



Jaarstukken 2020

Trevianum Scholengroep

College van Bestuur
Juni 2021

Inhoudsopgave

Bestuursverslag

Voorwoord	4
Verslag Raad van Toezicht	5
1. Toezichtkader	5
2. Governance	6
3. Toezicht en belangrijkste bespreekpunten	6
4. Samenstelling en beloningsbeleid	8
Verslag College van Bestuur	9
1. Visie en strategie	9
2. Onderwijs	13
3. Personeel en organisatie	20
4. Financieel en materieel beleid	29
5. Governance, compliance en risicomanagement	32
6. Continuïteitsparagraaf en toekomstige ontwikkelingen	37
Toekomstvisie (continuïteitsparagraaf)	38

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	53
Balans per 31 december 2020	58
Staat van baten en lasten 2020	60
Kasstroomoverzicht 2020	61
Toelichting op balans	62
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	68
Toelichting op de staat van baten en lasten	69
Bezoldiging bestuurders en toezichthouders	72
Nevenfuncties bestuurders en toezichthouders	74
Verantwoording geormerkte subsidies OCW	75
Opgave verbonden partijen	76
Voorstel resultaatbestemming	77
Gebeurtenissen na balansdatum	77

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	79
---	----

Gegevens rechtspersoon

Gegevens rechtspersoon	84
------------------------	----

Bijlagen

Staat van baten en lasten op schoolniveau	85
Loonkosten naar kostendragers	
Financiële kengetallen en analyse	

Bestuursverslag

Voorwoord

Voor Trevianum kon 2020 gekenmerkt worden als een jaar van ontwikkeling, flexibiliteit, gedrevenheid en betrokkenheid van medewerkers, leerlingen, ouders, maar vooral Corona. Het verslagjaar was nog maar amper opgestart of Nederland en ook Trevianum kreeg te maken met het Coronavirus (Covid-19) en de bestrijding hiervan.

Eind februari 2020 werd de eerste Corona-patiënt in het ziekenhuis opgenomen.

Op 16 maart 2020 werden de scholen gesloten en diende er afstandsonderwijs gegeven te worden. De school en de medewerkers dienden vanaf dat moment de in ontwikkeling zijnde digitalisering van het onderwijs in versneld tempo te implementeren. Door investeringen in laptops, Office 365 en digitaal onderwijs en studiewijzers is dit in rap tempo gelukt. Dit vergt zeer veel flexibiliteit maar vraagt ook iets van de medewerkers en hun ontwikkeling. Dit alles is mogelijk geweest met inzet van de Trevianum-academie.

Maar niet alleen op het gebied van onderwijs en scholing heeft Trevianum ontwikkeld. Ook hebben de ondersteunende diensten een ontwikkeling doorgemaakt en zijn heringericht. Doel van deze herinrichting van de ondersteunende diensten is een betere ondersteuning van de bestuurder en verbetering efficiency en effectiviteit van de ondersteunende diensten. In 2020 is de ontwikkeling en zoektocht naar kwaliteit ook intern binnen de afdeling bedrijfsvoering verder doorgezet. Binnen de administratie is gezocht naar mogelijkheden voor efficiencyverbetering en doorontwikkeling rapportages. Binnen de facilitaire afdeling is gezocht naar efficiencyverbeteringen door betere samenwerking tussen de diverse afdelingen en binnen de afdelingen en herinrichting van taken. Vanuit de missie en visie heeft Trevianum zich tot doel gesteld kwalitatief hoogwaardig onderwijs te bieden in een veilige en inspirerende leeromgeving. Onderwijs en onderwijskwaliteit spelen hierbij een zeer grote rol en hebben constante aandacht van Trevianum.

Juist in een jaar als 2020 waarin Corona constant aanwezig is en leerlingen kampen met leerachterstanden, er geen eindexamen is geweest en online onderwijs en thuiswerken de standaard is geworden, is de kwaliteit van het onderwijs zeer belangrijk.

Met ingang van het nieuwe schooljaar is er fors geïnvesteerd in het wegwerken van eventuele leerachterstanden, ook zijn er kleinere klassen gecreëerd om de werkdruk van het onderwijzend personeel te verlagen.

De in het verslagjaar gemaakte beleidskeuzes op gebied van materieel, personeel en onderwijskundig beleid hebben geleid tot een positief exploitatieresultaat en verbetering van de financiële positie van Trevianum ten bedrage van € 164.020, ofwel € 16.683 meer dan begroot.

Een sterke financiële positie is een vereiste voor het borgen van continuïteit van de organisatie en zorgt dat de organisatie minder sterk beïnvloed wordt door mogelijke risico's zoals leerlingenkrimp, imagoschade e.d.

De verwachting is dat ook in de toekomst de financiële positie van Trevianum gehandhaafd zal blijven, wel is constant inspelen op ontwikkelingen en het hoofd blijven bieden aan risico's noodzakelijk.

Het jaar 2020 wordt gekenmerkt als een jaar van ontwikkeling, flexibiliteit en Corona. Zo'n jaar vraagt heel veel aanpassing van plannen, begroting en financiën en bijstellingen gedurende het kalenderjaar.

Verslag Raad van Toezicht

1. Toezichtkader

In de huidige nog geldende statuten is vastgelegd dat Stichting Trevianum de organen College van Bestuur en Raad van Toezicht kent. Het bestuur van de stichting is opgedragen aan het College van Bestuur en dit orgaan heeft alle bevoegdheden die tot het bevoegd gezag behoren en niet door wet of de statuten aan de Raad van Toezicht zijn toegekend.

De Raad van Toezicht heeft tot taak integraal toezicht te houden op de verwezenlijking van de doelstellingen van de stichting, het beleid van het College van Bestuur, de algemene gang van zaken in de stichting en de door haar in stand gehouden scholen.

Tot de taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht behoren onder andere:

- het vaststellen en goedkeuren van de begroting, de jaarrekening en het jaarverslag;
- het vaststellen en goedkeuren van de bestuursvisie, het (meerjarig) beleidsplan en de bijbehorende (meerjaren) begroting;
- het vervullen van het werkgeversschap van het College van Bestuur;
- de benoeming van de leden van de Raad van Toezicht.

Met de nieuwe Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) die per 1 juli 2021 ook voor Stichting Trevianum zal gelden zal dit toezichtskader mogelijk gaan wijzigen. De belangrijkste wijzigingen onder de WBTR zijn:

1. Bestuurders en toezichthouders van verenigingen en stichtingen dienen zich bij het vervullen van hun taak te richten op het belang van de rechtspersoon en de daaraan verbonden onderneming of organisatie.
2. Bestuurders mogen vanaf 1 juli 2021 niet meer deelnemen aan de besluitvorming over een onderwerp als zij daarbij een direct of indirect persoonlijk belang hebben dat in strijd is met het belang van de rechtspersoon.
3. Vanaf 1 juli 2021 geldt de beperking van het meervoudig stemrecht ook voor bestuurders en commissarissen van verenigingen, stichtingen, coöperaties en onderlinge waarborgmaatschappijen.
4. Er komt ook voor verenigingen en stichtingen een wettelijke basis om een Raad van Commissarissen (RvC) in te stellen. Veel rechtspersonen hebben nu al een toezichthoudend orgaan, zoals een Raad van Toezicht of Raad van Advies. Als deze organen voldoen aan de omschrijving van de RvC in de WBTR, vallen ook zij onder de wettelijke regeling voor de RvC, ongeacht de benaming. Daarmee krijgen deze organen ook de rechten en bevoegdheden die in de WBTR worden genoemd.
5. Vanaf 1 juli 2021 wordt het voor verenigingen en stichtingen ook mogelijk om een 'one tier board' in te stellen. In dit bestuursmodel zitten zowel bestuurders ('uitvoerende bestuurders') als toezichthouders ('niet-uitvoerende bestuurders') in het bestuur.
6. Bij de eerstvolgende statutenwijziging na 1 juli 2021 moeten alle rechtspersonen in de statuten een regeling opnemen voor de situatie waarin een bestuurder of het hele bestuur (of een commissaris of de hele RvC) afwezig is of niet in staat is om zijn taken en bevoegdheden uit te oefenen. Dit kan het geval zijn bij onbereikbaarheid, een ziekte of een schorsing.
7. Vanaf 1 juli 2021 kunnen bestuurders (en commissarissen) die hun taak kennelijk onbehoorlijk hebben vervuld en waarbij het aannemelijk is dat dit tot een faillissement heeft geleid, hoofdelijk aansprakelijk worden gesteld voor het boedeltekort.

In de loop van 2020 zijn er reeds stappen gezet om te komen tot nieuwe statuten die voldoen aan de WBTR en de voor het voortgezet onderwijs geldende Governance Code.

2. Governance

Stichting Trevianum neemt de governance Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019 in acht.

De Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019 is gebaseerd op een viertal principes en bevat 20 good practices en 4 pas-toe bepalingen. De code biedt handvatten voor reflectie op het gesprek over (dilemma's rondom) goed bestuur in het voortgezet onderwijs.

De principes in de code kennen een 'pas toe en leg uit' karakter:

het bestuur en intern toezicht maken zichtbaar hoe zij de code toepassen in hun handelen en het is van groot belang dat bestuur, intern toezicht en andere belanghebbenden het gesprek erover voeren. De good practices zijn daarbij behulpzaam.

De 4 principes zijn verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid.

De pas toe-bepalingen gelden als lidmaatschapseis van de VO-raad en dienen zonder meer te worden toegepast. Deze hebben betrekking op 1) publicatieplicht van een aantal (bestuurs)documenten en het jaarverslag, 2) interne evaluatie van bestuur en intern toezicht en de rapportage hierover, 3 en 4) het voorkomen van belangenverstremming van bestuurders en toezichthouders.

De richtlijnen zijn in het verslagjaar besproken en worden toegepast.

Ook is er aandacht geweest voor belangenverstremming en integriteit. Er zijn in het verslagjaar geen tegenstrijdige belangen geconstateerd.

In het verslagjaar hebben evaluatiemomenten voor College van Bestuur en Raad van Toezicht plaatsgevonden. Ook heeft er een interne evaluatie plaatsgevonden van de Raad van Toezicht en zijn er overlegmomenten geweest tussen de GMR en de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht bekijkt jaarlijks of de functie van de externe accountant aanbesteed dient te worden of niet. Voor het verslagjaar is om de continuïteit te borgen gekozen voor handhaving van de huidige externe accountant.

