministratiekantoor Groenendijk en voor de borging van de onderwijsresultaten had Trivium in 2024 een overeenkomst met Topicus, leerlingvolgsysteem Parnassys. Met alle verwerkers van persoonsgegevens is Trivium een verwerkersovereenkomst overeengekomen om gevoelige informatie te beschermen en de privacy te beschermen van zowel leerlingen- als medewerkers. Als er privacygevoelige informatie gedeeld dient te worden met zorgverleners dan wel met andere onderwijs gerelateerde organisaties dan wordt hiervoor de applicatie Zivver gebruikt. Trivium heeft een privacy beleid, een privacy verklaring en in overeenstemming met artikel 30 van de AVG een data register voor leerlingen en een data register voor medewerkers. Er zijn in 2024 geen datalekken gemeld bij de autoriteit voor persoonsgegevens.

Strategisch personeelsbeleid

Het strategisch personeelsbeleid is een vertaling van de missie, visie, strategie en doelstellingen van de organisatie. Onze stichting gaat zoals eerder aangegeven

verder op de in 2023 ingeslagen koers, die gebaseerd is op groei in kwaliteit, duurzaamheid en wendbaarheid. Deze koers vraagt om strategisch personeelsbeleid. Hiermee kunnen we onze medewerkers op het gewenste professionele niveau brengen en houden. Het personeelsbeleid houdt rekening met de samenhang tussen de ontwikkeling van het individu, team en Trivium.

In 2024 waren de belangrijkste thema's op het gebied van personeel het behoud van medewerkers, de personele bezetting c.q. het tekort aan personeel, duurzame inzetbaarheid/vitaliteit en de ontwikkeling en ambitie van onze medewerkers.

De dialoog over het strategisch personeelsbeleid vindt plaats in diverse gremia, waaronder het directieoverleg (DO), waarin de bestuurder, alle schoolleiders en de stafleden zitting hebben. Daarnaast vindt de dialoog plaats in de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) en de werkgroep personeel.

Banenafpraak

Het vergrote deel van de formatie in het onderwijs bestaat uit onderwijzend personeel dat een lesbevoegdheid moet hebben, in de doelgroep van de Banenafpraak zijn mensen met een dergelijke wettelijk verplichte bevoegdheid zelden vertegenwoordigd. Dat maakt het in tijden van het lerarentekort lastig om hier invulling aan te geven. Trivium realiseert zich dat ook zij een rol speelt in het bijdragen en behalen van het quotum en zal voor de nabije toekomst nagaan hoe dit te realiseren.

Allocatie van middelen naar schoolniveau

In 2024 is 14,5% van de totale Rijksbekostiging van de scholen afgedragen ten gunste van bovenschoolse activiteiten. Dit afdrachtspercentage wordt jaarlijks berekend en op transparante wijze inzichtelijk gemaakt voor alle betrokken stakeholders, zowel procentueel als inhoudelijk. De afdracht betreft uitsluitend gezamenlijke voorzieningen die ten behoeve van alle scholen worden ingezet, zoals de kosten voor het administratiekantoor, de accountant, de Triviumacademie, het bestuurscentrum, arbodienstverlening en verzekeringen.

Het overige deel van de Rijksbekostiging komt rechtstreeks ten goede aan de individuele scholen. Binnen de kaders van wet- en regelgeving, taakstellende begrotingsafspraken (met een vereist resultaat op of boven nul), toegekende formatie en reeds aangegane (contractuele) verplichtingen, hebben directeuren – samen met hun teams – de ruimte om eigen keuzes te maken.

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 2024 ontvingen vijf 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.

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.

2.4 Verklaring omtrent gedrag (VOG)

Nieuwe VOG's in [jaarverslag t]	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig (tussen 1 en 5 rapporteert u met '<5')	VOG niet aanwezig (tussen 1 en 5 rapporteert u met '<5')
Nieuwe medewerkers in loondienst	43	6	0
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG-verplichting	Pm	Pm	Pm

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

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.

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 ontwikkelijn 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 ontwikkelijn bieden, hoeven we onze kinderen niet snel door te verwijzen naar een andere, veelal op grotere afstand gelegen school voor speciaal basisonderwijs. Onze medewerkers 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'. Daarom krijgen de kinderen goed onderwijs.

3.2 Besturing

3.2.1 Juridische structuur en interne organisatiestructuur

Juridische structuur

De juridische structuur van de organisatie is een stichtingsvorm en draagt de naam Trivium. In de statuten zijn de grondslagen vastgelegd en de mandaten van de verschillende geledingen. Trivium vindt haar oorsprong in 2004. In dat jaar 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

Interne organisatiestructuur

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

- Vanaf 1 maart 2025 is Wubbo J. Wever bestuurder a.i. wegens ziekte van de bestuurder, Margreet Otten
- Rudy Thijs – HR Adviseur
- Simon Lise – Facilitair Manager
- Petra van Dodewaard – Beleidsmedewerker Onderwijs & Kwaliteit
- Arjan Spa – Controller
- Karen van der Werf – Bestuursondersteuner

Scholen

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

naam school	directeur	plaats
gemeente Overbetuwe		
De Ark	Tabitha Brussé	Elst
De Wegwijzer	Fred van der Heijden (a.i)	Elst
De Meeuwenberg	Krijn van Dijk	Driel
Koningin Julianaschool	Sietze Jansen	Heteren
Clara Fabriciussschool	Fred van der Heijden	Herveld

naam school	directeur	plaats
gemeente Renkum		
Airborneschool	Arjanne van Leeuwen	Renkum
Prinses Beatrixschool	Marly van Dongen	Renkum
Prinses Beatrixschool (*)	Gonneke Visser	Wolfheze
gemeente Wageningen		
De Bijenkorf	Arjanne van Leeuwen (a.i.)	Wageningen
Johan Frisoschool	Berry Burghout	Wageningen
Margrietschool	Ada van Wingerden-Rombach	Wageningen
Gemeente west maas & waal		
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 een nevenvestiging van de Prinses Beatrixschool in Renkum.

3.2.2 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 verbetering van de onderwijskwaliteit en verbetering van de leeromgeving. Er is besloten om de intern begeleiders (IB'ers) verder te professionaliseren. Ze worden gezamenlijk opgeleid tot kwaliteitsmedewerkers. Zie ook 4.2.1.

3.2.3 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Wij blijven ons bewust van de politieke en maatschappelijke ontwikkelingen van invloed zijn op het onderwijslandschap. Onderwijs heeft te maken met maatschappelijke trends, zoals toenemende kansenongelijkheid, polarisatie, de invloed van techniek, ICT en A.I. en de klimaatverandering en duurzaamheid. Dat heeft impact op ons onderwijs.

3.2.4 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder resorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen

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 vier verschillende samenwerkingsverbanden (zie tabel). Voor samenwerkingsverband PassendWijs geldt dat onze scholen zich in twee verschillende deelregio's bevinden.

Samenwerkingsverband	School
Rijn & Gelderse Vallei	Johan Frisoschool
	De Bijenkorf
	Margrietschool
PassendWijs <i>regio Renkum</i>	Airborneschool
	Prinses Beatrixschool Renkum
	Prinses Beatrixschool Wolfheze
PassendWijs <i>regio Overbetuwe/Lingewaard</i>	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. Deze verschillen uit 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 opdracht passend onderwijs verder vorm te geven.

De middelen die scholen ontvangen om de basis- en extra ondersteuning te versterken worden op verschillende manieren ingezet. Door de inzet van onderwijsassistenten kan er meer gedifferentieerd worden in de groepen, bijvoorbeeld door het bieden van (extra) preteaching en verlengde instructie in kleine groepjes. Ook wordt er extra ondersteuning geboden aan specifieke groepen leerlingen (bijvoorbeeld leerlingen met een ontwikkelingsvoorsprong of NT2-leerlingen) en individuele leerlingen (bijvoorbeeld thuiszitters). Daarnaast worden de middelen ingezet voor de aanschaf van ondersteuningsmiddelen (bv. softwarelicenties) of het (laten) uitvoeren van diagnostische onderzoeken.

De scholen leggen de wijze waarop de ondersteuning wordt gegeven vast in plannen (zoals een groepsplan, handelingsplan of ontwikkelingsperspectiefplan). Daarbij evalueren ze periodiek de effecten van de inzet en stellen deze waar nodig bij. Daarnaast leggen we binnen de samenwerkingsverbanden verantwoording af over de inzet van de middelen.

3.2.5 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden

In het samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei is gekozen voor een herinrichting van de ondersteuningsstructuur en daarmee een nieuw allocatiemodel. Uitgangspunt van schoolmodel+ is te komen tot een regionale inzet van expertise, waarbij de lokale regio een netwerk voor (specialistische) ondersteuning coördineert en organiseert, de scholen adviseert en de specialistische ondersteuning inzet en uitvoert. De tweede helft van 2024 stond in het teken van het vormgeven van het schoolmodel+, met als doel dat het schoolmodel+ volledig is ingevuld en daarmee met ingang van schooljaar 2025-2026 operationeel is.

In samenwerkingsverband PassendWijs is met ingang van schooljaar 2024-2025 de overgang gemaakt naar een nieuwe ondersteuningsstructuur, waarbij de verantwoordelijkheid en het eigenaarschap voor de extra ondersteuning van leerlingen steeds meer bij de schoolbesturen en de regio's komt te liggen. De inzet van de ondersteuners (veelal in dienst bij het gespecialiseerde onderwijs) komt daarmee te vervallen. In de regio's zijn plannen gemaakt voor een nieuwe ondersteuningsstructuur. Enkele belangrijke aspecten in zowel de regio Overbetuwe/Lingewaard als de regio Renkum zijn de orthopedische dienst (met orthopedagogen en gedragswetenschappers in dienst van de samenwerkende scholen) en het delen van kennis middels lerende netwerken.

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

Hiervoor verwijzen wij naar hoofdstuk 3.2.1 Juridische structuur en Organisatiestructuur en 3.4 Verslag toezichthoudend orgaan.

3.3 Naleving branchecode

Sinds de invoering van het nieuwe governancemodel in augustus 2021 voldoet Trivium aan de vereisten van de Wet 'Goed onderwijs, goed bestuur' en handelt het conform de Code 'Goed bestuur in het primair onderwijs'. Trivium past deze code actief toe en leeft de wet- en regelgeving na.

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

In 2024 waren er op dit gebied geen nieuwe ontwikkelingen.

3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt

Trivium volgt de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs, opgesteld door de PO-Raad. Deze code weerspiegelt de gezamenlijke opvatting van de leden over wat goed bestuur inhoudt en dient als richtlijn voor schoolbesturen bij het vormgeven van verantwoord en transparant bestuur.

De PO-Raad heeft bepaald dat haar leden hun handelen actief toetsen aan deze code. Daarnaast vormt de code een belangrijk uitgangspunt voor gesprekken over de kwaliteit van het bestuur, bijvoorbeeld tijdens 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 RvT 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 RvT 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 RvT in eerste instantie gebruik van de informatie die zij krijgt van het college van bestuur. Het college van bestuur informeert de RvT door periodieke rapportages op gebied van de voortgang van het strategisch beleid, de financiën (triaalrapportages, (meerjaren)begroting en jaarverslag) en via voortgangsrapportages.

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

3.4 Verslag toezichthoudend orgaan (RvT)

Met ingang van 1 augustus 2010 is de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur van kracht. Dit houdt in dat het bevoegd gezag van een onderwijsinstelling ervoor dient te zorgen dat de functies van bestuur en intern toezicht op het bestuur in functionele of organieke zin zijn gescheiden.

Voor de stichting Trivium is sprake van een two-tierstructuur, ofwel een organieke scheiding. Dat houdt in dat de functies van bestuur en toezicht zijn verdeeld over twee organen: een raad van toezicht (RvT) die toeziet en een professioneel bestuur (eenhoofdig bestuurder).

De RvT van Trivium fungeert als toezichthouder van de organisatie conform de code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs. De RvT heeft een toezichthoudende en controlerende functie. De RvT is werkgever en fungeert als sparringpartner voor het bestuur, waarbij de expertise van de leden van de RvT 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 RvT in eerste instantie gebruik van de informatie die zij krijgt van de bestuurder. De bestuurder informeert de RvT middels periodieke rapportages op het gebied van voortgang van het beleid, de financiën en onderwijskwaliteit.

Algemeen

De RvT heeft in 2024 7x vergaderd (22 januari, 12 maart, 14 mei, 11 juni, 2 juli, 15 oktober en 26 november). Voorafgaande aan dit overleg is er vooroverleg geweest met de leden van de RvT. Naast de formele besluiten zijn deze vergaderingen ook benut om te sparren tussen bestuurder en RvT.