3. Toezicht en belangrijkste bespreekpunten

Om haar taken te kunnen vervullen vergadert de Raad van Toezicht tenminste vier maal per jaar. In beginsel neemt het College van Bestuur deel aan de vergaderingen. Tevens is de bestuurssecretaris als ambtelijk secretaris aanwezig bij de vergaderingen.

De Raad van Toezicht kan, indien zij dit wenselijk acht, ook zonder de aanwezigheid van het College van Bestuur vergaderen. Ten behoeve van de vergaderingen heeft de Raad van Toezicht afspraken gemaakt met het College van Bestuur over de wijze waarop informatie wordt verstrekt en welke informatie voor de Raad van Toezicht van belang is om haar taak naar behoren te kunnen vervullen.

De Raad van Toezicht heeft daarnaast ook twee maal per jaar overleg met de GMR.

De Raad van Toezicht kent, voor de verdere invulling van het toezichthouden, het klankborden en het adviseren, twee auditcommissies:

- * onderwijs en personeel;
- * financiën.

De Raad van Toezicht wordt op deze wijze in staat gesteld zich een oordeel te vormen over:

- * onderwijskundige, personele en organisatorische ontwikkelingen van Trevianum;
- * de beleidsplannen en de evaluatie daarvan binnen de scholengroep;
- * de begroting, jaarrekening, financiële (tussen)rapportages en treasury;
- * de (gevolgen van) regelgeving voor de scholengroep;
- * overige in- en externe ontwikkelingen die van belang zijn voor de scholengroep;
- * de prestaties van de scholen van Stichting Trevianum;
- * de risico's van bedrijfsvoering van de scholen van Stichting Trevianum;
- * de continuïteit van de scholen van Stichting Trevianum;
- * de Governance van de instelling.

Belangrijkste gesprekspunten in de vergaderingen van de Raad en de auditcommissies in het verslagjaar waren:

- * actuele ontwikkelingen in het onderwijs, landelijk, provinciaal en in de Westelijke Mijnstreek en in Zuid-Limburg;
- * onderwijskwaliteit en resultaten;
- * ontwikkelingen onderwijsconcept Trevianum en Schoolplan 2019-2023;
- * door Ministerie opgelegde en te nemen maatregelen in het kader van bestrijding Covid-19;
- * gevolgen Covid-19 voor onderwijskwaliteit, leerlingenpopulatie, leerlingenaantallen, leerondersteuning;
- * Passend onderwijs;
- * ontwikkelingen krimp;
- * personele ontwikkelingen;
- * ontwikkelingen inrichting bedrijfsvoering;
- * overleg met en rapportage door de externe accountant naar aanleiding van de jaarrekening 2019;
- * de begroting 2021 inclusief formatieplan;
- * de kwaliteitsplannen onderwijs en bedrijfsvoering;
- * diverse aanbestedingstrajecten, zoals leerondersteuning, laptops docenten en ICT;
- * investeringen vastgoed en onderhoud;
- * uitvoering van diverse investeringsbesluiten, waaronder ICT en aankoop grond;
- * diverse bankzaken, waaronder betalingsverkeer, beleggingen en bankcontract;
- * contract arbodienst en ziekteverzuimbeleid;
- * opdrachtverstrekking accountant;
- * de Administratieve Organisatie en Interne Controle en het Treasurystatuut;
- * de governance Code Goed Onderwijsbestuur VO en de eisen van de VO-raad;
- * het privacy- en informatiebeveiligingsbeleid en de richtlijnen van de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming);
- * de (financiële) ontwikkelingen, continuïteit en risico-analyses en -beheersing.

Het toezicht van de Raad van Toezicht is ook gericht op rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen die Trevianum ontvangt van het Ministerie van OCW.

Bij de bespreking van de kwaliteitsplannen onderwijs en bedrijfsvoering is aandacht besteed aan de doelmatigheid. Om deze te kunnen toetsen is er een tijdsplan opgesteld en zijn de gestelde doelen geformuleerd. In 2020 is dit verder uitgewerkt.

Toetsing en monitoring vindt plaats door inzet en gebruik van het ontwikkelde dashboards onderwijs en financiën (incl. personeel).

Per 1 augustus 2021 is mevrouw drs. Jessica Baart MGM benoemd tot voorzitter College van Bestuur van Stichting Trevianum. Zij volgt de heer L'Herminiez op die per die datum als bestuurder terugtreedt. Voor de wervingsfase van het proces van werving en selectie is gebruikgemaakt van een extern professioneel bureau.

4. Samenstelling en beloningsbeleid

De samenstelling van de Raad van Toezicht is in het verslagjaar gewijzigd:

Per 7 april 2020 is de heer Douven als lid van de Raad van Toezicht afgetreden.

Per 1 juli 2020 zijn de heer Keijsers en de heer Meessen als lid van de Raad van Toezicht afgetreden. Tot 1 januari 2022 zal de heer Keijsers als bezoldigd adviseur nog verbonden zijn aan de Raad.

Per 1 juli 2020 zijn de heer Göbbels, de heer Neilen en de heer Groos benoemd als lid van de Raad van Toezicht. Helaas heeft Trevianum op 8 november 2020 afscheid moeten nemen van de heer Groos als lid van de Raad van Toezicht door diens overlijden.

De Raad van Toezicht was aan het einde van het verslagjaar als volgt samengesteld:

De heer drs. M.C.M. de Graaf, voorzitter

De heer G.A. Göbbels

Mevrouw mr. G.D. Jongen

De heer M.P.J. Lijssen RA

De heer R.W.A. Neilen MBA

De statuten voorzien op dit moment nog in een zittingsperiode van 3 x 3 jaar. Nu de Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019 is ingevoerd, zullen de statuten conform de daarin genoemde zittingsperiode van 2 x 4 jaar worden gewijzigd. De aanpassing van de statuten is in 2020 ingezet en zal in 2021 vastgesteld worden. Het rooster van aftreden is gepubliceerd op de website.

Het beloningsbeleid is in het verslagjaar 2019 geformaliseerd en zal jaarlijks opnieuw worden vastgesteld in de laatste vergadering van de Raad van Toezicht van het kalenderjaar.

Voor de bezoldiging 2019 en 2020 van de leden van de Raad van Toezicht

verwijzen wij naar pagina 74. Op pagina 75 is het overzicht nevenfuncties te raadplegen.

Sittard, juni 2021

Raad van Toezicht Stichting Trevianum

Verslag College van Bestuur

1. Visie en strategie

1.1 Missie en visie

Trevianum is een scholengroep voor havo, atheneum en gymnasium met een wervingsgebied in en rond de Westelijke Mijnstreek in Limburg. De scholen zijn reeds decennia geworteld in deze regio.

Leidend voor Trevianum is de missie, verwoord in het schoolplan 2019-2023. Dit document geeft de koers aan die Trevianum de komende jaren zal volgen.

Wij zien als onze missie jonge mensen van nu intellectueel en sociaal-emotioneel toe te rusten voor de maatschappij van straks. Wij willen ervoor zorgen dat onze leerlingen opgroeien tot volwassenen die leiding kunnen geven aan hun eigen leven in deze steeds veranderende wereld. Daarbij zien wij voor ons een dubbele taak weggelegd: een kwalificerende en een socialiserende taak.

Om te beginnen willen wij onze leerlingen brengen naar een niveau van kennis en vaardigheden dat recht doet aan hun talenten (kwalificerende taak). Daarnaast zijn onze inspanningen erop gericht onze leerlingen te helpen zich te ontwikkelen tot onafhankelijke, jonge mensen die weten hoe ze het beste uit zichzelf kunnen halen en die ook weten dat het voor het bereiken van resultaten een meerwaarde heeft samen te werken met anderen (socialiserende taak).

Om voor elke leerling van betekenis te zijn, hem te zien, willen wij rechtdoen aan zijn capaciteiten en hem daarin bevestigen. Wij willen daartoe kwalitatief hoogwaardig onderwijs bieden in een inspirerende en veilige leeromgeving.

Belangrijk uitgangspunt voor ons is: Elke leerling de moeite waard, waarbij we sterk hechten aan kansengelijkheid. We hebben een brede toelating om leerlingen de kans te geven een diploma te halen dat past bij hun talenten.

Voor Trevianum gelden de volgende kernwaarden:



Wat wij op Trevianum uiteindelijk willen, is ertoe bijdragen dat de jonge mensen die aan onze zorgen zijn toevertrouwd, zich naar hun talenten blijven ontwikkelen tot zelfstandige burgers in een democratische en duurzame maatschappij.

We streven naar een respectvolle ontmoeting tussen mensen in al hun verscheidenheid.

We hebben aandacht voor het verleden, de culturele erfenis en kunst.

We zijn als school een gemeenschap waarin we er voor elkaar zijn.

1.2 Bestuur en beleid

Het bestuur heeft op diverse deelterreinen kaders gesteld voor de ontwikkeling van de scholen. Op het gebied van onderwijs, personeel, kwaliteitszorg en financiën zijn velerlei initiatieven genomen en gerealiseerd. Leidend hierbij is het schoolplan 2019-2023. Dit schoolplan is op strategisch-, tactisch- en operationeel niveau uitgewerkt in beleid van de scholengroep en de scholen.

Zowel de jaarlijkse begroting als het formatieplan voor het schooljaar kennen een opbouw waarbij eerst de doelen voor de planperiode worden weergegeven en vervolgens wordt met cijfers, zowel financieel als personele inzet, aangegeven waar menskracht en middelen worden ingezet om de doelen voor de planperiode te realiseren.

De doelen zijn gebaseerd op het schoolplan en daarnaast op evaluaties en interventies van de afgelopen planperiodes en nieuwe ontwikkelingen.

Evaluatie van de realisatie van de jaarbegroting (via de jaarrekening) en van het formatieplan is het sluitstuk van de kwaliteitscirkel (als PDCA-cyclus).

Evaluatie van beleid, gedurende het proces, wordt door gesprekken van de bestuurder met de directeuren gerealiseerd. In de overlegstructuur bestuurder en directeuren wordt hieraan in het algemeen directieoverleg en in het bilateraal overleg aandacht besteed. De overlegstructuur tussen bestuurder en hoofd/directeur bedrijfsvoering voorziet in een wekelijks overleg. Met ingang van 1 september 2018 is de organisatiestructuur gewijzigd (zie paragraaf 3.1) en neemt het hoofd/directeur bedrijfsvoering deel aan het algemeen directieoverleg. In het verslagjaar is meer werk gemaakt van het sluiten van de kwaliteitscyclus. Zowel de onderwijsdirecteuren als het hoofd/directeur bedrijfsvoering hebben in het verslagjaar doelgerichte kwaliteitsplannen aangeleverd. Onderdeel hiervan is ook een tijdsplan. Deze kwaliteitsplannen vormen de basis voor de begroting voor het nieuwe verslagjaar. Bestuurder en bestuurssecretaris evalueren periodiek de uitvoering van de plannen en ook in de cyclus bestuurder en directeuren is dit opgenomen. Van belang in deze evaluaties is of de scholengroep op koers is met de uitvoering van plannen. Van deze evaluaties wordt een verslag gemaakt.

Op deze wijze bestuurt het bestuur op planmatige wijze, uitgaande van het schoolplan, het strategisch beleid en de jaarlijkse kwaliteitsplannen onderwijs en bedrijfsvoering. Daarnaast geeft het bestuur ontwikkelpunten aan voor de diverse scholen en de scholengroep. In genoemde plannen en periodiek overleg met het management wordt dit uitgewerkt op bovengenoemde beleidsterreinen.

Het onderwijs in 2020 heeft een forse inspanning geleverd, toonde veerkracht en vernieuwingsvermogen. Er moest meermaals snel en onder enorme druk omgeschakeld worden van fysiek onderwijs naar afstandsonderwijs, of een mengvorm van deze twee gerealiseerd worden.

In de Staat van het Onderwijs (april 2021) is aangegeven dat door de coronacrisis een unieke kans, om het onderwijs structureel te verbeteren, ontstaat. Er is een inhaalslag nodig omdat leerlingen vertraging hebben opgelopen door de coronapandemie.

De inspectie roept dan ook op meer te doen dan alleen de corona-achterstanden in te halen: maak van de aangekondigde reparatie een renovatie. Het herstel na de coronacrisis is een unieke kans voor het onderwijs om te komen tot die duurzame renovatie en het onderwijs structureel beter te maken.

Ook voor Trevianum was 2020 een 'rollercoaster' van kansen en bedreigingen: Kansen voor ontwikkeling en versnelling van het digitaal onderwijs en de digitale leeromgeving, die Trevianum met beide handen heeft aangenomen. Versneld is geïnvesteerd in laptops voor docenten, streamen van lessen, online lesmethoden en andere toets- en overlegmethoden.

Voor bedreigingen zoals, minder aanmeldingen voor de brugklas, leerachterstanden, kansenongelijkheid en een snellere leerlingendaling dan verwacht, zal op korte en middellange termijn gezocht moeten worden naar oplossingen.

Passend bij de missie (Trevianum biedt hoogwaardig onderwijs, in een veilige omgeving waarin rust, regelmaat en een continue oog voor kwaliteit een prominente plaats behouden) en het motto (Wij zijn klassiek-innovatief!) zal Trevianum haar onderwijs de komende jaren gaan ontwikkelen en innoveren, waarbij volop aandacht is voor oorzaken van de teruglopende basisvaardigheden en aanpak van kansenongelijkheid op alle niveaus.

Specifiek zijn in het verslagjaar de volgende speerpunten uit de kwaliteitsplannen uitgewerkt en gerealiseerd.

Onderwijs:

- * samenstellen van studiewijzers vanuit elke sectie voor elke laag, met als uitgangspunt leerdoelgerichtheid
- * gebruik VO-content als alternatieve lesstof
- * ontwikkelen van eenduidige basis voor een goede les
- * facilitering van digitale leeromgeving
- * eigenaarschap en werken aan taakvolwassenheid

Personeel en organisatie:

- * gezondheidsmanagement en vitaliteit
- * deskundigheidsbevordering en scholing
- * Trevianum-academie
- * duurzame inzetbaarheid van personeel
- * herinrichting ondersteunende diensten

Bedrijfsvoering:

- * doorontwikkeling risicoanalyses en -beheersing
- * verbetering financiële positie en financiële rapportages
- * ontwikkeling administratieve organisatie
- * opvolging privacywetgeving en -beleid
- * doorontwikkeling ICT in het onderwijs
- * efficiencyverbetering
- * ontwikkeling gezonde schoolkantine

Samenwerking:

- * passend onderwijs en Samenwerkingsverband Westelijke Mijnstreek VO
- * afstemming (passend) onderwijs in de regio Zuid-Limburg
- * doorontwikkeling zorg en begeleiding
- * versterken topsport infrastructuur
- * samenwerking in de Westelijke Mijnstreek
- * overleg jeugdzorg met gemeente
- * overleg integraal huisvestingsplan met gemeente en schoolbesturen

1.3 Covid-19 en gevolgen

Nederland is al sinds eind februari 2020 in de ban van een Covid-19- of coronapandemie en -crisis. Sinds 16 maart 2020 werd de impact op onderwijs zeer zichtbaar door het besluit om alle scholen te sluiten. Niet alleen werd besloten de scholen te sluiten, maar ook vond er geen eindtoets in het basisonderwijs en geen CE voor het voortgezet onderwijs plaats. En last but not least werd vlak voor de jaarwisseling in 2020 weer besloten tot een scholensluiting. Deze maatregelen hebben voor Trevianum geleid tot de volgende gevolgen, die in dit bestuursverslag nader worden toegelicht:

- * versnelde ontwikkeling afstandsonderwijs en digitalisering;
- * thuiswerken en werkdruk van medewerkers en leerlingen;
- * minder aanmeldingen in de brugklas voor 2020-2021;
- * hogere slagingspercentages en snellere doorstroom in andere leerjaren;
- * annulering van (buitenschoolse) activiteiten en reizen;
- * onderwijsachterstanden en kansenongelijkheid;
- * digitalisering werving en open dag;
- * kwetsbare leerlingen en sociaalemotionele problematieken.

2. Onderwijs

2.1 Onderwijsontwikkeling

De scholengroep biedt onderwijs aan voor havo, atheneum en gymnasium. Het onderwijs wordt aangeboden op 3 separate scholen met een eigen directie en speerpunten. Leerlingen die naar Trevianum komen en zich aanmelden dienen een keuze te maken voor één van deze scholen. Basis voor plaatsing is het schooladvies van de vorige school. Trevianum wil hoogwaardig onderwijs bieden in een veilige en inspirerende (leer)omgeving, waarin rust, regelmaat en een continue oog voor kwaliteit een prominente plaats behouden. Voor Trevianum is hoogwaardig onderwijs te omschrijven als:

- * klassiek - innovatief, en
- * uitstekende resultaten, en
- * zorg voor leerlingen en talentontwikkeling van de leerlingen.

Het verslagjaar 2020 kan getypeerd worden als een jaar van ontwikkeling en flexibiliteit, gedrevenheid en betrokkenheid van medewerkers, leerlingen en ouders, maar vooral Covid-19. Digitalisering door onderwijs op afstand en deels in hybride vorm, waarbij ook aandacht is geweest voor onderwijsachterstanden van leerlingen door inzet van extra leerondersteuning en kleinere klassen, maar ook kansenongelijkheid, door ter beschikking stelling van laptops voor leerlingen en opvang van kwetsbare leerlingen en extra zorg en begeleiding. Ook is in het verslagjaar de Trevianum-academie verder (door)ontwikkeld. De Trevianum-academie heeft als doel de scholingsvraag van medewerkers te vertalen naar een training of workshop door een collega, gastdocent of gastspreker. De scholingen binnen de Trevianum-academie kunnen liggen op het gebied van pedagogiek, didactiek, vakinhoud, ICT en leefstijl.

Op alle scholen is veel aandacht besteed aan het verbeteren van resultaten en kwaliteit. De resultaatgerichtheid in de scholen en het kwaliteitsdenken is in 2020 fors verbeterd. Tevens is er op alle scholen in het verslagjaar aandacht besteed aan:

- * leren leren, door inzet van studiecoaches en ontwikkeling leerdoelgerichte studiewijzers;
- * ontwikkeling digitale lesstof, o.a. door gebruik VO-content, Padled en andere platforms;
- * facilitering digitale leeromgeving;
- * digitalisering van leerlingbesprekingen en oudergesprekken;
- * verbeteren van onderwijsresultaten, door inzet lenteschool, intensieve begeleiding en coaching van secties, ontwikkeling (nieuwe) lesprogramma's en leerondersteuning;
- * werkdruk van personeel en studiebelasting van leerlingen;
- * ICT en onderwijs, door implementatie Office 365 en privacy- en informatiebeveiligingsbeleid;
- * monitoring en verbetering van de resultaten, waarbij de norm minimaal de landelijk gestelde norm is;
- * eigenaarschap;
- * burgerschap.

2.2 Onderwijskwaliteit

Trevianum wil kwalitatief hoogwaardig onderwijs bieden in een inspirerende en veilige leeromgeving. Dit streven staat centraal in het handelen van Trevianum. In het verslagjaar is veel aandacht geweest voor onderwijskwaliteit en de monitoring, ontwikkeling en borging hiervan. Hiertoe is de kwaliteitscyclus PDCA (plan, do, check, act) verder (door)ontwikkeld naar tactisch en operationeel niveau. Ook wordt er een dashboard gebruikt om naast de examenresultaten en cijfers ook de in-, door- en uitstroom van de leerlingen per school te volgen om (in)direct te sturen op de ontwikkeling van de onderbouwsnelheid en het bovenbouwsucces.

Op basis van de resultaten uit het dashboard is ook geïntervenieerd bij secties. Hier zijn de resultaten vergeleken met landelijk en intern zijn verbeterprogramma's gestart. De ontwikkeling van kwaliteitsdenken bij medewerkers heeft ook veel aandacht gehad.