De RvT heeft de nieuwjaarsreceptie op 9 januari bezocht en was aanwezig bij de kerstbijeenkomst op 12 december.

Het jaar 2024 heeft in teken gestaan van een verdere ontwikkeling van de onderwijskwaliteit van de stichting. Er is intensief aandacht gegeven aan de onderwijsresultaten van de stichting. Door een systematische aanpak wordt gericht

gewerkt aan het in beeld brengen van verbeterpotentieel. Hierover wordt periodiek gerapporteerd. De resultaten hiervan zijn onderwerp van gesprek geweest in de RvT. Daarnaast heeft de ontwikkeling van de koers aandacht gekregen in de gesprekken van de RvT.

In de rol van werkgever zijn er meerdere gesprekken gevoerd met de bestuurder in het kader van de persoonlijke situatie van de bestuurder waarbij de balans tussen de omstandigheden en verantwoordelijkheid voor continuïteit van de stichting zijn besproken.

In het kader van de financiën heeft de RvT aan de hand van triaalrapportages een beeld gekregen van de financiële ontwikkeling gedurende het jaar. Daarnaast zijn jaarrekening en begroting voorgelegd en goedgekeurd.

De RvT is verantwoordelijk voor het aanwijzen van een controlerend accountant. In 2024 heeft Moore DRV accountants de controle verricht over de jaarrekening 2023. Met ingang van jaarrekening 2024 worden de werkzaamheden uitgevoerd door Van Ree accountants.

Besluitvorming

De RvT heeft in 2024 de volgende besluiten genomen:

- Instemming op de 'praatplaat Stichting Trivium' als start van de koers voor de komende jaren
- Goedkeuren jaarrekening 2023 inclusief bestuursverslag
- Benoeming accountant (Van Ree accountants).
- Goedkeuring meerjarenbegroting 2025-2029 inclusief jaarbegroting 2025

Inhoudelijke verdieping

Inhoudelijke verdieping gezocht op de volgende thema's:

- Ontwikkeling formatie
- Onderwijskwaliteit met specifieke aandacht voor drie scholen
- Persoonlijke situatie bestuurder (rol werkgever)
- Ontwikkelingen huisvesting
- Planning- en controlcyclus

Rechtmatige en doelmatige besteding

De RvT is verantwoordelijk voor het toezicht op rechtmatige en doelmatige bestedingen. Dit vindt plaats aan de hand van de volgende instrumenten:

- Triaalrapportages
- Gesprek controller
- Bijeenkomsten met accountant
- Overleg met bestuurder

Schoolbezoeken

De leden van de RvT hebben in 2024 (12 januari en 2 februari) een tweetal scholen bezocht, te weten de Gravin van Rechteren in Appeltern en Het Kompas in Kesteren. Tijdens deze bezoeken zijn gesprekken gevoerd met directie IB'ers, leerkrachten, ouders en leerlingen. Ook is er een rondleiding verzorgd. Deze bezoeken hebben de RvT een goede indruk gegeven en de resultaten van dit bezoek zijn besproken met de bestuurder.

Contact met DO (directeuren overleg) 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 schooldirecteuren en GMR vindt uitwisseling plaats. Met de GMR vindt doorgaans 2x per jaar een gesprek plaats. De gesprekken vinden plaats aan de hand van vooraf uitgewisselde gespreksonderwerpen. In 2024 hebben RvT en GMR, in afwijking van deze reguliere lijn, 1x gesproken op 6 februari.

Inrichting toezichthoudend orgaan

De RvT bestaat uit 3 leden. De raad heeft besloten om het aantal leden uit te breiden. Hierdoor kan extra expertise worden toegevoegd, de werkbelasting kan worden verdeeld en de kwetsbaarheid kan daardoor verminderen.

Met het toetreden van twee extra leden zal de RvT commissies instellen, waaronder auditcommissie en remuneratiecommissie.

De RvT bestaat uit de volgende leden.

Naam	Functies	Bezoldiging ja/nee	Termijn benoeming
Reinoud Frederiks	Functie in RvT: Voorzitter		13-8-2021 tot 13-8-2025
	Reguliere werkzaamheden: Contractmanager Defensie	Ja	
	Nevenfuncties: Lid RvT Stichting Nut Scholen Geldrop	ja	
Astrid van de Klift	Functie in RvT: Vice Voorzitter		13-8-2021 tot 13-8-2025
	Reguliere werkzaamheden: Gemeentesecretaris Nijmegen	Ja	
	Nevenfuncties: Voorzitter FAMO	Ja	
	Voorzitter rekenkamer Oss	Ja	
	Voorzitter st. Vermogensbeheer YMCA	Nee	
	President-Commissaris YMCA Management BV	Ja	
	Bestuurslid Stedelijk Netwerk Nijmegen	Nee	
	Lid RvC Lingerijn	ja	

Bert van Swam	Functie in RvT: Lid		13-8-2021 tot 13-8-2025
	Reguliere werkzaamheden: Bestuurder	Ja	
	Nevenfuncties: Voorzitter NVvA	Ja	
	Voorzitter Stimulering Techniek Maas & Waal	Nee	
	Secretaris Federatie Dorpslijsten Boven-Leeuwen	Nee	
	Bestuurslid stichting Techniekwedstrijden Rivierenland	Nee	
	Lid RvT Leerstoel Arbeidsdeskundigheid en inclusieve Innovatie Tilburg University	nee	
	Bestuurslid KLPP (Kennispunt Lokale Politieke Partijen)	Nee	
	Trainer KLLP	Ja	
	Raadslid gemeente West Maas en Waal	Ja	
	Voorzitter RvC Coöperatie Ouderkracht	Ja	

Bezoldiging

De raad heeft, op basis van de op dat moment vigerende bezoldingskaders WNT, in 2024 de bezoldigingsklasse van de bestuurder vastgesteld. Er is in 2024 geen sprake van overschrijding van de landelijk vastgestelde grenswaarden. Tevens heeft de raad, conform wet- en regelgeving, haar bezoldiging voor het jaar 2024 vastgesteld.

Professionalisering

De taken van de toezichthouder vragen permanente en adequate aandacht en onderhoud. De RvT ziet erop toe dat de leden investeren in de eigen ontwikkeling en actueel geïnformeerd zijn. Enerzijds gebeurt dat op basis van het gezamenlijk delen van relevante informatie. Daarnaast is kennis opgedaan via VTOI-NVTK en via webinars inzake governance in het algemeen en onderwijs-governance in het bijzonder.

Tegenstrijdig belang & onafhankelijkheid

In het verslagjaar 2024 is er bij besluitvorming in de RvT geen sprake geweest van tegenstrijdige belangen waarmee het onafhankelijk kunnen functioneren en daarmee de zorgvuldige besluitvorming van de toezichthouders ter discussie zou kunnen worden gesteld.

Evaluatie eigen functioneren

In 2024 heeft een zelfevaluatie plaatsgevonden onder begeleiding van een externe deskundige (Consultancy Bureau Nijkamp). Daarbij is gekeken naar de toepassing en werking van het toezichtskader, welke is ontwikkeld bij de omvorming naar een two-tiermodel in augustus 2021. Ook is de onderlinge samenwerking en effectiviteit van de RvT tegen het licht gehouden.

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. Deze zijn in goed overleg met betrokkenheid en zorg afgehandeld. Dit getuigt van de effectiviteit van onze interne klachtenprocedure en de bereidheid van alle partijen om constructief samen te werken aan oplossingen.

Er zijn geen klachten ingediend bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs.

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.

3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering

N.v.t

3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering

N.v.t

4 Bedrijfsvoering

4.1 Bedrijfsvoering

4.1.1 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. De regisseur heeft periodiek overleg met de werkgroep personeel, deze werkgroep bestaat uit een aantal directeuren en de P&O adviseur.

Medewerkers van Trivium hebben de mogelijkheid om individueel scholing te volgen en om scholing te volgen via de Trivium Academie. De academie heeft een breed aanbod, of je nu leerkracht, directeur, 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.

De werkgroep personeel en de regisseur van de Trivium Academie hebben in 2024 onderzocht of en hoe de Trivium Academie verder uitgebreid kan worden in aanbod en doorontwikkeling van de website. Naast het onderzoeken van de interne mogelijkheden zijn ook de mogelijkheden onderzocht die externe partijen bieden op dit gebied. In 2024 is met meerdere externe partijen gesproken over hun aanbod en de wijze waarop zij de Trivium Academie in de ontwikkeling en aanbod kunnen ondersteunen. Om dit te ondersteunen is door P&O in de begroting jaarlijks een post opgenomen voor de Trivium Academie, voor 2024 is € 30.000,- opgenomen, voor de jaren daarna zal het bedrag toenemen. De verwachting is dat begin 2025 besluitvorming zal plaatsvinden over de verdere doorontwikkeling van de Trivium Academie.

In 2024 zijn er 4 inspiratiemiddagen (in totaal 64 deelnemers) en 2 netwerkbijeenkomsten (in totaal 65 deelnemers) georganiseerd.

Bovenschoolse activiteiten

In 2023 is er door P&O in de begroting een aantal bovenschoolse posten opgenomen voor een aantal activiteiten die wij als stichting willen ontplooiën. Deze activiteiten komen o.a. voort uit de werkgroep personeel en het directieoverleg. Het gaat dan om de aansturing van de invalpool van Trivium, het coachen/begeleiden van directeurs en het begeleiden en opleiden van zij-instromers. Het budget voor de bovenschoolse activiteiten staat los van het budget voor de Trivium Academie. In 2024 bedraagt het budget voor de bovenschoolse activiteiten € 70.000,-

Aansturing invalpool

Met ingang van 1 september 2024 is er intern een directeur benoemd die tevens de pool aanstuurt (0,1 fte). Deze benoeming komt voort uit een interne sollicitatieprocedure. Hiermee is invulling gegeven aan de wens dat de poolers van Trivium een vaste leidinggevende en aanspreekpunt hebben voor o.a. hun ontwikkeling, ambitie en vragen over o.a. rechtspositie en arbeidsvoorwaarden. De directeur van de pool werkt nauw samen met de P&O adviseur.

Coachen en begeleiden directeurs

Deze activiteit is door de interne coach tijdelijk neergelegd vanwege het tijdelijk invullen van een interne vacature. Naar verwachting wordt deze activiteit vanaf schooljaar 2025/2026 weer opgepakt.

Begeleiden zij-instromers

In het verslagjaar is 1 zij-instromer opgeleid. De begeleiding vindt plaats op schoolniveau. De school ontvangt hiervoor een vergoeding vanuit de pot bovenschoolse activiteiten, dit is naast de subsidie zij-instroom vanuit DUS-I.

Trainees schoolleider

Trivium stimuleert medewerkers met de ambitie en potentie om directeur (schoolleider) te worden om de opleiding basis bekwaam en vak bekwaam te volgen. Trivium stimuleert dit door de opleiding te bekostigen en gedurende de opleiding vak bekwaam een (bekostigde) stageplek voor 1 dag in de week te bieden op een school. In het verslagjaar volgen 4 mensen de opleiding tot schoolleider.

LIO

Naast deze activiteiten heeft Trivium een bovenschools budget in de begroting opgenomen voor de facilitering van LIO studenten. De kosten hiervan worden bovenschools gedragen waardoor het voor een school aantrekkelijk is om met LIO studenten te werken. In het verslagjaar zijn 5 LIO'ers opgeleid.

Opleiding onderwijsassistent tot leraar

In 2024 volgen 2 medewerkers de opleiding van onderwijsassistent tot leerkracht. Dit is een 4 jarige (deeltijd) opleiding. Trivium kan hiervoor een subsidie (€ 20.000) per student aanvragen bij DUS-I voor de opleidingskosten en coaching/begeleiding.

Verzuimpreventie en ziekteverzuim

Het terugdringen van het ziekteverzuim is een belangrijk aandachtspunt. Doel is het ziekteverzuim terug te dringen tot het landelijk gemiddelde (6,0%-6,2% voor het primair onderwijs in 2023, OP respectievelijk OOP). 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, directie en of P&O. 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 2024 bedraagt 5,9%. Dat is fors lager dan over 2023 (7,0%) en dan in 2022 (6,8%). Kanttekening hierbij is dat in de maanden november en december 2024 het ziekteverzuim gestegen is naar 6,6% respectievelijk 7,5% en dit naar verwachting begin 2025 doorzet. Deze verwachting is gebaseerd op de aard van de klachten die in een aantal gevallen speelt. Verder is Trivium in afwachting van een tweetal UWV beslissingen inzake een WIA-aanvraag, het UWV heeft momenteel forse achterstanden waardoor de WIA-beslissing op zich laat wachten. Dit betekent dat deze medewerkers langer op het verzuim drukken. Er is zowel sprake van arbeidsgerelateerd als niet arbeidsgerelateerd verzuim. In 2025 zal verder worden ingezet op preventie van verzuim.

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

Het lerarentekort

Ook in de regio waar onze scholen zijn gevestigd, is sprake van een lerarentekort, net zoals in het hele land. Het tekort is vooral merkbaar bij de invulling van vervanging van personeel bij hun afwezigheid (vervanging wegens verlof of wegens ziektevervanging) ook het invullen van reguliere formatieruimte gaat moeizamer. Dit vraagt om andere oplossingen en invullingen voor het vraagstuk. Daarnaast stimuleert Trivium om medewerkers met ambitie op te leiden tot leerkracht via een zij-instroom traject of bieden wij onderwijsassistenten de mogelijkheid om de opleiding tot leraar te volgen.

Naast het lerarentekort is er een landelijk tekort aan schoolleiders (directeuren). Zoals eerder aangegeven leidt Trivium jaarlijks een aantal nieuwe directeurs op. In 2025 zal dit verder in beleid uitgewerkt worden.

Nieuwe functiebeschrijvingen directeuren

In de huidige cao PO (ingangsdatum 1-10-24) is een artikel opgenomen over de invoering van de nieuwe voorbeeldfuncties voor directeuren (schoolleiders). Er vindt een herwaardering plaats van de functie van directeur cf. de nieuwe voorbeeldbeschrijvingen. Dit proces moet voor 1-7-25 afgerond zijn.

Onderwijsregio's & partnerschappen

De vorming van onderwijsregio's (voorheen RAP: Regionale Aanpak Personeelstekort) krijgt steeds meer vorm. Het doel van de onderwijsregio's is om regionale partijen te ondersteunen bij de aanpak van personeelstekorten in het onderwijs. Onderwijsregio's richten zich op de samenwerking tussen schoolbesturen, lerarenopleidingen en de beroepsgroep om te zorgen voor voldoende en (blijvend) goed opgeleid onderwijspersoneel. Ze zetten zich in op het werven, matchen, opleiden, begeleiden en professionaliseren van onderwijspersoneel. Ook andere partijen kunnen deelnemen aan een onderwijsregio, zoals educatieve associate degree-opleidingen, opleidingen voor schoolleiders, een beroepsopleiding van een mbo-instelling als opleider voor onderwijsondersteunend personeel, en een gemeente.

Een deel van deze taken is momenteel belegd bij partnerschappen, namelijk het opleiden van leerkrachten. In 2025 zal naar verwachting meer duidelijkheid komen over de vorming van de Onderwijsregio's en de rol van de partnerschappen daarbinnen. Trivium volgt de ontwikkelingen nauwgezet.

In 2024 is Trivium aangesloten bij 3 onderwijsregio's, dit heeft te maken met geografische spreiding van onze scholen.

4.1.3 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 beperkte ketenregeling in de huidige cao PO 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 verslagjaar hebben 4 medewerkers een beroep gedaan op een WW-uitkering die voor rekening van Trivium komt. Drie uitkeringen waren zeer kort (3 maanden). De andere uitkering kent een langere looptijd, hiervoor is een voorziening opgenomen.

In juli 2024 is het laatste deel de NPO-middelen vanuit de bestemmingsreserve volledig teruggevloeid naar de scholen (betreft 42K. Dit besluit is genomen in het DO van juni 2024 waarbij is aangegeven dat dit budget mag niet worden ingezet voor de aanstelling van nieuw personeel). 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.

Aandachtspunt voor de komende jaren blijft het feit dat vanuit de overheid wordt gewerkt met tijdelijke subsidies denk hierbij aan de subsidie basisvaardigheden. Inzet van tijdelijke extra personeel brengt risico's met zich mee omdat na afloop van de arbeidsovereenkomst rechten en verplichtingen kunnen ontstaan.

4.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar betreffende de huisvesting

In 2024 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 het technisch ontwerp uitgewerkt en is het bestaande gebouw geoogst om ruimte te maken voor het nieuwe gebouw, waarbij vanuit een circulaire gedachtegang de fundering van het bestaande gebouw wordt gehandhaafd. De gemeente heeft het budget in 2024 herijkt en geïndexeerd naar het huidige prijspeil, waarmee er voldoende budget beschikbaar is gesteld voor de realisatie van De Margrietschool.

Voor De Meeuwenberg is in 2024 een nieuwe bouwlocatie gekozen, aan de fazantstraat in Driel en is het ontwerptraject gestart in een bouwteam. Voor MFC Dodewaard is in 2024 het definitief ontwerp uitgewerkt en goedgekeurd voor de fase-overgang naar het TO-fase. Het bouwheerschap voor De Meeuwenberg en MFC Dodewaard-De Hien ligt bij de gemeentes.

Voor de overige scholen geldt dat het meerjaren onderhoudsplan wordt gevolgd, afgestemd op de integrale huisvestingplannen (IHP's) van de verschillende gemeente. Op basis van de IHP's zijn per schoolgebouw stopjaren bepaald, wat effect heeft op de voorziening voor het groot onderhoud per schoolgebouw. Bouwbureau Gelderland biedt ondersteuning bij de begeleiding van de uitvoering van

het regulier herstel- en klachtenonderhoud alsmede ook de coördinatie van het groot onderhoud.

Impressies lopende (ver)nieuwbouw projecten:



Figuur 1: Ontwerp nieuwbouw Margrietschool Wageningen



Figuur 2: Sloop ten behoeve van Margrietschool Wageningen



Figuur 3: Ontwerp nieuwbouw Meeuwenberg Driel



Figuur 4: Ontwerp MFC Dodewaard, De Hien

4.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop

Weerstandsvermogen

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

Definitie

Het vrije deel van het eigen vermogen minus (materiële) vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de jaarlijkse rijksbijdrage.

Kengetal: 9,70 (gerealiseerd) er is geen eenduidige norm.

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%.

Definitie 2

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

- **Definitie 1** Kengetal: 43,33 (gerealiseerd); het streefgetal dient minimaal 30% te zijn
- **Definitie 2** Kengetal: 55,85 (gerealiseerd); het streefgetal dient minimaal 30% te zijn

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.

- Kengetal: 1,85 (gerealiseerd)
De signaleringswaarden van de Inspectie zijn:
Klein: minder dan 1,5
Middel: minder dan 1
Groot: minder dan 0,75
Voor instellingen in het PO en VO dient de absolute omvang van de liquide middelen € 100.000 te bedragen

Klein: baten minder dan € 3 miljoen
Middel: baten tussen € 3 en € 12 miljoen
Groot: baten meer dan € 12 miljoen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt hiermee de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (nonprofit-sector) 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.

- Kengetal: -1,77 (gerealiseerd)

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.

- Kengetal: 6,77 (gerealiseerd)

Normatief publiek Eigen Vermogen

Eigen vermogen	€ 3.929.761
Gebouwen	€ 197.159
Resterende MVA	€ 2.042.074
Risicobuffer	€ 21.702.829

Berekening

Totaal eigen vermogen	€ 4.278.238
Privaat eigen vermogen	<u>€ 348.477</u>
Feitelijk eigen vermogen	€ 3.929.761
Normatief eigen vermogen	<u>€ 3.252.411</u>

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen € 677.350

Ratio eigen vermogen: 1,21

**Normatief publiek Eigen Vermogen
(gecorrigeerd voor bestemmingsreserve NPO)**

Eigen vermogen	€ 2.419.014
Gebouwen	€ 197.159
Resterende MVA	€ 2.042.074
Risicobuffer	€ 21.702.829

Berekening

Totaal eigen vermogen	€ 2.419.014
Privaat eigen vermogen	<u>€ 348.477</u>
Feitelijk eigen vermogen	€ 2.070.537
Normatief eigen vermogen	<u>€ 3.252.411</u>

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen € 0

Ratio eigen vermogen: 0.64

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

Balans per 31 december 2024

Activa	31 december 2024	31 december 2023
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	2.174.110	2.137.044
1.2.1 Gebouwen	132.036	142.187
1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.437.433	1.347.908
1.2.4 Andere vaste bedrijfsmiddelen	604.641	646.949
1.2.6 Niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa	0	0
1.3 Financiële vaste activa	68.421	69.411
1.3.13 Overige financiële vaste activa	68.421	69.411
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	579.483	540.762
1.5.1 Debiteuren	19.091	83.062
1.5.2 Vorderingen op OCW en EZ	4.138	2.454
1.5.5 Overige vorderingen en overlopende activa	556.254	455.246
1.5.5.1 Vorderingen op gemeenten en gemeenschappelijke regelingen	60.766	87.643
1.5.5.4 Vorderingen op overige overheden	38.462	7.280
1.5.5.6 Vooruitbetaalde kosten	188.117	207.775
1.5.5.9 Overlopende activa	268.909	152.547
1.7 Liquide middelen	7.051.194	6.361.668
Totaal van activa	9.873.208	9.108.884
Passiva		
2.1 Eigen vermogen	4.278.238	4.670.650
2.1.2 Bestemmingsreserves	4.278.238	4.670.650
2.2 Voorzieningen	1.236.264	859.927
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	534.587	386.525
2.2.2 Overige voorzieningen	701.677	473.402
2.3 Langlopende schulden	223.533	266.773
2.4 Kortlopende schulden	4.135.174	3.311.534
2.4.3 Crediteuren	406.289	123.658
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	954.935	811.439
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	228.081	228.869
2.4.9 Overige schulden en overlopende passiva	2.545.868	2.147.569
Totaal van passiva	9.873.208	9.108.884

Activa

Bij de vaste activa zien we een geringe verschuiving, er is iets meer geïnvesteerd in inventaris en apparatuur.

De vlottende activa:

1. Vorderingen

Toename van € 540.762 naar €579.483 (+€ 39k)

Belangrijke verschuivingen binnen de post:

Debiteuren: gedaald van € 83.062 naar € 19.091

Vorderingen op overige overheden: gestegen van € 7.280 naar € 38.462

Overige vorderingen en overlopende passiva: grote stijging van €152.547 naar € 268.909 (betreft overlopende posten en subsidies te ontvangen).

2. Liquide middelen

Toename van € 6.361.668 naar € 7.051.194 (+€ 690k)

Dit duidt op een sterke kaspositie eind 2024, onder meer door ontvangen subsidie basisvaardigheden.

Passiva

1. Eigen vermogen

Daling van € 4.670.651 naar € 4.278.238 (-€392.413)

De daling wordt verklaard door een negatief resultaat van € 384.162.

Dit is te verklaren door begrote onttrekkingen vanuit de bestemmingsreserves NPO en werkdrukmiddelen.

Verder is er een stelselwijzing doorgevoerd met betrekking tot de voorziening Groot onderhoud en die heeft een impact van +/- € 8.250,-.

2. Voorzieningen

Toename van €859.927 naar €1.236.264 (+€ 376k)

Personeelsvoorzieningen zijn gestegen, vooral wachtgelders (+€121k) en duurzame inzetbaarheid.

Voorziening groot onderhoud is ook sterk toegenomen (van €473k naar €701k), mogelijk door geplande renovaties of groot onderhoud in de komende jaren.

Er is besloten dat vanaf 1 januari 2024 schoolbesturen de kosten van het groot onderhoud moeten gaan activeren of dat schoolbesturen moeten overschakelen naar het vormen van een voorziening onderhoud volgens de componentenbenadering.

Bij deze laatste benadering wordt de toevoeging aan de voorziening bepaald op basis van de geschatte bedragen per onderhoudscomponent en de periode tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud (tijdsevenredige opbouw).

Indien een gebouw volledig in eigendom van een schoolbestuur is, is er geen keuze en dient er geactiveerd te worden.

Als het economisch claimrecht op de gebouwen bij de gemeente ligt heeft een bestuur de keuze tussen activeren of een voorziening. Dit geldt voor Trivium.

Door dit claimrecht is het onwaarschijnlijk dat de economische voordelen van gedane investeringen in gebouwen en terreinen toekomen aan het bestuur, hetgeen wel één van de voorwaarden in de RJ regelgeving is om zaken te gaan activeren.