Om de centrale doelstelling, kwalitatief hoogwaardig onderwijs, te bereiken heeft Trevianum zich de komende periode een aantal specifieke ambities gesteld. Deze ambities zijn verwoord in het schoolplan 2019-2023:

- * zorgen dat iedereen een veilig gevoel heeft zowel in de klas als buiten de klas;
- * zorgen dat leerlingen steeds meer eigenaarschap krijgen over hun eigen leerproces;
- * zorgen dat iedere leerling in toenemende mate bewuste en verantwoorde keuzes in zijn leerproces maakt;
- * bieden van een zo breed mogelijk vakkenaanbod;
- * leerlingen inspireren en uitdagen;
- * bieden van handvatten aan leerlingen om meer sturing in hun leerproces te nemen door het maken van een visie op toetsen en beoordelen;
- * burgerschapsvorming structureel vormgeven;
- * keuzeprocessen zo te begeleiden dat leerlingen en ouders in grotere mate bewuste, verantwoorde en passende keuzes kunnen en zullen maken.

In 2020 is met name aandacht besteed aan de ambitie eigenaarschap, bieden van handvatten om leerlingen meer sturing te laten nemen in hun leerproces. Dit is met name door inzet van trainingen/workshops via de Trevianum-academie (zie paragraaf 3.3).

In 2020 is daarnaast vanuit de prestatiebox extra geld beschikbaar gekomen om de in het sectorakkoord VO genoemde ambities te realiseren.

Trevianum heeft in het verslagjaar met name ingezet op de volgende ambities:

1. Uitdagend onderwijs voor elke leerling:

- In 2020 was het een uitdaging om onderwijs te bieden, eerst digitaal en daarna in hybride vorm. Naast tools om zo interactief mogelijk te werken en platforms om tijdonafhankelijk te leren op een laagdrempelige manier, zijn ook de reeds bekende tools ingezet, zoals:

- inzet van studietoelichters, leren leren
- inzet van sportcoaches
- talentenprogramma's
- doorontwikkeling LOOT en Sportside (duaal programma sport en studie)

2. Eigentijdse voorzieningen:

- wifi in alle ruimtes, ook de sporthallen en noodlokalen
- Office 365 voor medewerkers en leerlingen
- digitalisering lesmateriaal en buiten de klas leren

3. Brede vorming voor alle leerlingen:

- aandacht voor coronapandemie in dagelijks lesprogramma
- intensieve opvang van leerlingen van ouder(s) met cruciale beroepen en kwetsbare leerlingen

4. Partnerschap in de regio:

- duurzaamheidsprojecten

5. Scholen als lerende organisaties:

- Trevianum-academie
- academische school

6. Toekomstbestendigheid organiseren:

- doorontwikkelen binnen en buiten de klas leren

7. Nieuwe verhoudingen in verantwoording en toezicht:

- ontwikkeling monitoring en rapportagemogelijkheden
- verbetering onderwijskwaliteit
- ontwikkeling interne processen en verbetering effectiviteit en efficiency van de organisatie

Om alle bovengenoemde doelen te realiseren zijn prestatieboxgelden ingezet voor € 990.400.

Via managementrapportages wordt enerzijds inzicht verkregen in de huidige onderwijsresultaten en het te verwachten eindoordeel van de Onderwijsinspectie en anderzijds dienen zij als stuurmiddel voor de toekomst en het beleid van de onderwijsinstelling.

Dit heeft geresulteerd in de volgende resultaten voor de verschillende scholen, zoals de grafieken hieronder weergegeven. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de Inspectie van het Onderwijs heeft besloten om scholen in het funderend onderwijs in schooljaar 2021-2022 niet te beoordelen op de resultaten van de afgelopen periode. De inspectie wil zo in haar oordelen rekening houden met de omstandigheden vanwege het coronavirus. De beperkingen als gevolg van het coronavirus beïnvloeden immers deze resultaten, en deze invloed ligt voor een deel buiten de invloedssfeer van besturen en scholen.

Uit de grafieken hieronder is het volgende af te lezen:

Alle scholen: door het annuleren van het CE zijn er in 2019-2020 geen examencijfers bekend.

Het slagingspercentage is sterk verbeterd, bij alle scholen boven de 90% door de aangepaste examenregeling, maar onder het landelijk slagingspercentage.

Atheneum: zowel het bovenbouwsucces als de onderbouwsnelheid zijn gestegen in 2019-2020.

Door Covid-19 zijn de bevorderingsnormen aangepast waardoor minder leerlingen zijn blijven zitten en sneller doorgestroomd.

Gymnasium: de onderbouwsnelheid is in 2019-2020 gedaald dit in tegenstelling tot het atheneum

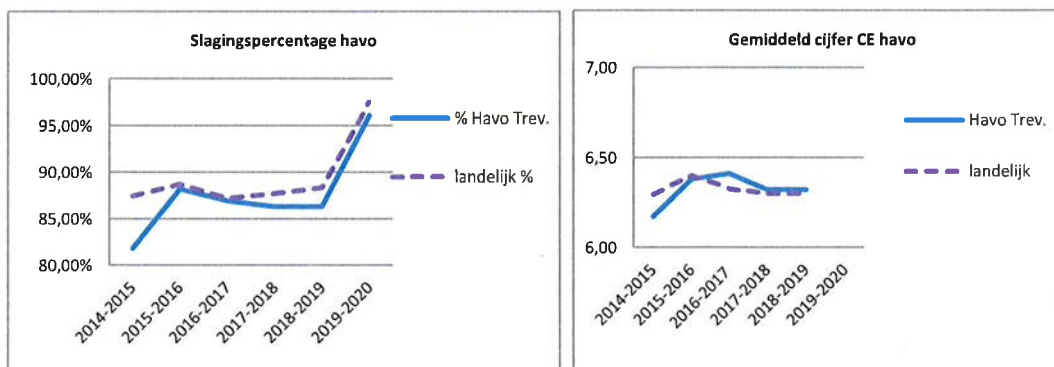
en havo, het bovenbouwsucces is wel gestegen. De reden voor de daling van de onderbouwsnelheid is gelegen in het feit dat er de afgelopen jaren meer leerlingen zijn blijven zitten in leerjaar 1 en 2.

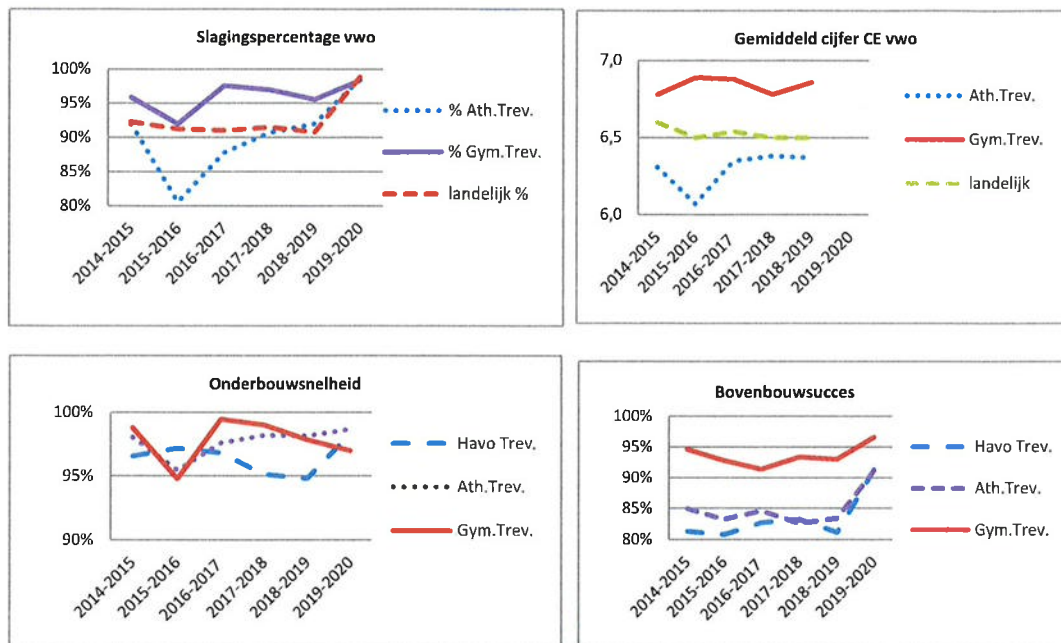
Havo: zowel het bovenbouwsucces als de onderbouwsnelheid zijn gestegen in 2019-2020.

Door Covid-19 zijn de bevorderingsnormen aangepast waardoor minder leerlingen zijn blijven zitten en sneller doorgestroomd.

Voor alle scholen van Trevianum is de onderbouwsnelheid gelijk of groter dan 95%, met andere woorden 95 van de 100 leerlingen zijn overgegaan zonder te blijven zitten. Het bovenbouwsucces van alle scholen voor Trevianum is groter dan 80%, met andere woorden voor 80 van de 100 leerlingen is de overgang naar het volgend leerjaar in de bovenbouw succesvol. Het driejarig gemiddelde van de onderbouwsnelheid en het bovenbouwsucces ligt daarmee voor alle scholen boven de gestelde norm van de inspectie.

Het oordeel van de inspectie over de afgelopen 3 (4) jaren is dan ook voor alle scholen van Trevianum voldoende (bron: onderwijsresultaten 2018 t/m 2021).





Trevianum maakt tevens deel uit van twee netwerken waarbinnen de kwaliteitsbewaking structureel georganiseerd is: de Stichting het Zelfstandig Gymnasium (SHZG) en Topsport Talentscholen (LOOT).

Vanuit SHZG krijgen aangesloten scholen periodiek een visitatiecommissie op bezoek, die een hele dag in beslag neemt. Bij LOOT vindt de onderlinge kwaliteitsbewaking plaats via een driejaarlijkse cyclus. Het eerste jaar vult de school een zelfevaluatie in. Het tweede jaar vindt een collegiale visitatie plaats en het derde jaar een certificerende audit vanuit de Stichting LOOT. De certificerende audit duurt een hele dag.