Daarnaast zal het activeren van investeringen een verhogend effect hebben op de vermogenspositie en in het verlengde daarvan het begrotingsbeleid, waarbij de vraag opkomt of dit dan wel een reëel beeld geeft van de vermogenspositie. Wij hebben daarom gekozen om het groot onderhoud middels een voorziening te verwerken.

De PO Raad heeft een tool ([Verwerking kosten groot onderhoud in jaarrekening per 2024 | PO-Raad \(poraad.nl\)](#)) ontwikkeld om voor de in de MJOP opgenomen groot onderhoud de voorziening volgens de componentenbenadering te berekenen. Deze hebben wij ook gebruikt.

De opgenomen bedragen zijn gebaseerd op interne inschattingen en de inschatting van de bouwkundig adviseur. Voor 2025 wordt het meerjarenonderhoudsplan ook extern getoetst.

3. Langlopende schulden

Daling van € 266.773 naar € 223.533 (-€43k)

Aflossingen hebben plaatsgevonden conform afspraak.

4. Kortlopende schulden

Stijging van € 3.311.534 naar € 4.135.174 (+€ 824k)

Crediteuren verdrievoudigd: van €123.658 naar €406.289

Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ: gestegen van €399.595 naar €673.162.

Betreft de subsidie basisvaardigheden

Vakantiegeld/dagen en overige schulden: lichte stijgingen, passend bij stijgende loonkosten.

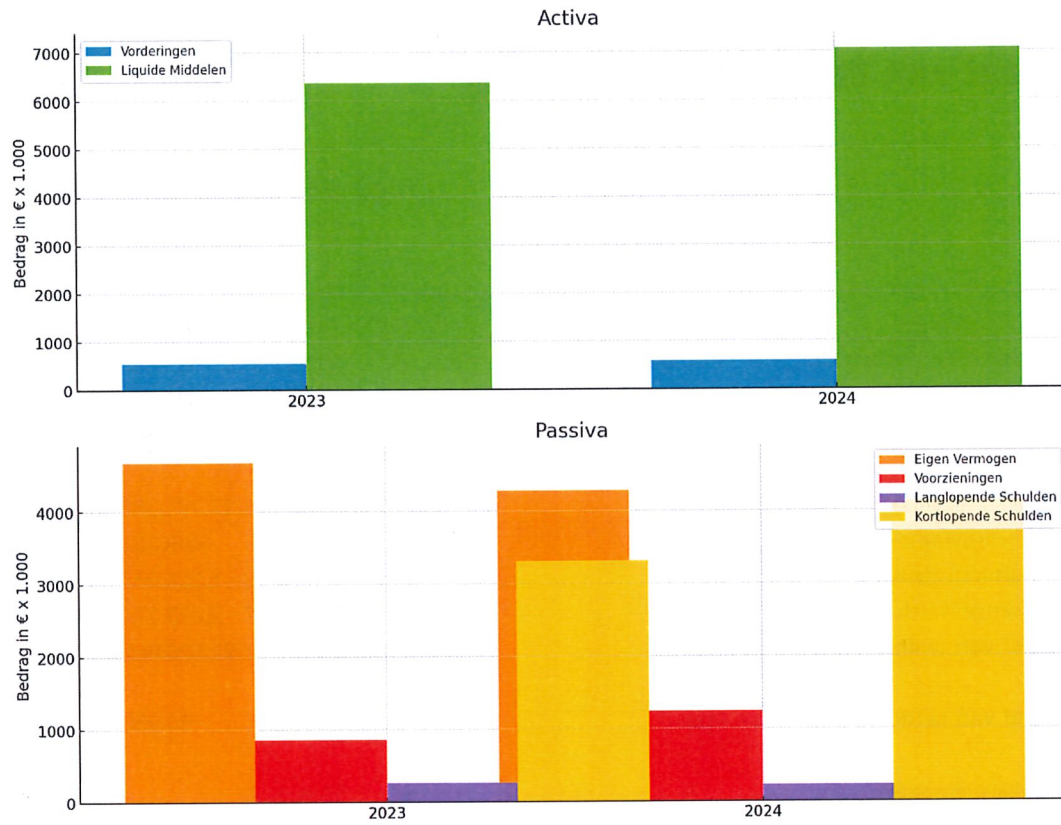
Conclusie

Resultaat van -€384.162 zorgt voor afname van het eigen vermogen veroorzaakt door de begrote inzet vanuit de bestemmingsreserves.

Sterke stijging van voorzieningen, vooral voor groot onderhoud en personeel.

Meer schulden op korte termijn wordt veroorzaakt door subsidies die nog besteed moeten worden.

Vergelijking balansposten 2023 vs 2024 - Stichting Trivium



4.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Stichting Trivium, Zetten

Staat van baten en lasten 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen	€ 21.174.628	€ 20.725.159	€ 20.751.877
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 49.845	€ 57.439	€ 58.617
3.5 Overige baten	€ 478.356	€ 828.962	€ 521.511
Totaal van baten	€ 21.702.829	€ 21.611.560	€ 21.332.004
4.1 Personeelslasten	€ 18.328.815	€ 17.772.162	€ 17.445.492
4.2 Afschrijvingen	€ 416.912	€ 446.002	€ 405.372
4.3 Huisvestingslasten	€ 1.488.265	€ 1.235.267	€ 1.249.093
4.4 Overige lasten	€ 1.900.205	€ 2.073.174	€ 1.670.774
Totaal van lasten	€ 22.134.197	€ 21.526.605	€ 20.770.732
Totaal van saldo van baten en lasten	€ -431.368	€ 84.956	€ 561.272
6.1 Financiële baten	€ 53.991	€ -	€ -1.969
6.2 Financiële lasten	€ 6.784	€ 10.960	€ 6.458
Totaal van financiële baten en lasten	€ 47.206	€ -10.960	€ -8.427
Totaal resultaat	€ -384.162	€ 73.996	€ 552.845
Ingezette bestemmingsreserve NPO en Werkdrukmiddelen	€ 487.379		
Resultaat gecorrigeerd inzake bestemmingsreserve	€ 103.217	€ 73.996	

4.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar

Deze analyse geeft inzicht in de financiële realisatie van het jaar 2024, vergeleken met zowel de begroting 2024 als de realisatie van 2023. Hieronder volgt een overzicht van de belangrijkste bevindingen.

Baten

Totaal baten in 2024: €21.702.829

Dit is iets hoger dan begroot (€21.611.560) en ook hoger dan in 2023 (€21.332.004).

De stijging wordt met name veroorzaakt door hogere rijksbijdragen.

- Rijksbijdragen: €21.174.628 in 2024 t.o.v. €20.725.159 begroot en €20.751.877 in 2023.

in de rijksbijdrage rekening is gehouden met een bijstelling van de bekostiging voor het loongedeelte. Ook is er groeibekostiging ontvangen.

- Overige overheidsbijdragen: €49.845, lager dan begroot en vorig jaar.
- Overige baten: €478.356, fors lager dan begroot en ook iets lager dan 2023.

In overleg met vorige account hebben wij de bestemmingsreserve begroot in de overige baten. Echter in de jaarrekening van 2024 is dit niet toegestaan. Vandaar dat overige baten flink lager zijn dan begroot. In de jaarrekening van 2024 is de vrijval van bestemmingsreserve dus na resultaat verwerkt en niet als onderdeel van het resultaat. In het overzicht onderaan dit hoofdstuk worden zichtbaar gemaakt wat het effect is als we uit de begroting 2024 de Overige baten vanuit de Bestemmingsreserves weglaten.

Lasten

Totaal lasten in 2024: € 22.134.197

Dit ligt ruim boven de begroting (€ 21.526.605) en aanzienlijk hoger dan in 2023 (€ 20.770.732).

- Personeelslasten: €18.328.815 (+€ 556.653 t.o.v. begroting, +€ 883.323 t.o.v. 2023).

Dit komt met name door de gestegen loonkosten van het onderwijspersoneel.

- Huisvestingslasten: € 1.488.265, +20% t.o.v. begroting.

Door gestegen schoonmaakkosten en kosten voor energie en water en hogere onvoorziene uitgaven inzake klachten onderhoud.

- Overige lasten: Hoger dan 2023, maar lager dan begroot

Door een onderbesteding voor onder meer de advertentie- en sollicitatiekosten, PR, schooltesten, kosten werkdrukvermindering, materiële kosten en de overige uitgaven.

De afschrijvingen zijn redelijk en lijn met de begroting en 2023.

Eindresultaat

Totaalresultaat 2024: verlies van €384.162

Begroot: +€ 73.996 | 2023: +€ 552.845

Duidelijke afwijking van de begroting zoals en terugval t.o.v. vorig jaar. Doordat de bestemmingsreserve begroot is in de overige baten, maar omdat dit in de jaarrekening van 2024 is dit dus na resultaat verwerkt en niet als onderdeel van het resultaat. Vandaar de afwijkingen.

Conclusie

De baten zijn licht gestegen, met name door hogere rijksbijdragen. Echter zien we hier niet de begrote inzet van de bestemmingsreserves. De kosten zijn gestegen, vooral op het gebied van personeel en huisvesting. Als we de correctie maken voor de begrote ingezette bestemmingsreserves komt het "Resultaat" uit op € 103.217,-.

Hieronder het overzicht van de baten en de lasten als we de uit de begroting 2024 de Overige baten vanuit de Bestemmingsreserves weglaten:

Stichting Trivium, Zetten

Staat van baten en lasten 2024

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
3.1 Rijksbijdragen	€ 21.174.628	€ 20.725.159	€ 20.751.877
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 49.845	€ 57.439	€ 58.617
3.5 Overige baten	€ 478.356	€ 201.493	€ 521.511
Totaal van baten	€ 21.702.829	€ 20.984.091	€ 21.332.004
4.1 Personeelslasten	€ 18.328.815	€ 17.772.162	€ 17.445.492
4.2 Afschrijvingen	€ 416.912	€ 446.002	€ 405.372
4.3 Huisvestingslasten	€ 1.488.265	€ 1.235.267	€ 1.249.093
4.4 Overige lasten	€ 1.900.205	€ 2.073.174	€ 1.670.774
Totaal van lasten	€ 22.134.197	€ 21.526.605	€ 20.770.732
Totaal van saldo van baten en lasten	€ -431.368	€ -542.514	€ 561.272
6.1 Financiële baten	€ 53.991	€ -	€ -1.969
6.2 Financiële lasten	€ 6.784	€ 10.960	€ 6.458
Totaal van financiële baten en lasten	€ 47.206	€ -10.960	€ -8.427
Totaal resultaat	€ -384.162	€ -553.474	€ 552.845

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

In 2024 zijn de volgende investeringen gedaan:

Investeringen 2024	
Inventaris en apparatuur	€ 418.221,54
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 35.757,00
Totaal	€ 453.979,00

Voor de toekomst is rekening gehouden met onderstaande investeringen die voortvloeien uit de investeringsplannen van de directeuren en die in de begrotingsgesprekken zijn afgestemd. Op basis van deze investeringen zijn ook de afschrijvingen in de meerjarenbegroting opgenomen.

Omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Schoolgebouwen	€ 35.000	€ -	€ -	€ -	-
Technische zaken	€ 166.000		€ -	€ -	-
Meubilair	€ 358.000	€ 200.000	€ 200.000	€ -	-
ICT	€ 119.000		€ -	€ -	-
OLP en apparatuur	€ 197.000	€ 20.000	€ -	€ -	-
Inventaris	€ 16.000				
TOTAAL	€ 891.000	€ 220.000	€ 200.000	€ -	-

4.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering

Kasstroomoverzicht 2024

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

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-431.368	561.272
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	416.912	405.372
- Mutaties voorzieningen	376.337	183.680
Verandering in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-38.721	-693
- Schulden	823.640	449.916
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.146.799	1.599.548
Ontvangen interest	53.991	-1.969
Betaalde interest	-6.784	-6.458
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.194.006	1.591.120
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-453.979	-299.053
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investerings in immateriële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	0	0
Investerings in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0
Mutaties leningen	0	0
Overige investeringen financiële vaste activa	990,34	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-452.988	-299.053
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overige kapitaalmutaties	-8.250	
Mutaties langlopende schulden	-43.241	-51.988
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-51.491	-51.988
Mutatie liquide middelen	689.527	1.240.080
Beginstand liquide middelen	6.361.668	5.121.588
Mutaties liquide middelen	689.527	1.240.080
Eindstand liquide middelen	7.051.195	6.361.668

Financiering is niet van toepassing.

4.1.13 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:

- De kwaliteitszorgcyclus op schoolniveau is doorontwikkeld en vastgelegd in het Handboek Kwaliteit. Scholen wisselen onderling uit rondom belangrijke momenten in de kwaliteitszorgcyclus (bv. analyseren van resultaten).
- Er is een interne evaluatie gedaan van het kwaliteitszorgsysteem op bestuurlijk niveau, op basis daarvan is het systeem verder doorontwikkeld (bijvoorbeeld met een uitbreiding van het bovenschoolse dashboard).

4.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

4.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar Inspectie van het Onderwijs

We hebben op diverse momenten contact met de contactinspecteur van de Inspectie van het Onderwijs over de ontwikkelingen van onze scholen, onder andere in het jaarlijkse bestuursgesprek. De onderwijsinspectie heeft in 2024 onderzoeken uitgevoerd op twee van onze scholen.

In juni voerde de inspectie een kwaliteitsonderzoek uit op het Kompas. Dit onderzoek werd uitgevoerd naar aanleiding van risico's die de inspectie signaleerde in de prestatieanalyse van 2023. De inspectie beoordeelde de onderwijskwaliteit van Het Kompas 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.

In september heeft de onderwijsinspectie een herstelonderzoek uitgevoerd op de Gravin van Rechterenschool. Daarbij is onderzocht of de school de in 2023 geconstateerde tekortkomingen heeft hersteld. De inspectie concludeerde dat aan de herstelopdrachten is voldaan en het onderwijs op de Gravin van Rechterenschool weer voldoet aan de basiskwaliteit. De school heeft nog één herstelopdracht meegekregen, waarvan het bestuur de voortgang zal monitoren.

Oriëntatie ontwikkeltraject professionele cultuur

In 2024 is binnen de stichting het gesprek gevoerd over de transitie van intern begeleiders (IB'ers) naar kwaliteitscoördinatoren (KC'ers), in navolging van de landelijke ontwikkelingen op dit gebied. In deze ontwikkeling neemt de focus op het stimuleren en coördineren van de onderwijskwaliteit toe en werkt de kwaliteitscoördinator in de rollen van leercoördinator, trendanalist en zorgregisseur. Naast een ontwikkeling van de rol van de intern begeleider naar kwaliteitscoördinator, vraagt dit ook een ontwikkeling in de professionele cultuur op de scholen, waarin het hele team actief vormgeeft aan de onderwijskundige ontwikkeling van de school.

Er bleek een gezamenlijke wens te zijn om deze ontwikkeling in gang te zetten, aangezien dit aansluit bij onze ambities uit het koersplan op het gebied van onderwijskwaliteit. Na uitgebreid onderzoek is gekozen voor een scholingstraject waarin zowel de ontwikkeling van intern begeleider naar kwaliteitscoördinator, als de ontwikkeling van de professionele cultuur op de scholen centraal staan. 2024 stond

in het teken van de voorbereiding op dit traject, dat in de tweede helft van 2025 van start zal gaan.

4.2.2 Onderwijsprestaties

In februari 2024 hebben alle scholen voor het eerst de doorstroomtoets afgenomen. Deze toets is in plaats van de eindtoets gekomen, die voorheen in april werd afgenomen. Twaalf scholen gebruikten de Leerling in Beeld doorstroomtoets (Cito), twee scholen namen de IEP doorstroomtoets af (Bureau ICE) en één school gebruikte de DOE doorstroomtoets (overheid).

Als onderdeel van onze bestuurlijke kwaliteitszorgcyclus analyseren we jaarlijks de resultaten van de eind-/doorstroomtoets. Deze toets 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 toets 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 doorstroomtoets 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 het niveau van de stichting en de scholen. Daarbij kijken we zowel naar de resultaten van de laatste drie jaren afzonderlijk, als naar het gemiddelde over deze drie jaar. In deze rapportage gaan we in op de driejaarsgemiddelden. 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).

In de volgende tabel is weergegeven hoeveel scholen resultaten boven en onder de landelijke gemiddelden en de signaleringswaarden behalen. Als het gaat om de beheersing van het fundamentele niveau behalen vrijwel alle scholen resultaten boven of vlak onder het landelijk gemiddelde. De beheersing van het streefniveau is bij vier scholen ruim onder het landelijk gemiddelde. Bij één deze scholen liggen de resultaten ook onder de signaleringswaarden van de onderwijsinspectie.

Aantal scholen boven en onder de landelijke gemiddelden/signaleringswaarden op de eind-/doorstroomtoets (driejaarsgemiddelde 21/22 - 22/23 - 23/24).

	Driejaarsgemiddelde 1F	Driejaarsgemiddelde 1S/2F
Resultaten boven het landelijk gemiddelde*	9	9
Resultaten onder landelijk gemiddelde*	6	6
Resultaten <5 procentpunten onder landelijk gemiddelde*	5	2
Resultaten >5 procentpunten onder landelijk gemiddelde*	1	4
Resultaten onder signaleringswaarde**	0	1

**Landelijk gemiddelde van scholen met een vergelijkbare schoolweging, driejaarsgemiddelde 20/21 – 21/22 – 22/23.*

***Signaleringswaarden per schoolweging zoals gepubliceerd door de Inspectie van het Onderwijs, geldend per 01-08-2024.*

Alle scholen analyseren hun resultaten als onderdeel van de kwaliteitszorgcyclus, en stellen indien nodig hun onderwijsaanbod bij. Wanneer de resultaten tegenvallen, wordt samen met de school bepaald of er aanvullende interventies nodig zijn.

4.2.3 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.

4.2.4 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.

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

4.3 Duurzaamheid

4.3.1 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. 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 2024 is de Bijenkorf in Wageningen. In 2024 is het technisch ontwerp afgerond voor de nieuwe Margrietschool in Wageningen, waarvan de bouw/realisatie in januari 2026 wordt opgeleverd aan de school.

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.

5 Toekomstige ontwikkelingen

5.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

5.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

In de tweede helft van 2025 zal het stichtingsbrede scholingstraject starten waarin de intern begeleiders zich ontwikkelen tot kwaliteitscoördinatoren, en de scholen hun professionele cultuur verder ontwikkelen. Zie paragraaf 4.2.1. Dit traject zal plaatsvinden in de schooljaren 2025-2026 en 2026-2027.

5.1.2 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.

5.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Op basis van de interne evaluatie van ons kwaliteitszorgsysteem op bestuurlijk niveau, zullen we volgend jaar het kwaliteitsbeleid herijken. Een belangrijk aspect daarbij is de doorontwikkeling van onze visie op onderwijskwaliteit, die zal worden vertaald in ons kwaliteitszorgsysteem.

Op schoolniveau zal de ingeslagen weg worden voortgezet, waarbij we gezamenlijk blijven reflecteren op onze onderwijskwaliteit en kwaliteitszorgsysteem, en het beleid (Handboek Kwaliteit) doorontwikkelen op basis van nieuwe inzichten.

5.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

In 2025 zal m.n. de focus liggen op de doorontwikkeling van de Trivium Academie en ontwikkeling en ambities van onze collega's.

We streven naar:

- Het investeren in de professionele ontwikkeling van de medewerkers van stichting Trivium, o.a. door de inzet van de Trivium Academie. Daarnaast stimuleren en faciliteren wij de ontwikkeling en ambities van onze collega's. Denk hierbij aan het opleiden tot leerkracht, schoolleider of kwaliteitscoördinator.
- Het bevorderen van een cultuur van levenslang leren en innovatie.

Verder zal in 2025 gekeken worden naar het verzuimbeleid en het verder terugdringen van het verzuim. De afgelopen jaren is het verzuim binnen Trivium fors gedaald (2020: 8,21%, 2021: 7,35%, 2022: 6,8%). Het terugdringen van ziekteverzuim is niet sec gelegen in het verzuimbeleid maar heeft ook te maken met zaken als goed werkgeverschap, duurzame inzetbaarheid, goede arbeidsomstandigheden en ontwikkelmogelijkheden. Ook daar zal in 2025 aandacht voor zijn.

5.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

Het Integraal Huisvesting plan (IHP) West Maas & Waal is in 2021 vastgesteld, Gravin van Rechteren zal naar verwachting gerenoveerd/vernieuwd worden en de Terebint gaat samen met De Laak een nieuwe school bouwen in Wamel.

Het IHP in de gemeente Renkum is ook in 2021 vastgesteld – Prinses Beatrix Renkum wordt medio 2026 gerenoveerd danwel vernieuwd op de huidige locatie. Hiervoor is een dumava subsidie aangevraagd en deze is toegekend, daarmee kunnen duurzaamheidsmaatregelen gerealiseerd worden ten gunste van het schoolgebouw. Locatie Wolfheze is tijdelijk 'on hold' gezet vanwege nieuwbouw ontwikkelingen in Wolfheze die effect zullen hebben op de leerlingprognoses (verwachte stijging). In 2025 wordt naar verwachting overeenstemming bereikt met de gemeente over het benodigde investeringskrediet, welke met instemming van de gemeenteraad vervolgens beschikbaar gesteld dient te worden.

Het IHP Wageningen is in uitvoering – Margrietschool Wageningen wordt gerealiseerd in 2025 en begin 2026 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 2024 is voor MFC Dodewaard het definitief ontwerp uitgewerkt en is de hoofdaannemer gecontracteerd in opdracht van de gemeente. In 2025 zal het technisch ontwerp uitgewerkt worden. Vanwege de netcongestie perikelen is het nog onduidelijk wanneer daadwerkelijk gestart kan worden met de realisatie. De beoogde nieuwe huisvesting voor Kompas in Kesteren wordt naar verwachting samen met Daltonschool Het Palet onder één dak georganiseerd, medio 2032.

SHP Overbetuwe is in uitvoering – nieuwbouw voor De Meeuwenberg in Driel. Het ontwerptraject op de locatie Fazantstraat in Driel is voor De Meeuwenberg in 2024 gestart, naar verwacht wordt het definitief ontwerp in 2025 afgerond en kan de aanvraag voor de omgevingsvergunning gedaan worden. De aanwezigheid van flora & fauna, lees vleermuizen, kunnen vanwege de natuurwetgeving mogelijk tot vertraging leiden bij de realisatie. In de gemeente Overbetuwe zal in 2025 het IHP herijkt worden.

Per specifieke casus worden afspraken gemaakt over de bijdrage van het schoolbestuur op basis van een total cost of ownership benadering. Waarbij de 'eigen bijdrage' aan een schoolgebouw vanuit het oogpunt van Trivium tenminste exploitatie-verlagend, danwel rendabel moeten zijn.

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

Zie 4.1.9

5.1.7 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.

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 40% is afgenomen ten opzichte van 1990. Daarbij is relevant dat Nederland nu nationaal, mede in het kader van 'Fit for 55', een aangescherpt doel van 55% minder uitstoot in 2030 hanteert ten opzichte van 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.

Vanaf 2025 zal het bouwbesluit voor de leefomgeving actief worden. In het Besluit bouwwerken leefomgeving (Bbl) staan regels over veiligheid, gezondheid, duurzaamheid en bruikbaarheid van bouwwerken. Daarnaast heeft het Bbl regels over de staat en het gebruik van een bouwwerk. En over het uitvoeren van bouw- en sloopwerkzaamheden.

In de wirwar aan wetgevingen en afspraken rondom energie en duurzaamheid is het soms lastig te weten wanneer we precies, waaraan moeten voldoen. Bouwstenen voor sociaal heeft een overzicht gepubliceerd waarin staat opgenomen wanneer aan welke wettelijke duurzaamheidseisen voldaan moet worden.

2050 – Circulaire economie

Een volledig circulaire Nederlandse economie in 2050, waarbij afval opnieuw wordt gebruikt als grondstof. De woning- en utiliteitsbouw en de grond-, weg en waterbouwsector gebruiken vooral hernieuwbare grondstoffen (Grondstoffenakkoord 2017).

2050 – Nederland CO₂-neutraal

Energievoorziening Nederland is compleet CO₂ neutraal, uitstoot van CO₂ (broeikasgassen) is 80-95% minder dan in 1990. (Energieakkoord 2013, klimaatwet 2016).

2050 - CO₂-arme utiliteitsbouw

De utiliteitsbouw in Nederland moet in 2050 CO₂-arm zijn (Klimaatakkoord 2019).

2040 – CO₂-neutraal maatschappelijk vastgoed

De maatschappelijk vastgoed portefeuille moet in 2040 circulair en energieneutraal zijn, 95 CO₂ reductie t.o.v. 1990 (Sectorale tafel gebouwde omgeving 2019, Streven sectorale routekaart).

2030 – Overheidsaanbestedingen circulair

Vanaf 2030 moeten alle overheidsaanbestedingen circulair zijn (Grondstoffenakkoord 2017 transitieagenda bouw 2018).