2.3 Toetsing en examinering

De kwaliteitsborging met betrekking tot de toetsing en examinering is in het verslagjaar steeds verder ontwikkeld en geïmplementeerd:

1. Deskundigheidsbevordering:

- De examensecretarissen van de scholen zijn aangesloten bij het PLEX. Ook hebben meerdere personen binnen de organisatie de bijbehorende cursus voor examensecretarissen gevolgd en positief afgesloten.
- Diverse secties hebben aanvullende scholingen gevolgd met betrekking tot toetsen, toetsconstructie en examineren.

2. Herinrichting examencommissies en examenbureau:

Er is in het verslagjaar een stichtingsbreed examenbureau ingericht en er zijn eenduidige procedures ontwikkeld die aansluiten bij de nieuwe regelgeving vanaf schooljaar 2020-2021.

3. Audits:

- Er is in het verslagjaar een audit van het CITO afgenomen. Vanuit deze audit is een plan opgesteld om de organisatie en deskundigheid rondom examineren verder aan te passen aan de huidige tijd.

4. Borging van de kwaliteit:

Buiten de genoemde acties wordt de kwaliteit van de toetsing en examinering gewaarborgd door:

- Het vier-ogen-principe: elke toets wordt binnen de secties besproken en vastgesteld door meerdere sectieleden.
- Elke sectie legt verantwoording af aan een directeur met vakinhoudelijke kennis. Binnen de stichting zijn de secties onder de directeuren verdeeld, zodanig dat er inhoudelijke expertise is.
- De examencommissies van de afzonderlijke scholen houden toezicht op de inhoud van de pta's en de kwaliteit van de toetsen.
- Het examenbureau is een gemeenschappelijk orgaan van de afzonderlijke examencommissies. Dit om de kwaliteit van de examencommissies te waarborgen.

2.4 Leerlingbegeleiding en passend onderwijs

Begeleiding en ondersteuning hebben een goed verankerde plaats binnen de scholen van Trevianum. Het doel van de begeleiding op school en de samenwerking met de externe ketenpartners is om de leerlingen optimaal van het onderwijsaanbod en hun mogelijkheden gebruik te laten maken. Door inzet van de volgende tools wordt dit vormgegeven:

- * Structureel leerlingenoverleg met mentoren en coördinatoren.
- * Nieuwe taak - gedragscoach: havo 2 en 3 is een grote groep leerlingen waaronder leerlingen met motivatieproblemen, leerlingen die uit de klas gestuurd worden of opvallend pubergedrag vertonen. De gedragscoach werkt nauw samen met de functionaris en coördinator orde en veiligheid, de zorgcoördinator, coördinator en mentoren. De inzet van de gedragscoach is gericht op vroegsignalering en korte begeleiding.
- * Nieuwe taak - casemanager: de langdurige begeleiding van het proces bij leerlingen met een complexe ondersteuningsbehoefte vraagt veel tijd; het aantal leerlingen dat deze begeleiding nodig heeft is de afgelopen jaren toegenomen.
- * Doorontwikkelen verzuimbeleid en passend onderwijs zieke leerlingen, ter voorkoming van thuiszitters.
- * Diverse structurele taken die bekostigd worden vanuit de reguliere bekostiging aangevuld met middelen uit het samenwerkingsverband, zoals mentoruren, leercentra, ondersteuningslessen, leerlingbegeleiders, zorgcoördinator, dyslexiecoördinatoren, begeleiding rouw en verlies, faalangstreductietraining en examenvreestraining.

Met name tijdens en als gevolg van de Corona-pandemie is er steeds meer aandacht voor de zorg aan en begeleiding van leerlingen. Hierdoor zijn plannen in een stroomversnelling gekomen.

Veel leerlingen zijn door Covid-19 opgevangen op school. Het betrof hier hoofdzakelijk leerlingen van ouder(s) met cruciale beroepen en kwetsbare leerlingen. Deze gemixte populatie is gezamenlijk opgevangen door toezichthouders, de ambulante begeleider, zorgcoördinator en mentoren. Dit heeft als pilot gewerkt voor de inrichting van de studie- en begeleidingscentra.

In de loop van de komende jaren zullen deze studie- en begeleidingscentra verder worden (door-) ontwikkeld, ingericht en geïmplementeerd.

Naast de reguliere bekostiging ontvangt Trevianum voor de leerlingbegeleiding en -ondersteuning ook nog vergoedingen van het Samenwerkingsverband voor het realiseren van een basisondersteuning voor leerlingen (passend onderwijs).

De mentor is de spil in het onderwijsleerproces van de leerling. Binnen de basisondersteuning is op elke school een Ondersteuningspreventieteam (OPT) actief. Het OPT bestaat uit de zorgcoördinator, gedragspecialist (ambulant begeleider), een gedragswetenschapper van het Onderwijsdienstencentrum (ODC), een maatschappelijk werker, jeugdarts en een leerplichtambtenaar. De expertise van dit team kan door de zorgcoördinator worden ingezet ter ondersteuning van een leerling.

De doelen waarvoor de middelen van het Samenwerkingsverband in het verslagjaar zijn ingezet zijn:

1. Ambulante begeleiding:

De ambulante begeleider heeft als gedragsspecialist een vaste plaats binnen de school.

De taak van de ambulante begeleider is gericht op het professionaliseren van het personeel.

Trevianum krijgt een deel van de inzet van deze ambulante begeleider vergoed via het Samenwerkingsverband.

2. Het trajectlokaal:

Deze voorziening is in eerste instantie ingericht om een kleine groep leerlingen te begeleiden waarvan de verwachting is dat zij zonder aanvullende ondersteuning niet deel kunnen nemen aan het regulier voortgezet onderwijs.

3. Excellente leerlingen:

Trevianum neemt binnen de Westelijke Mijnstreek het voortouw in de ontwikkeling van onderwijs aan leerlingen die op school extra uitdaging nodig hebben. De bijdrage van het Samenwerkingsverband biedt binnen Trevianum mogelijkheden om de talentbegeleiding op het gymnasium stichtingsbreed uit te breiden.

4. Diverse taken:

Verbreding van de taak van de zorgcoördinator, leercoaches, talentbegeleiding, gedragscoach en casemanager.

Om het beleidsplan inzake zorg en begeleiding te bewaken en beleidsvoorstellen te doen ter verbetering is er structureel overleg tussen de directeur, coördinator orde en veiligheid en de zorgcoördinator. Aan de hand van het (jaarlijkse) verslag van de zorgcoördinator, ontwikkelingen binnen het Samenwerkingsverband en landelijke ontwikkelingen worden de doelen zo nodig bijgesteld.

2.5 Samenwerking met andere scholen en instellingen

Voor het Voortgezet Algemeen Volwassenenonderwijs (VAVO) heeft Trevianum afspraken gemaakt met ROC's. Het betreft leerlingen van het voortgezet onderwijs die een grotere kans hebben een diploma of volgend diploma te behalen als zij VAVO volgen in plaats van voortgezet onderwijs.

Het aantal VAVO leerlingen is en was:

	schooljaar 2016/2017	schooljaar 2017/2018	schooljaar 2018/2019	schooljaar 2019/2020	schooljaar 2020/2021
ROC Leeuwenborgh	14	10	9		
Arcus College					
Vista College (fusie Leeuwenborgh/Arcus)				7	3
ROC Ster College Eindhoven	1		1		
ROC Gilde Opleidingen			1	1	

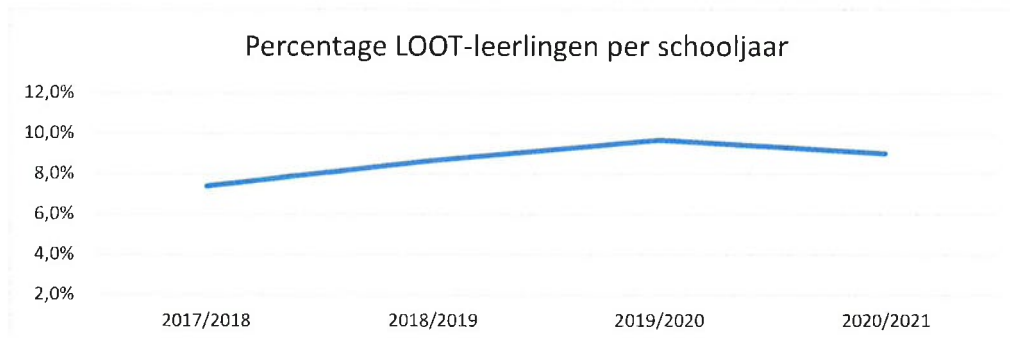
Trevianum participeert in het Samenwerkingsverband Westelijke Mijnstreek VO.

Dit samenwerkingsverband regelt de leerlingenzorg voor de regio.

Trevianum ontvangt jaarlijks een bekostiging van het Samenwerkingsverband.

In 2020 is de totale bekostiging € 185.552. Dit geld is ingezet om de ambitie van het schoolplan, rond elke leerling een netwerk creëren dat zijn persoonlijke ontwikkeling ondersteunt, te bewerkstelligen. Zie voor meer informatie de voorgaande paragraaf 2.4.

Trevianum is een Topsporttalentschool (voorheen LOOT-school genaamd). Hiertoe maakt de scholengroep deel uit van een landelijk samenwerkingsverband. Provinciaal en regionaal vervult Trevianum een voortrekkersrol op het terrein van bewegingsonderwijs. Dat is ook terug te zien in onderstaande grafiek van de ontwikkeling van het aantal LOOT-leerlingen op het totaal aantal leerlingen.



Trevianum is in het kader van de ontwikkeling combinatie sport en studie een samenwerking met Topsport Limburg en Stichting Volleybal Promotie Limburg aangegaan. Na het faillissement van Topsport Limburg is Trevianum eind 2019 op zoek gegaan naar samenwerking met externe sportinstellingen. In de loop van 2020 heeft dit verder vorm gekregen.

In het kader van opleiden van aankomende docenten werkt de scholengroep samen met diverse lerarenopleidingen. Jaarlijks zijn 35 tot 40 leraren in opleiding actief binnen de scholen. Trevianum is niet alleen een opleidingschool, maar maakt ook deel uit van het samenwerkingsverband "Academische Opleidingschool Limburg". Naast praktijkgericht onderzoek bevordert de academische opleidingschool ook de schoolontwikkeling en innovatie.

Ook heeft Trevianum een Trevianum-academie, met als opdracht het vakinhoudelijk en pedagogisch-didactisch toegerust houden van personeel. Voor de scholing van medewerkers wordt samengewerkt met diverse opleidingsinstituten, waaronder Ortho Consult, CPS Consult en CED-Groep.

Met basisscholen en onderwijsinstellingen in het MBO, HBO en WO worden intensieve contacten onderhouden. Bij vele nieuwe lokale ontwikkelingen is Trevianum nauw betrokken.

Trevianum heeft het convenant VSV (Voortijdig School Verlaten) Zuid-Limburg ondertekend en is betrokken bij ontwikkelingen op dit vlak.

3. Personeel en organisatie

3.1 Organisatie

De rechtspersoon van Trevianum scholengroep is de stichtingsvorm, opgericht in 1998. De statuten zijn in december 2011 gewijzigd en notarieel vastgelegd. Statutair kent de stichting twee organen: het College van Bestuur en de Raad van Toezicht. Het College van Bestuur vormt het bevoegd gezag. Dit orgaan vervult tevens de functie van werkgever en is verantwoording verschuldigd aan de Raad van Toezicht. Bij Trevianum is sprake van een éénhoofdig bestuur. De bestuurder wordt ondersteund door een bestuurssecretaris.

De fundamenten voor deze structuur worden gevormd door drie zelfstandige scholen en één ondersteunende dienst, waarbij eenduidigheid van leidinggeven en verantwoordelijkheden belangrijke uitgangspunten zijn.

De kleinste eenheid van aansturing binnen de onderwijslijn wordt gevormd door de onderwijskundige eenheid, inhoud gegeven door mentoren en docenten.

De coördinator is leidinggevende van een onderwijskundige eenheid. Alles wat te maken heeft met de dagelijkse uitvoering van het onderwijs binnen de eenheid wordt aangestuurd door de coördinator. De coördinator ontvangt leiding van de directeur die de verantwoordelijkheid draagt voor de school.

In het verslagjaar heeft er overleg plaatsgevonden tussen bestuur, management en coördinatoren.

Een belangrijke rol in de scholen spelen daarnaast de vaksecties waarin de kwaliteit van het onderwijs wordt bewaakt en gerealiseerd. Overleg vindt plaats in het sectieleidersberaad.

Hier overleggen directie en sectieleiders over de kwaliteit van het onderwijs.

Coördinatoren zijn primair georiënteerd op de zorg voor en begeleiding van leerlingen;

een vaksectie is primair georiënteerd op de kwaliteit van het onderwijs.

Door de structuur van coördinatoren en vaksecties is sprake van een matrixorganisatie.

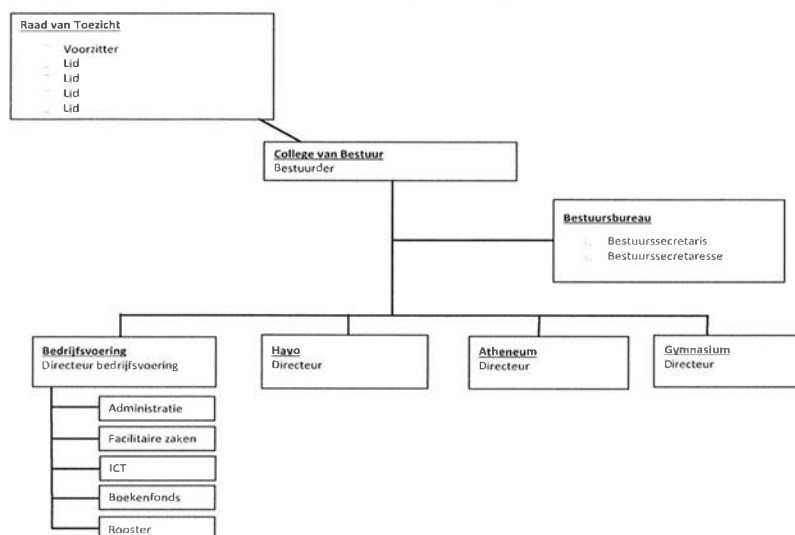
In het directieberaad worden beide lijnen op elkaar afgestemd.

Onder de afdeling bedrijfsvoering horen de volgende onderdelen:

- administratie (financieel, personeel en leerlingen);
- facilitaire zaken (gebouwenbeheer, veiligheid, toezicht, duurzaamheid e.d.);
- ICT;
- boekenfonds;
- rooster.

De afdeling bedrijfsvoering speelt een grote rol in het formatieproces en overige zaken die met de financiële P&C-cyclus samenhangen, waaronder tussentijdse rapportages die steeds meer vorm krijgen en het inzicht in gerealiseerde en verwachte liquiditeiten vergroten. Op ICT-gebied zijn de eerste stappen gezet om bepaalde processen te automatiseren zodat er efficiënter gepresteerd kan worden en de klantvriendelijkheid kan worden verbeterd. Een belangrijk onderdeel van de bedrijfsvoering vormt ook de implementatie van de AVG-wetgeving (Algemene Verordening Gegevensbescherming). Door de inzet van het Privacy- en Informatie Team (PIT) en op grond van formats afkomstig van de VO-raad en Kennisnet wordt het privacybeleid steeds verdergaand geformaliseerd en wordt de bewustwording binnen Trevianum verhoogd. Daarbij wordt een strakke planning gevolgd.

In 2020 zijn stappen gezet naar verdere professionalisering van de bedrijfsvoering. Processen zijn in kaart gebracht, maar dienen nog geformaliseerd te worden. Ook is een start gemaakt met efficiency- en kwaliteitsverbeteringen door inzet van ICT, verdeling van taken, autorisaties en in kaart brengen van formatieve knelpunten. Eind 2020 zijn hiertoe een groot aantal vacatures bij de facilitaire afdeling en ook administratie ontstaan. Met ingang van 1 december 2020 is er een nieuwe directeur bedrijfsvoering benoemd. Trevianum bezit sinds 1 december 2020 de volgende organisatiestructuur:



3.2 Formatie en planning

Door de demografische krimp is de laatste jaren (vanaf 2010) het aantal leerlingen verminderd, weliswaar met een stabilisatie in de jaren 2014 tot en met 2016. Met ingang van schooljaar 2017-2018 is het leerlingenaantal echter sterker gedaald dan voorheen. De laatste jaren is de gemiddelde daling zo'n 100 leerlingen per jaar.

De komende jaren zal Trevianum te maken krijgen met een leerlingendaling. Uit ontwikkelingen uit het verleden is gebleken dat deze zeer moeilijk te voorspellen is, derhalve wordt deze meermaals per jaar geprognosticeerd en gemonitord:

Eind 2018 en 2019 was de verwachting dat de leerlingen in 2025 3% lager zouden zijn dan in 2020 verwacht en wel 2495 resp. 2509. Eind 2020 was de verwachting dat de leerlingen in 2025 7% lager zouden zijn dan in 2020 verwacht werd en wel 2332. Echter in april 2021 is de verwachting dat de leerlingendaling nog sterker zal zijn en wel in 2025 15% lager dan in 2020 (2140 leerlingen). Zie voor een vergelijking van deze prognoses pagina 39. Het aantal leerlingen is van een aantal bepalende factoren afhankelijk en wel demografische ontwikkeling, ontwikkeling van leerniveau op basisscholen, doorstroomcijfers van de leerlingen en marktaandeel.

Daar de grootte van de personele formatie direct gekoppeld is aan de overheidsinkomsten, gebaseerd op leerlingenaantallen, is de personele formatie sterk afhankelijk van het marktaandeel van de scholengroep en demografische cijfers. De dalende trend kan komende periode grotere schommelingen in de personele bezetting veroorzaken. De daling van de personele formatie kan door uitstroom ongelijkmatig over vaksecties zijn verdeeld. Hierdoor kunnen kwalitatieve fricties ontstaan.

Teneinde te kunnen anticiperen op eventuele financiële gevolgen van de krimp is er in de afgelopen jaren gezorgd voor een flexibele schil van docenten. Dit is met name bewerkstelligd door beëindigde vaste aanstellingen (bijvoorbeeld in verband met natuurlijk verloop) te laten opvolgen door tijdelijke aanstellingen.

In schooljaar 2020-2021 bedroeg de flexibele schil bij het onderwijzend personeel (OP) 16% van het totale OP en bij het onderwijsondersteunend personeel (OOP) 6% van het totale OOP.

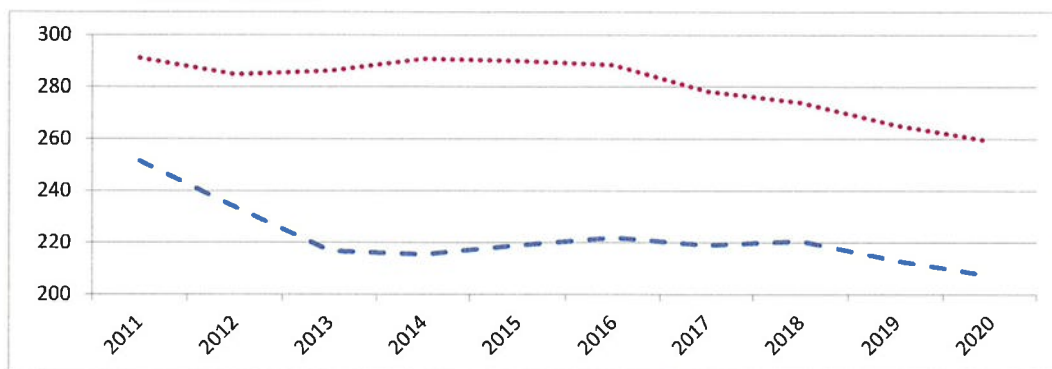
De verwachting is dat bij het onderwijzend personeel de komende jaren respectievelijk minder medewerkers de scholen door natuurlijk verloop zullen verlaten dan het leerlingenaantal zal dalen. Hierdoor zal de flexibele schil naar verwachting procentueel dalen.

Bij de ondersteuning is de verwachting dat de komende jaren een groter aantal medewerkers de organisatie zal verlaten. Per individu dat de organisatie verlaat wordt bekeken hoe de vacature het beste ingevuld kan worden. Hierbij wordt met name naar de vraag en kwaliteit van het aanbod gekeken. Ook wordt er rekening gehouden met de te verwachten krimp en ontwikkeling en behoefte van de organisatie. Gevolg is een procentuele stijging van de flexibele schil bij de ondersteuning.