2030 - 49 % CO2 reductie

Doel: 49 procent minder CO2 uitstoot in Nederland (Klimaatwet 2016 en klimaatakkoord 2019).

<2030 - CPR

Verplichte rapportage milieueffecten en max. CO2 uitstoot.

2028 - ESTII Gebouwen

Verplicht rechten kopen voor CO2 uitstoot.

2028 - Zero Emission Building (ZEB)

In 2028 moet alle nieuwbouw van publieke instanties ZEB (zero emission building) zijn.

2027 - Kaderrichtlijn Water (KRW)

Eisen om waterkwaliteit te verhogen met bouwgevolgen.

2026 - labelverplichting voor maatschappelijk vastgoed

Medio 2026 moet al het maatschappelijk vastgoed beschikken over een energielabel, zichtbaar voor publiek.

2025 - 3% renovatieverplichting

Vanaf oktober 2025 moet jaarlijks 3% van het vloeroppervlak van alle gebouwen van publieke instanties naar minimaal BENG-niveau worden gerenoveerd.

2025 - 1,9% besparing op finaal energiegebruik

Vanaf oktober 2025 moet Nederland bewijzen dat alle publieke instanties bij elkaar tot 2030 1,9% energiebesparing per jaar realiseren.

2025 - MPG-verlaging

Per 1 januari 2025 zal een milieuprestatie-eis ook voor nieuwbouw van schoolgebouwen gelden. Per 1 januari 2030 gaan minimale energieprestatie-eisen gelden waarmee in 25% van de slechtst presterende gebouwen energiebesparende maatregelen genomen moeten worden. Dit geldt ook voor onderwijsgebouwen.

5.2 Continuïteitsparagraaf

5.2.1 A.1 Kengetallen t, t+1, t+2 en t+3

Personele bezetting in FTE

De inzet van personeel is onderstaande tabel weergegeven:

Formatie MJB 2025-2029 in FTE

Categorie	2025	2026	2027	2028	2029
Directie	12,2	12,1	12,1	12,1	12,1
OOP	33,0	29,1	28,2	28,5	28,5
OP	143,8	136,5	133,6	132,9	131,9
Totaal	189,1	177,7	173,8	173,4	172,5

Aantal medewerkers	2025	2026	2027	2028	2029
	310	288	288	290	289

Voor nu is de verwachting dat de formatie de komende jaren zal dalen als gevolg van het wegvallen van de incidentele middelen, dit geldt zowel voor OP en OOP. De inzet van extra formatie is mogelijk door de beschikbaarheid en inzet van de bestaande incidentele middelen (bijv. Subsidie basisvaardigheden en gelden vanuit de bestemmingsreserve). De uiteindelijke ontwikkeling van de formatie in de komende jaren zal mede afhangen of en in welke mate de middelen die nu incidenteel zijn mogelijk structureel van aard worden en hoe de leerling aantallen zich uiteindelijk ontwikkelen.

verwachte leerlingenaantallen

Voor het begrotingsjaar 2025 zijn de leerlingen op 1 februari 2024 bepalend voor de inkomsten. We zien het totale leerlingaantal vanaf februari 2024 toenemen. Op schoolniveau zien we wel verschillen. Wij kiezen ervoor om de scholen toe te rusten conform de 'T=0 systematiek'; we faciliteren scholen op het daadwerkelijk aantal leerlingen dat zij in de klas hebben.

Leeringaantallen Trivium op teldatum									
Peildatum	1-okt-20	1-okt-21	1-feb-22	1-feb-23	1-feb-24	1-feb-25	1-feb-26	1-feb-27	1-feb-28
	Werkelijk					Prognose			
400 - Gravin van Rechteren (04LB), Appeltern	50	56	54	52	55	53	55	55	55
401 - Kon. Julianaschool (04PH), Heteren	153	167	178	179	195	211	215	215	215
402 - De Terebint (05XR), Wamel	63	60	64	65	63	59	62	60	65
403 - De Meeuwenberg (06ZA), Driel	215	229	236	240	229	216	205	205	200
404 - Het Kompas (06ZH), Kesteren	215	208	214	217	220	229	236	240	240
405 - De Hien (07ZB), Dodewaard	125	136	148	159	173	182	189	199	199
406 - De Wegwijzer (08VT), Elst	352	358	371	377	350	360	360	360	360
407 - De Ark (09TW), Elst	200	202	208	211	206	204	200	200	200
408 - Airborneschool (11YE), Renkum	168	155	162	168	150	150	150	150	150
409 - Prinses Beatrixschool (12HK), Renkum	188	193	197	202	205	204	204	205	205
409A - Pr. Beatrixschool (nevenvest.), Wolfheze	64	65	64	67	80	88	78	78	78
410 - Margrietschool (13CQ), Wageningen	212	204	210	211	212	207	215	215	215
411 - De Bijenkorf (13NC), Wageningen	101	107	116	107	105	105	105	105	105
412 - Johan Frisoschool (23DZ), Wageningen	294	290	299	290	294	292	299	300	300
413 - Pcb's Clara Fabricius (09CD), Herveld	173	172	157	163	156	155	155	155	155
Totaal	2573	2602	2678	2708	2693	2715	2728	2742	2742

5.2.2 A.2 Meerjarenbegroting t, t+1, t+2 en t+3

Balans

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

Meerjarenbalans

	Meerjarenbalans		Meerjarenbalans		Meerjarenbalans		Meerjarenbalans		Meerjarenbalans	
	31-12-2024		31-12-2025		31-12-2026		31-12-2027		31-12-2028	
Vaste activa	€	2.709.203	€	3.141.808	€	2.925.988	€	2.734.784	€	2.388.802
Vlottende Activa	€	6.733.360	€	6.523.265	€	7.000.834	€	7.437.730	€	8.116.307
Activa	€	9.442.563	€	9.665.073	€	9.926.822	€	10.172.514	€	10.505.109
Eigen vermogen	€	4.744.646	€	4.831.717	€	4.958.027	€	5.068.280	€	5.265.436
Voorzieningen	€	1.119.611	€	1.255.050	€	1.390.489	€	1.525.928	€	1.661.367
Langlopende schulden	€	266.772	€	266.772	€	266.772	€	266.772	€	266.772
Kortlopende schulden	€	3.311.534	€	3.311.534	€	3.311.534	€	3.311.534	€	3.311.534
Passiva	€	9.442.563	€	9.665.073	€	9.926.822	€	10.172.514	€	10.505.109

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. Binnen de begrotingsapplicatie kan de meerjarenbalans helaas niet op een meer gedetailleerd niveau worden gepresenteerd.

Staat van baten en lasten

Met de begroting van 2025 als startpunt en de leerlingprognose als basis, heeft er een doorrekening plaatsgevonden t/m 2029. Deze doorrekening staat hieronder weergegeven.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
	€	€	€	€	€
Baten					
Rijksbijdragen	21.652.103	21.293.051	20.980.501	21.113.146	21.070.063
Overige overheidsbijdragen	62.373	47.689	47.689	47.689	42.291
Overige baten	715.220	284.829	206.229	206.329	201.629
Totaal baten	22.429.696	21.625.569	21.234.419	21.367.164	21.313.983
Lasten					
Personele lasten	18.529.393	17.941.375	17.759.622	17.800.759	17.726.129
Afschrijvingen	458.270	435.820	391.204	345.982	288.956
Huisvestingslasten	1.266.648	1.266.473	1.270.058	1.268.163	1.251.753
Overige instellingslasten	2.107.876	1.875.153	1.722.842	1.774.664	1.851.052
Totaal lasten	22.362.185	21.518.819	21.143.726	21.189.568	21.117.890
Financiële baten en lasten					
Bank- rentekosten	19.560	19.560	19.560	19.560	20.196
Exploitatiesaldo	87.071	126.310	110.253	197.156	216.288

Toelichting op de meerjarenbegroting 2025-2029

Resultaat

Het resultaat is sinds de uitvoering van het koersplan met een beleidsrijke begroting bescheidener dan in het verleden. De uitvoering van het koersplan leidt tot een toename van de lasten, waardoor het exploitatieresultaat beperkt is. Het exploitatieresultaat blijft, ondanks de toegenomen lasten, structureel positief, dit geldt ook voor alle begrotingen van de individuele scholen.

Baten

Aan de batenkant valt op dat de Rijksbijdrage ondanks stijgende leerlingenaantallen licht lager wordt na 2025. Dat heeft als oorzaak het wegvallen van de subsidie Basisvaardigheden en het uitlopen van de reserves.

Ook de overige baten dalen na 2024. Dit wordt veroorzaakt doordat er in de begroting van 2025 en 2026 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 2025 een daling van de personeelskosten en van het aantal FTE's (fulltime-equivalent). Ook dit is te verklaren door het wegvallen van de subsidies. Wel zijn er nog bestemmingsreserves 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 2025 en 2026 extra ruimte is in de formatie.

5.3 Risicomanagement

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 drie aandachtsgebieden:

1. strategie
2. operationele activiteiten
3. financiële positie

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

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

5.3.1 Risico's binnen onze strategie

Risico-omschrijving	Gevolgen/indicatoren	kans	(Preventieve) maatregelen	waarschijnlijkheid x maximale impact
Instandhouding van twee basisscholen onder de opheffingsnorm	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 signaleerd. Ook wordt dit meerjarig gemonitord. Onze scholen worden in een bilateraal overleg met de directeur en tijdens een directieoverleg uitgedaagd zich als	7 % kans: € 56.000
financieel risico €800.000 Bestaat uit de transitievergoeding van medewerkers en de versnelde afschrijving van de MVA. Het gemiddelde van de 2 scholen.				

			school te onderscheiden van andere scholen. Ook gaan een aantal scholen naar een nieuw gebouw, wat de aantrekkingskracht voor ouders verhoogt.	
Het aantal leerlingen binnen Trivium daalt in de toekomst. financieel risico Direct risico €6.700,- 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 (inzake 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 € 6.700,- per leerling per jaar aan inkomsten. De indirecte kosten zijn lastig kwantificeerbaar

5.3.2 Risico's binnen onze operationele activiteiten

Risico-omschrijving	Gevolgen/indicatoren	kans	(Preventieve) maatregelen	waarschijnlijkheid x maximale impact
Opbrengsten doorstroomtoets onder signaleringswaarde inspectie financieel risico Als dit voor 50% van de scholen van toepassing is, is het risico € 1.900.000,-. Uitgaande van 15% minder leerlingen, met een opslag voor indirecte kosten.	De school kan onder verscherpt toezicht van de inspectie komen. Dit kan leiden tot teruglopend leerlingaantal.	1	Standaardprocedure: Doorlopen kwaliteitszorgcyclus op schoolniveau en stichtingsniveau, o.a. monitoring van de schoolontwikkeling en indien nodig interventies inzetten.	10% kans: € 190.0000
Disfunctioneren van medewerkers financieel risico Als dit voor 30% van de scholen van toepassing is, is het risico € 1.100.000,-. Uitgaande van 15% minder leerlingen, met een opslag voor indirecte kosten.	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 tijd en doel vastgesteld. Eventueel dossieropbouw bij dreigend disfunctioneren.	10% kans: € 110.000

Disfunctioneren directeur financieel risico Als dit voor 40% van de scholen van toepassing is, is het risico € 800.000,- Uitgaande van 5% minder leerlingen met een opslag voor indirecte kosten en hoger ziekteverzuim.	Motivatatie 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 jaargespreek 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: € 80.000
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 €250.000 Uitgaande van 3% minder leringen en hoger ziekteverzuim.	Toename ziekteverzuim/schoolverzuim. Klachten van ouders. Kans op conflicten. Signalen van vertrouwenspersonen van Trivium. Dreiging imagoverlies school.	1	Standaardprocedure: Snelle, open en korte communicatie tussen schoolleiding en ouders. Pestprotocol op alle scholen. Geweldsincidenten of incidenten met dreiging imagoverlies altijd melden bij het bestuur. Bij calamiteiten vorming van crisisteam. Vastgelegde klachtenprocedure met 2 vertrouwenspersonen bij Trivium.	10% kans: € 25.000
Bekostiging en invloed samenwerkingsverbanden op positie scholen en zorgstructuur financieel risico € Minimaal	Trivium participeert in 4 SWV. Op dit moment hebben wij zelf geen medewerkers vanuit de samenwerkingsverbanden in dienst, wel delen we de verantwoordelijkheid met andere stichtingen die medewerkers detachieren.	1	Structurele overleggen met de stichtingen waar de medewerkers in dienst zijn, georganiseerd vanuit de regionale overleggen.	€ Minimaal
Het leerrendement van de leerlingen is niet op alle scholen op het gewenst niveau. financieel risico Als dit voor 30% van de scholen van toepassing is, is het risico € 2.100.000 Uitgaande van 25% minder leringen.	- ontevreden ouders / uitstroom van leerlingen	1	Doorlopen kwaliteitszorgcyclus op schoolniveau en stichtingsniveau, o.a. monitoring van de schoolontwikkeling en indien nodig interventies inzetten.	10% kans: € 210.000