Aan de hand van de volgende grafieken wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van de formatie (inclusief ziekte en vervangingen) en ontwikkeling van de leerlingenaantallen.

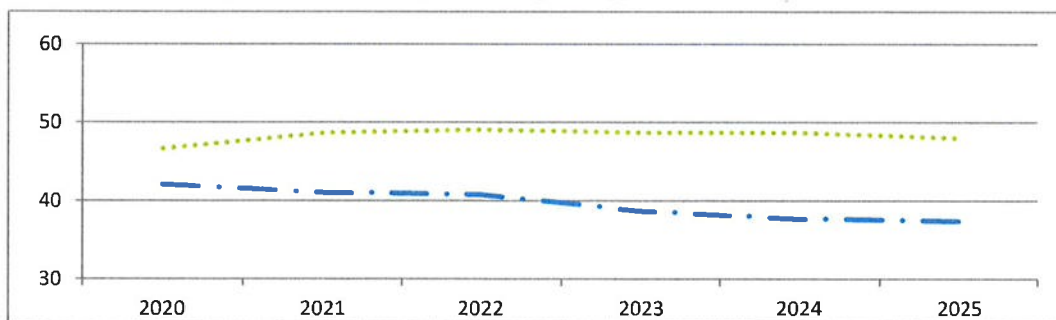
ontwikkeling formatie (fte) en leerlingen (x 10 ll.) 2011-2020

bovenste lijn: leerlingenaantallen
 onderste lijn: formatie



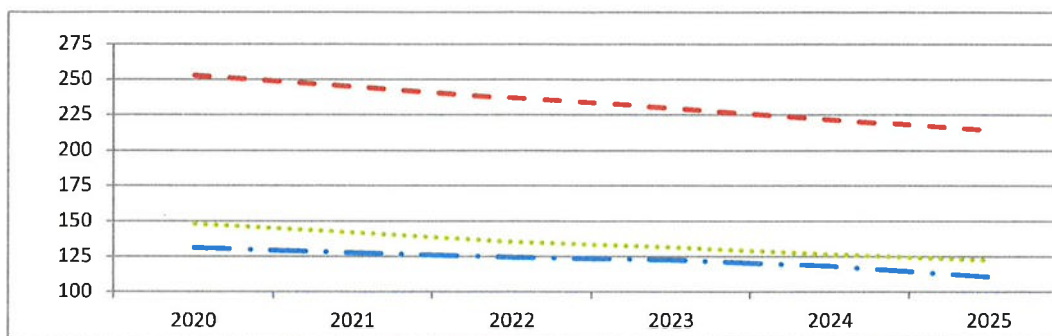
ontwikkeling formatie OOP (fte) 2020-2025 (bron: begroting 2021)

bovenste lijn: benodigde formatie OOP
 onderste lijn: vaste formatie OOP (o.b.v. natuurlijk verloop)



ontwikkeling formatie OP (fte) en leerlingen (x 10 II.) 2020-2025 (bron: begroting 2021)

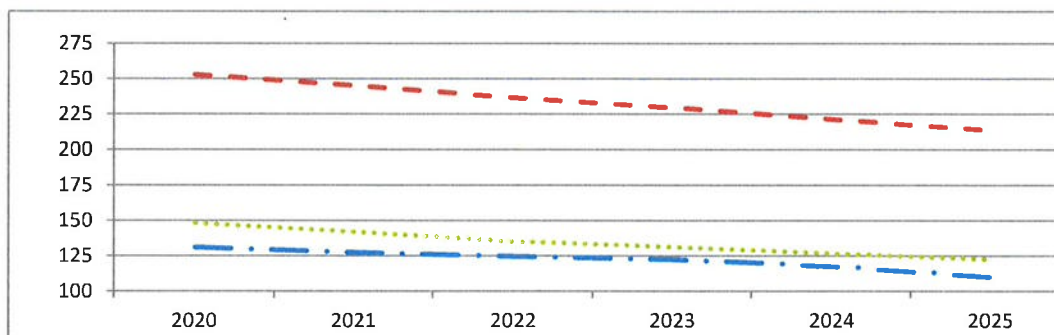
bovenste lijn: leerlingenaantallen
middelste lijn: benodigde formatie OP (o.b.v. ratio formatieplan)
onderste lijn: vaste formatie OP (o.b.v. natuurlijk verloop)



In april 2021 is de verwachting echter dat het leerlingenaantal sneller zal dalen dan eind 2020 is verwacht en wel tot 2140 leerlingen in 2025, ten opzichte van de eerdere verwachting van 2332 leerlingen in 2025. Deze snellere daling van het leerlingenaantal wordt veroorzaakt door minder aanmeldingen en snellere doorstroom als gevolg van de maatregelen inzake Covid-19 (zie ook pagina 40). Deze sterkere daling en de rechtstreekse gevolgen voor het OP zijn weergegeven in de grafiek hieronder. Gevolg is dat de verwachte flexibele schil voor OP ruim 10 fte lager zal zijn.

ontwikkeling formatie OP (fte) en leerlingen (x 10 II.) 2020-2025 (bron: prognose april 2021)

bovenste lijn: leerlingenaantallen
middelste lijn: benodigde formatie OP (o.b.v. ratio formatieplan)
onderste lijn: vaste formatie OP (o.b.v. natuurlijk verloop)



In juni 2019 is de AOW-leeftijd tot 2022 bevroren op 66 jaar en 4 maanden en 67 jaar in 2024. De afgelopen jaren is er een trend ontstaan dat medewerkers langer doorwerken tot AOW en niet eerder met keuzepensioen gaan. Dit langer doorwerken dwingt de onderwijssector, Trevianum in het bijzonder, tot een aanpassing van het personeelsbeleid. Hierbij dient steeds meer rekening gehouden te worden met de levensfase waarin medewerkers verkeren en met factoren die in bepaalde levensfasen de overhand hebben voor de betrokken medewerkers, niet alleen voor de oudere medewerkers maar ook voor de jongere medewerkers met jonge gezinnen. Verdere ontwikkeling van beleid op dit terrein is noodzakelijk. Ook heeft de werkdruk constante aandacht. Hiertoe is met ingang van schooljaar 2017-2018 gekozen voor kleinere klassen en aanpassing/verruiming van de taken;

in 2019-2020 is er daarnaast ook meer ruimte ontstaan voor ontwikkeltijd, waardoor de ratio docent/leerling is aangepast tot 0,0569 en de gemiddelde klasgrootte is verlaagd; in 2020-2021 is er gekozen voor een incidentele verkleining van de klassen naar maximaal 28 leerlingen als gevolg van Covid-19 en extra inzet personeel in het kader van de extra middelen voor werkdrukverlichting onderwijzend personeel die in 2019 zijn ontvangen. Dit heeft tot gevolg dat er in 2019 en 2020 naar verhouding meer fte's OP zijn ingezet bij minder leerlingen, zoals ook zichtbaar is in onderstaande tabel.

tabel ontwikkeling inzetbare OP, OOP, directie (fte) op peildatum 1 oktober
(exclusief schoonmaak, vervanging, projecten, overige)

	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020
leerlingen	2849	2863	2908	2899	2887	2782	2741	2653	2529
directie (excl.bestuur)	5	5	4	4	4	4	4	4	4
OP	153	147	158	153	156	149	152	151	148
OOP	44	43	42	39	39	40	43	40	38
totaal	202	195	204	196	199	193	198	195	190

Inzet Aanvullende bekostiging 2019 (werkdrukmiddelen OP)

Eind 2019 is er een aanvullende bekostiging ontvangen voor Trevianum van € 424.048. Dit bedrag is eind 2019 toegevoegd aan het eigen vermogen als een bestemmingsreserve. In de loop van 2020 zijn in overleg met de GMR de bestedingsdoelen vastgelegd. Deze zijn:

1. Oplossen arbeidsmarktknelpunten tekortvakken.
2. Strategisch HRM, gericht op arbeidsmarktvragestukken, begeleiding docenten.
3. Onderwijsinnovaties secties.
4. Persoonlijk budget op aanvraag docenten voor werkdrukverlichting.
5. Leerlingenproject gericht op werkdrukverlichting docenten.
6. Docentenspreekruimtes.
7. Verdere implementatie binnen-buiten de klas leren.
8. Onderwijsinnovatieprojecten voor docenten.

In 2020 is een bedrag van € 49.334 besteed aan deze bestedingsdoelen en onttrokken aan het eigen vermogen.

Participatiewet en banenafpraak

Met ingang van 1 april 2015 is de Wet Banenafpraak in werking getreden. Doel is een beter perspectief op een reguliere baan voor mensen met een arbeidsbeperking. Vanaf 2015 dienen werkgevers zich in te spannen om aan de banenafpraak te voldoen. Het kabinet heeft met de sociale partners afgesproken dat er in het jaar 2023 in totaal voor de VO-sector 2.640 nieuwe banen dienen te worden gerealiseerd. Jaarlijks wordt gemeten of het aantal banen is gehaald. Per 1 januari 2018 is de quotumregeling voor de VO-sector geactiveerd, wat betekent dat het aantal extra banen voor mensen met een arbeidsbeperking vanaf 2018 per individuele werkgever wordt gemeten. Eind 2018 is besloten om de Wet Banenafpraak te gaan vereenvoudigen. Aanleiding hiertoe is dat werkgevers, met name in de sector overheid, tegen een aantal knelpunten aanliepen. Uitgangspunten zijn dat werkgevers meer mogelijkheden krijgen om banen te realiseren voor de doelgroep en dat het systeem simpeler wordt. Een van de voorstellen is om de quotumregeling te vereenvoudigen. In 2019 is dan ook besloten de quotumregeling op te schorten totdat de vereenvoudigde quotumregeling operationeel is. Deze opschorting leidt ertoe dat er tot 1 januari 2022 geen quotumheffingen zullen worden opgelegd. Per begin schooljaar 2020-2021 voldoet Trevianum niet aan de gestelde norm voor 2020, zijnde 2,35%. Het aantal te realiseren banen in 2020 dient 5,94 te zijn, het aantal gerealiseerde banen

is 5,54. Deze medewerkers zijn allemaal werkzaam binnen de facilitaire afdeling.