5.3.3 Risico's binnen onze financiële positie

Risico-omschrijving	Gevolgen	Kans	(Preventieve) maatregelen	waarschijnlijkheid x maximale impact
Overschrijdingen t.o.v. de begroting	Verminderd in control zijn. Achteruitgaan van de algemene reserve.	1	Standaardprocedure: Duidelijke en vastgelegde afspraken m.b.t. planning & control. Begrotingen zijn positief en taakstellend. Sturing op exploitatie / liquiditeit / cashflow.	8% kans: € 56.000
financieel risico € 700.000				
fraude	Bedreiging financiële positie organisatie. Imago-verlies.	1	Standaardprocedure: Vastgelegde scheiding in functies en verantwoordelijkheid in administratieve handelingen. Invoering vier-ogenprincipe op alle betalingen (ongeacht de hoogte van het bedrag).	10% kans € 70.000

Kengetallen over 2024

	2024	2023
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	1,85	2,08
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	43,33	51,28
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	55,85	60,72
Rentabiliteit (<i>Totaal resultaat / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-1,77	2,59
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / totale baten * 100%</i>)	9,70	11,88
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	19,71	21,90
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100%</i>)	6,77	6,06
Personele lasten / totale lasten (in %)	82,81	83,99
Materiële lasten / totale lasten (in %)	17,19	16,01

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.

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 Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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

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

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

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.

Stelselwijziging

Per 1 januari 2024 zijn instellingen in het funderend onderwijs verplicht de voorziening voor groot onderhoud te bepalen op basis van de componentenmethode (RJ 212 MVA). De kosten van groot onderhoud betreffen de kosten voortvloeiend uit periodieke werkzaamheden na een langere gebruiksperiode om de huidige staat van een actief in stand te houden en die niet kwalificeren als frequent voorkomende onderhoudskosten. De componentenmethode houdt in dat van de diverse onderdelen van het gebouw (de zogenaamde componenten) zoals vermeld in het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) het bedrag dat voor groot onderhoud nodig is wordt bepaald op basis van de verwachte levensduur van de desbetreffende component. De voorziening betreft per component het bedrag dat naar rato van de onderhoudscyclus per jaareinde opgenomen dient te worden, gebaseerd op een door een deskundige derde ingeschat benodigd bedrag per component zoals opgenomen in het MJOP.

Tot en met 2023 is de voorziening bepaald door de totale kosten van groot onderhoud voor het gehele pand te delen door het aantal jaren van de looptijd van het MJOP (een kostenegalisatievoorziening). Derhalve is sprake van een stelselwijziging met ingang van de jaarrekening 2024.

Deze stelselwijziging heeft tot gevolg dat het Eigen Vermogen per 1 januari 2024 is herrekend. Het verschil tussen de waardering van de oude en de nieuwe methode is per 1 januari 2024 verwerkt in het Eigen Vermogen van de Stichting/Vereniging. De vergelijkende cijfers zijn conform de geldende regelgeving niet aangepast.

Gevolg van de stelselwijziging is dat de Voorziening groot onderhoud met € 8.250 is toegenomen en € 481.652 bedraagt per 1 januari 2024 (was € 473.402 op 31 december 2023).

Het Eigen Vermogen van de Stichting is per 1 januari 2024 gedaald met € 8.250 naar € 4.662.400 (was € 4.670.650 per 31 december 2023).

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.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 20-40 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen 15 jaar.

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

Onderwijsleerpakket: methoden 5 jaar.

De Clara 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 waarborgsom, vordering inzake transitievergoeding uitgekeerd aan medewerkers die ziek uit dienst zijn gegaan. 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.

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.

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 de “Reserve 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 minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en de voorziening duurzame inzetbaarheid (VO: levensfase bewust personeelsbeleid). Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

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

Voorziening 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 %.

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 (eigen) wachtgelders:

PO:

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 2024 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 WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans):

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. 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.

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 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Per 1 januari 2024 zijn instellingen in het funderend onderwijs verplicht de voorziening voor groot onderhoud te bepalen op basis van de componentenmethode (RJ 212 MVA).

Er is geen externe schouw uitgevoerd voor de bepaling van de voorziening onderhoud. Aan de voorziening ligt een meerjarenonderhoudsplan ten grondslag welke is afgestemd met de integrale huisvestingsplannen van de gemeenten. Op basis van de IHP's zijn per schoolgebouw stopjaren bepaald, wat effect heeft op de voorziening onderhoud. Het stopjaar in de voorziening onderhoud is gebaseerd op de meest actuele integraal huisvestingsplannen van alle betrokken gemeentes. Daarbij is uitgegaan van het jaar waarin de geplande nieuwbouw / vernieuwbouw in gebruik wordt genomen. Op basis daarvan is de resterende gebruiksduur van de bestaande huisvesting bepaald en is het onderhoud daarop afgestemd.

Pand	Stopjaar	Toelichting
04LB	2028	(Ver)nieuwbouw in het vooruitzicht
05XR	2031	(Ver)nieuwbouw in het vooruitzicht
06ZA	2026	Nieuwbouw in het vooruitzicht
06ZH	2028	(Ver)nieuwbouw in het vooruitzicht
07ZB	2026	Nieuwbouw in het vooruitzicht
09CD	2033	(Ver)nieuwbouw in het vooruitzicht
09TW	2030	(Ver)nieuwbouw in het vooruitzicht
11YE	2055	
12HK	2026	(Ver)nieuwbouw in het vooruitzicht
12HK01	2030	(Ver)nieuwbouw in het vooruitzicht
13CQ	2026	Nieuwbouw in het vooruitzicht
13NC	2058	
23DZ	2034	(Ver)nieuwbouw in het vooruitzicht

De opgenomen bedragen zijn gebaseerd op interne inschattingen en de inschatting van de bouwkundig adviseur. Voor 2025 wordt het meerjarenonderhoudsplan ook extern getoetst.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

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

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.

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.

(Rijks)bijdragen

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

SWV: De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

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 bate 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 middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de 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 2024 is 111,9%.
Per ultimo 2023 was deze 110,5%.

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het 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 maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

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.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is. De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

31 december 2024

31 december 2023

Activa**Vaste activa**

1.2 Materiële vaste activa	2.174.110	2.137.044
1.2.1 Gebouwen	132.036	142.187
1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.437.433	1.347.908
1.2.4 Andere vaste bedrijfsmiddelen	604.641	646.949
1.3 Financiële vaste activa	68.421	69.411
1.3.13 Overige financiële vaste activa	68.421	69.411

Vlottende activa

1.5 Vorderingen	579.483	540.762
1.5.1 Debiteuren	19.091	83.062
1.5.2 Vorderingen op OCW en EZ	4.138	2.454
1.5.5 Overige vorderingen en overlopende activa	556.254	455.246
1.5.5.1 Vorderingen op gemeenten en gemeenschappelijke regelingen	60.766	87.643
1.5.5.4 Vorderingen op overige overheden	38.462	7.280
1.5.5.6 Vooruitbetaalde kosten	188.117	207.775
1.5.5.9 Overlopende activa	268.909	152.547
1.7 Liquide middelen	7.051.194	6.361.668

Totaal van activa	9.873.208	9.108.884
--------------------------	------------------	------------------

Balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
Passiva		
2.1 Eigen vermogen	4.278.238	4.670.650
2.1.2 Bestemmingsreserves	4.278.238	4.670.650
2.2 Voorzieningen	1.236.264	859.927
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	534.587	386.525
2.2.2 Overige voorzieningen	701.677	473.402
2.3 Langlopende schulden	223.533	266.773
2.4 Kortlopende schulden	4.135.174	3.311.534
2.4.3 Crediteuren	406.289	123.658
2.4.4 Schulden aan OCW en EZ	383.768	0
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	954.935	811.439
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	228.081	228.869
2.4.9 Overige schulden en overlopende passiva	2.162.100	2.147.569
Totaal van passiva	9.873.208	9.108.884

Staat van baten en lasten 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.1 Rijksbijdragen	21.174.628	20.725.159	20.751.877
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	49.845	57.439	58.617
3.5 Overige baten	478.356	201.493	521.511
Totaal van baten	21.702.829	20.984.091	21.332.004
4.1 Personeelslasten	18.328.815	17.772.162	17.445.492
4.2 Afschrijvingen	416.912	446.002	405.372
4.3 Huisvestingslasten	1.488.265	1.235.267	1.249.093
4.4 Overige lasten	1.900.205	2.073.174	1.670.774
Totaal van lasten	22.134.197	21.526.605	20.770.732
Totaal van saldo van baten en lasten	-431.368	-542.513	561.272
6.1 Financiële baten	53.991	0	-1.969
6.2 Financiële lasten	6.784	10.960	6.458
Totaal van financiële baten en lasten	47.206	-10.960	-8.427
Totaal resultaat	-384.162	-553.473	552.845

Kasstroomoverzicht 2024

	2024	2023
Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-431.368	561.272
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	416.912	405.372
- Mutaties voorzieningen	376.337	183.680
Verandering in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-38.721	-693
- Schulden	823.640	449.916
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>1.146.799</u>	<u>1.599.548</u>
Ontvangen interest	53.991	-1.969
Betaalde interest	-6.784	-6.458
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>1.194.006</u>	<u>1.591.120</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-453.979	-299.053
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investerings in immateriële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	0	0
Investerings in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0
Mutaties leningen	0	0
Overige investeringen financiële vaste activa	990,34	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-452.988</u>	<u>-299.053</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overige kapitaalmutaties	-8.250	
Mutaties langlopende schulden	-43.241	-51.988
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-51.491</u>	<u>-51.988</u>
Mutatie liquide middelen	<u>689.527</u>	<u>1.240.080</u>
Beginstand liquide middelen	6.361.668	5.121.588
Mutaties liquide middelen	689.527	1.240.080
Eindstand liquide middelen	7.051.195	6.361.668

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

Activa

Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2024	Afschrijving cumulatief 1-1-2024	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings 1-1-2024	Desinvesteringen 1-1-2024	Afschrijvingen 1-1-2024	Afschrijvingen op desinvesteringen 1-1-2024	Aanschaf prijs 31-12-2024	Afschrijving cumulatief 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
1.2 Materiële vaste activa	4.085.410	-1.948.366	2.137.044	453.979	-342.139	-416.912	342.139	4.197.250	-2.023.140	2.174.110
1.2.1 Gebouwen	197.159	-54.972	142.187	0	0	-10.150	0	197.159	-65.122	132.036
1.2.3 Inventaris en apparatuur	2.635.031	-1.287.123	1.347.908	418221,54	-314.248	-328.696	314.248	2.739.005	-1.301.572	1.437.433
1.2.4 Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.253.221	-606.271	646.949	35.757	-27.891	-78.066	27.891	1.261.087	-656.446	604.641
1.3 Financiële vaste activa										
1.3.13 Overige financiële vaste activa										
	69.411		69.411	3.280	-4.270	0				68.421
	69.411		69.411	3.280	-4.270	0				68.421

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
Activa		
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	579.483	540.762
1.5.1 Debiteuren	19.091	83.062
1.5.2 Vorderingen op OCW en EZ	4.138	2.454
1.5.5 Overige vorderingen en overlopende activa		
1.5.5.1 Vorderingen op gemeenten en gemeenschappelijke regelingen	60.766	87.643
1.5.5.4 Vorderingen op overige overheden	38.462	7.280
1.5.5.6 Vooruitbetaalde kosten	188.117	207.775
1.5.5.9 Overige vorderingen en overlopende passiva	268.909	152.547
1.7 Liquide middelen	7.051.194	6.361.668
1.7.1 Kasmiddelen	0	646
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	7.051.194	6.361.022

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	Stand 31-12-2023 vóór stelselwijziging	Stelselwijziging per 1-1-2024	Stand 1-1-2024 na stelselwijziging	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2024
Passiva						
2.1 Eigen vermogen	4.670.651	-8.250	4.662.400	-384.162	0	4.278.238
				0	0	
2.1.2 Bestemmingsreserves	4.670.651	-8.250	4.662.400	-384.162		4.278.238
Bestemmingsreserve (publiek) Personeelsbeleid	1.243.343	-8.250	1.235.093	87.489	0	1.322.581
Bestemmingsreserve werkdrumiddelen	769.152		769.152	65.499	0	834.651
Bestemmingsreserve NPO	1.859.224		1.859.224	-552.878	0	1.306.346
Bestemmingsreserve (privaat)	348.447		348.447	0	0	348.447
Bestemmingsreserve schoolfonds	450.485		450.485	15.728	0	466.213

Het bestuur verdeelt het resultaat over het boekjaar als volgt:

Totaal resultaat boekjaar (384.162)

Algemene reserves

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

Passiva									
Stand 31-12-2023 voor stelselwijziging	Stelselwijziging per 1-1-2024	Stand per 1-1-2024	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2024	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1-5 jaar	Langlopend > 5 jaar
859.927	8.250	868.177	475.524	33.789	73.648	1.236.264	232.959	885.573	117.731
2.2 Voorzieningen									
386.525	0	386.525	215.574	-4.499	72.012	534.587	39.359	377.496	117.732
195.413		195.413	30.600	27.715	42.341	155.958	7.705	49.743	98.510
64.928		64.928	52.027	-35.753	25.320	127.387	7.436	119.951	0
118.016		118.016	126.463	3.539	1.736	239.204	12.181	207.802	19.221
8.168		8.168	6.484	0	2.615	12.037	12.037	0	0
2.2.2 Overige voorzieningen									
473.401	8.250	481.652	259.950	38.288	1.636	701.677	193.600	508.077	0
473.401	8.250	481.652	259.950	38.288	1.636	701.677	193.600	508.077	0
2.3 Langlopende schulden									
		266.773	26.911	-70.152		223.533	145.288	78.245	
2.3.3 Schulden aan gemeenten en gemeenschappelijke regelingen									
		266.773	26.911	-70.152		223.533	145.288	78.245	

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
Passiva		
2.4 Kortlopende schulden	4.135.174	3.311.534
2.4.3 Crediteuren	406.289	123.658
2.4.4 Schulden aan OCW en EZ	383.768	0
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1 Loonheffing	879.231	734.872
2.4.7.2 Omzetbelasting	10.417	10.417
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	65.286	66.149
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	228.081	228.869
2.4.9 Overige schulden en overlopende passiva		
2.4.9.2 Vooruitontvangen subsidies OCW en EZ	1.081.820	399.595
2.4.9.3 Vooruitontvangen investeringssubsidies	55.101	49.853
2.4.9.4 Vooruitontvangen bedragen	68.080	62.185
2.4.9.5 Vakantiegeld en -dagen	585.262	558.540
2.4.9.6 Bindingstoelage	0	59.036
2.4.9.7 Schuld inzake wachtgelders	16.501	2.731
2.4.9.8 Overige schulden en overlopende passiva	355.336	1.015.629

Model G

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

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond				
	Kenmerk	datum	Onderhanden	Ja	Nee		
Tegemoetkoming vervangingskosten schoolleider PO	TV/K321.014	1-6-2021	Onderhanden				
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs (IIB)	IIB2.03040	1-12-2021	Ja				
Subsidie studieverlof	1350429	1-7-2023	Ja				
Subsidie studieverlof	1414151	1-8-2024	Onderhanden				
Subsidie studieverlof	1414959	1-8-2024	Onderhanden				
Subsidie studieverlof	1414776	1-8-2024	Onderhanden				
Subsidie studieverlof	1349593	1-7-2023	Ja				
Subsidie zij-instroom	1390324	1-3-2024	Onderhanden				
Verbetering basisaardigheden (VBV)	VBV23-PO-5002	1-5-2023	Onderhanden				
Verbetering basisaardigheden (VBV)	VBV23-PO-0016	1-5-2023	Onderhanden				
Verbetering basisaardigheden (VBV)	VBV23-PO-2783	1-5-2023	Onderhanden				
Verbetering basisaardigheden (VBV)	VBV23-PO-0714	1-5-2023	Onderhanden				
Verbetering basisaardigheden (VBV)	VBV23-PO-3305	1-5-2023	Onderhanden				
Verbetering basisaardigheden (VBV)	VBV23-PO-5015	1-5-2023	Onderhanden				
Verbetering basisaardigheden (VBV)	VBV24-PO-0877	1-5-2023	Onderhanden				
Verbetering basisaardigheden (VBV)	VBV24-PO-3088	1-5-2023	Onderhanden				
Verbetering basisaardigheden (VBV)	VBV24-PO-3549	1-5-2023	Onderhanden				
Subsidie onderwijspersoneel opleiding tot leraar (SOOL)	SOOLPO24592	1-11-2024	Onderhanden				
Subsidie onderwijspersoneel opleiding tot leraar (SOOL)	SOOLZ2070	1-6-2022	Onderhanden				

Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
Subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
Subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

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	Toewijzing	Kenmerk	datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidieabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidieabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
SUVIS		VENT-B-220024	dec-22	€ 168.804	€ 168.804	€ -	€ 168.804	€ -	€ -	€ 168.804
SUVIS		VENT-B-220022	dec-22	€ 214.964	€ 214.964	€ -	€ 214.964	€ -	€ -	€ 214.964
			totaal	€ 383.768	€ 383.768	€ -	€ 383.768	€ -	€ -	€ 383.768

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

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

Toelichting op de staat van baten en lasten 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.1 Rijksbijdragen	21.174.628	20.725.159	20.751.877
3.1.1 Rijksbijdragen van het Ministerie van OCW	18.752.043	18.589.022	17.914.395
3.1.2 Overige subsidies OCW en EZ	1.994.451	1.762.985	2.464.442
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen van samenwerkingsverbanden passend onderwijs	428.135	373.152	373.040
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	49.845	57.439	58.617
3.2.3 Overige bijdragen en subsidies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen	49.845	57.439	58.617
3.5 Overige baten	478.356	201.493	521.511
3.5.1 Opbrengst verhuur	97.529	88.164	110.915
3.5.2 Detachering personeel	33.270	36.400	121.309
3.5.5 Ouderbijdragen	195.988	43.500	195.327
3.5.8 Opbrengsten uit catering	0	0	0
3.5.9 Overige baten	151.569	33.429	93.959
Totaal van baten	21.702.829	20.984.091	21.332.004
4.1 Personeelslasten	18.328.815	17.772.162	17.445.492
4.1.1 Lonen	13.572.819	13.426.142	12.746.407
4.1.2 Ontslagvergoedingen	45.025	0	0
4.1.4 Sociale lasten	1.976.636	1.794.800	1.759.181
4.1.5 Premies Participatiefonds	211.890	0	1.845.630
4.1.6 Premies Vervangingsfonds	554.055	0	271.003
4.1.7 Pensioenlasten	1.902.629	1.875.616	487.673
4.1.8 Overige personeelskosten	372.136	267.866	850.841
4.1.8 Personeel niet in loondienst	315.352	134.500	0
4.1.8 Nascholing	284.938	249.510	217.469
4.1.8 Dotaties personele voorzieningen	143.562	307.728	151.677
4.1.9 Uitkeringen die personeelslasten verminderen	-1.050.227	-284.000	-884.389
Personeelsbezetting			
Het aantal FTE's is een gemiddelde en gebaseerd op de gegevens in de salarisadministratie en inclusief tijdelijke contracten.			
Het gemiddelde aantal FTE's per classificatie gedurende het boekjaar bedroeg:			
Directie	12,80	0,00	12,89
Onderwijzend personeel	151,37	0,00	150,33
Onderwijsondersteunend personeel	37,30	0,00	36,76
Totaal	201,47	0,00	199,98
4.2 Afschrijvingen	416.912	446.002	405.372
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	416.912	446.002	405.372
4.3 Huisvestingslasten	1.488.265	1.235.267	1.249.093
4.3.1 Huurlasten	39.594	37.000	46.310
4.3.2 Verzekeringslasten	10.645	11.632	9.225
4.3.3 Onderhoudslasten	244.154	104.276	103.808

4.3.4 Lasten voor energie en water	261.443	248.055	233.496
4.3.5 Schoonmaakkosten	385.026	309.237	332.335
4.3.6 Gemeentelijke belastingen en heffingen	41.345	39.179	38.671
4.3.7 Dotatie huisvestingsgerelateerde onderhoudsvoorziening	258.314	259.686	259.114
4.3.8 Overige huisvestingslasten	247.744	226.202	226.135
4.4 Overige lasten	1.900.205	2.073.174	1.670.774
4.4.1 Algemene beheerskosten	470.134	533.208	452.635
4.4.2 Kosten inventaris en apparatuur	10.019	9.770	10.082
4.4.3 Kosten leer- en hulpmiddelen	751.774	696.474	730.410
4.4.5 Overige kosten	668.279	833.721	477.648
Totaal van lasten	22.134.197	21.526.605	20.770.732
6.1 Financiële baten	53.991	0	-1.969
6.1.3 Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	53.991	0	-1.969
6.2 Financiële lasten	6.784	10.960	6.458
6.2.3 Rentelasten en soortgelijke kosten	6.784	10.960	6.458
Totaal van financiële baten en lasten	47.206	-10.960	-8.427
Specificatie accountantshonoraria			
Onderzoek van de jaarrekening	20.268	27.500	26.148
Andere controleopdrachten	2.193	0	2.122
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	0	0
Totaal	22.461	27.500	28.270

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 31-12-2024	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2024	Resultaat 31-12-2024	Art.2:403 BW	Deelname percentage
SWV Rijn en Gelderse Vallei	Stichting	Ede	4	0	0	Nee	0
SWV Betuws Primair Passend Onderwijs	Stichting	Culemborg	4	0	0	Nee	0
SWV Stroomland Vereniging van	Stichting	Leusden	4	0	0	Nee	0
Gebruikers Westeraam Brede school de	Stichting	Elst	4	0	0	Nee	0
Vogeltuinen	Stichting	Heteren	4	0	0	Nee	0
SWV Passend Wijs	Stichting	Arnhem	4	0	0	Nee	0

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

Art. 2:403 BW: Nee, invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

WNT-verantwoording

De WNT is van toepassing op Stichting Trivium. Het voor Stichting Trivium toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 €166.000.

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 3 complexiteitspunten.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunten.

Dit totaal van 8 complexiteitspunten correspondeert met een WNT maximum van € 166.000.

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 voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	J.G.M. Otten
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	120.421
Beloningen betaalbaar op termijn	19.199
Subtotaal	139.619
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	166.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	139.619
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 2023	
bedragen x € 1	J.G.M. 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	133.348
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	159.000
Bezoldiging	133.348

WNT-verantwoording

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	R.S.B. Rederiks	A.P.M. van Swam
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	15.804	10.380
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.900	16.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	15.804	10.380
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023		
bedragen x € 1	R.S.B. Rederiks	A.P.M. van Swam
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	14.828	9.938
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.850	15.900

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	A.P.W. van de Klift
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging	
Bezoldiging	10.402
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	10.402
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 2023	
bedragen x € 1	A.P.W. van de Klift
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging	
Bezoldiging	9.893
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.900

Niet uit de balans blijkende verplichtingen



Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
<i>Huurovereenkomst</i>		
Van Thiel	01-05-2004 / stilzwijgend verlengd	€ 29.100
<i>Schoonmaak</i>		
GroScho	01-06-2012 / stilzwijgend verlengd	€ 176.700
Drost & Zonen	01-06-2012 / stilzwijgend verlengd	€ 173.200
<i>Onderwijsleerpakket</i>		
Dell Financial Lease	07-01-2021/07-01-2025	€ 7.000
Heutink Primair Onderwijs B.V.	01-03-2022/28-02-2026 / raamovereenkomst	
<i>Beheer en levering digitale leer- en werkomgeving</i>		
De Rolf Groep	11-03-2021/11-03-2029	€ 37.600
<i>Nutsbedrijven</i>		
Engie	01-01-2024/31-12-2028	€ 250.400
<i>Kopieercontract</i>		
Ricoh	28-07-2018/28-07-2023 / stilzwijgend verlengd	€ 52.700

Gebeurtenissen na balansdatum



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

Ondertekening jaarrekening

Goedkeuring door de Raad van Toezicht d.d. 02-06-2025

Naam

Handtekening

A.P.W. van de Klift

A.P.M. van Swam

R.S.B. Frederiks

Vastgesteld door het College van Bestuur d.d. 02-06-2025

Naam

Handtekening

W.J. Weaver

Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat



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