Door het vertrek van een collega in oktober 2020 is de inzet van arbeidsgehandicapte medewerkers verlaagd. Eind 2020 bedroeg het aantal gerealiseerde banen 4,32.

In de toekomst dient er ook aandacht te zijn voor de inzet van werknemers in administratieve functies en onderwijs. Uitgangspunt van Trevianum is voldoen aan de quotumwet en de kwaliteit van dienstverlening hierbij te blijven borgen voor de toekomst.

Cao-VO 2020 en eventueel nieuw af te sluiten cao

In de loop van het verslagjaar 2020 is een nieuwe cao afgesloten. De looptijd van deze cao-VO is tot 1 januari 2021. Deze cao is door geen van de partijen op einddatum opgezegd en derhalve verlengd tot 1 januari 2022. De onderhandelingen van een nieuwe cao zijn inmiddels wel gestart.

In de cao-VO 2020 zijn salarisverhogingen voorzien vanaf 1 maart 2020 (2,75%), verhoging van de eindejaarsuitkering (van 7,4% naar 8%) en de uitbetaling van een eenmalige uitkering in juni 2020 (€ 750 bruto bij een normbetrekking). Ook zijn er afspraken gemaakt over de ketenregeling. In het VO is de oude ketenregeling, zijnde maximaal 3 arbeidsovereenkomsten voor bepaalde tijd en ten hoogste 2 jaar, gehandhaafd ondanks de ruimere ketenregeling in de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB).

Daarnaast is in het verslagjaar de lumpsumvergoeding voor personeel verhoogd met 3,2%. Van deze verhoging is 2,9% ingezet ten behoeve van de salarisverhogingen genoemd in de cao-VO 2020. De resterende 0,3% is nog niet ingezet, de verwachting is dat deze zal worden ingezet voor een eventuele salarisverhoging volgend uit een nieuwe cao-VO. Echter eind 2020 is er nog geen nieuwe cao-VO afgesloten en zijn deze 0,3% ook nog niet ingezet en dus toegevoegd aan de exploitatie. Voor Trevianum gaat dit om ca. € 45.000.

3.3 Ontwikkeling en professionalisering

Een kernthema van het personeelsbeleid van de scholengroep is de ontwikkeling en professionaliteit van medewerkers. Immers, professionaliteit is voor kennisinstellingen een topprioriteit. Alle medewerkers moeten in de gelegenheid worden gesteld hun talenten optimaal te ontplooiën en de verworven bekwaamheden te onderhouden gedurende hun loopbaan. Trevianum scholengroep zet sterk in op scholing van alle medewerkers.

Dit is ook zichtbaar in de ambities die Trevianum zich voor 2019-2023 stelt.

Twee aandachtsgebieden spelen hierbij een grote rol:

1. Duurzaam competent: ervoor zorgdragen dat medewerkers bevoegd en bekwaam blijven om hun beroep duurzaam uit te oefenen.
2. Duurzaam inzetbaar: rekening houden met de omstandigheden en wensen van medewerkers in de verschillende fases van hun loopbaan en werkende leven teneinde in hun beroep werkzaam te blijven.

Juist in een tijd van demografische daling van leerlingenaantallen is het noodzakelijk duidelijk in kaart te brengen waar kwalitatieve knelpunten ontstaan, vooral in de docentenformatie. De ervaring leert dat met name eerstegraads docenten niet voldoende op de vrije arbeidsmarkt kunnen worden aangetrokken. De scholengroep heeft dan ook de conclusie getrokken dat scholing van eigen personeel noodzakelijk is. Trevianum geeft, in samenwerking met andere besturen, een programma inhoud dat tot doel heeft docenten te stimuleren eerstegraads studies te volgen en/of een tweede bevoegdheid te behalen. Ook wordt succesvol samengewerkt met eerstegraads opleidingen.

Van de lerarenbeurs werd in 2020 ten opzichte van andere jaren minder gebruik gemaakt voor scholingen voor een bevoegdheid. Deze daling van het aantal medewerkers wordt naar verwachting veroorzaakt door Covid-19 en de werkdruk bij het (onderwijzend) personeel. Ondanks Covid-19

is er echter wel veel aandacht geweest voor de scholingen die collectief zijn aangeboden binnen de Trevianum-academie. Een belangrijke opdracht van de Trevianum-academie is het vakinhoudelijk en pedagogisch-didactisch toegerust houden van medewerkers. Ook duurzame inzetbaarheid middels workshops is een onderdeel hiervan.

De kosten Trevianum-academie in 2020 bedroegen € 57.147 terwijl € 25.000 was begroot.

In 2020 is met name veel aandacht besteed aan mentorentrainingen, vitaliteit van medewerkers, training secties, eigenaarschap en differentiëren in de klas. De gegeven trainingen/workshops sluiten aan bij het schoolplan en het kwaliteitsplan. Eén ambitie in het schoolplan is dat leerlingen steeds meer eigenaarschap krijgen over hun leerproces. Door de training eigenaarschap wordt de kennis vergroot over motivatie, vaardigheidsontwikkeling bij het stimuleren van eigenaarschap, tevens is er gewerkt aan praktische technieken en werkvormen voor versterking van eigenaarschap bij leerlingen. Door de trainingen differentiëren en motiveren hebben de deelnemers tools ontvangen voor differentiatievormen en vormen om leerlingen te motiveren. Deze dragen bij aan een actieve leerhouding van de leerlingen, die met name bij de digitalisering van het onderwijs en online onderwijs zeer gewenst is. Ook heeft er door Covid-19 een versnelling plaatsgevonden in versterking van de digitale leeromgeving.

Vanwege Covid-19 is het aantal deelnemers per training klein gehouden en zijn de trainingen zo veel als mogelijk online of fysiek doorgedaan. Vanwege het niet door kunnen gaan van fysieke bijeenkomsten voor grote groepen medewerkers zijn de mentortrainingen doorgeschoven naar 2021.

In het kader van het beloningsbeleid voor docenten, de functiemix, wordt jaarlijks een procedure gevolgd om docenten een hogere beloning toe te kennen. Uiteraard is dit gericht op de landelijke normen voor de functiemix, maar veel meer nog heeft Trevianum deze procedure gevolgd om collegae beter te waarderen en te belonen en het vak van docent aantrekkelijker te maken. In 2020 is er geen promotieronde geweest.

In onderstaande tabel is zichtbaar dat Trevianum de afgelopen jaren de gestelde streefpercentages heeft gehaald.

Functiemix leraren Trevianum (aandeel leraren per salarisschaal in fte)

(Bron: www.functiemix.nl BRIN 01MO)

Salarisschaal	Startmeting 2008	Norm 2014 (afspr. PMR)	Realisatie 2014	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Realisatie 2020
LB	44,8%	35,0%	25,2%	28,1%	31,1%	29,8%	31,4%	29,9%	31,2%
LC	17,0%	20,0%	23,0%	20,8%	20,0%	21,4%	22,3%	22,3%	21,6%
LD	38,2%	45,0%	51,9%	51,1%	49,0%	48,8%	46,3%	47,8%	47,2%

In 2020 is er geen bezwaar gemaakt bij de landelijke klachtencommissie.

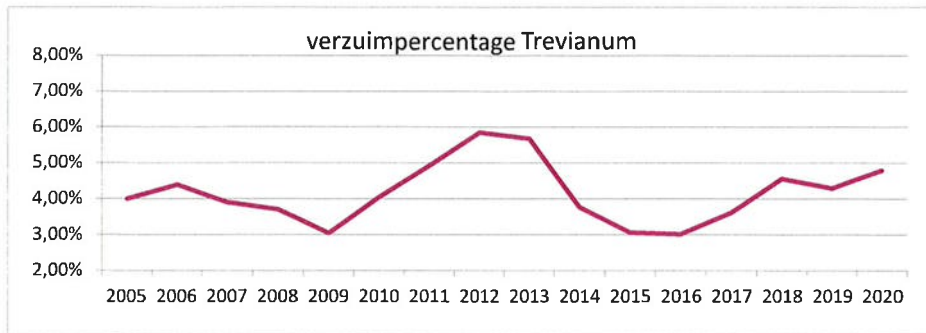
3.4 Verzuim

Trevianum heeft de afgelopen jaren geïnvesteerd in verlaging van het ziekteverzuim.

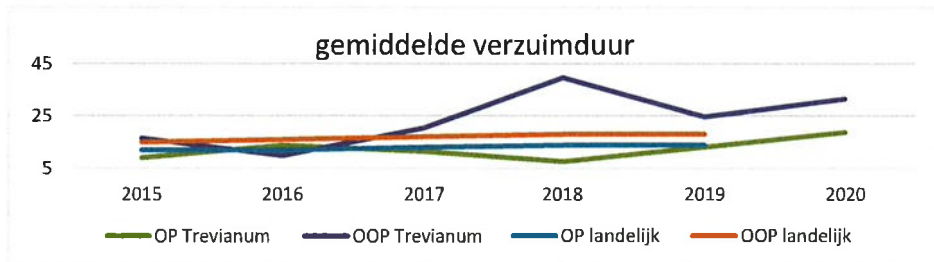
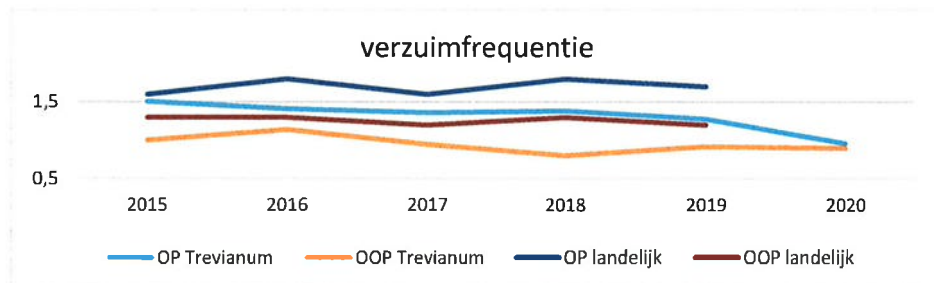
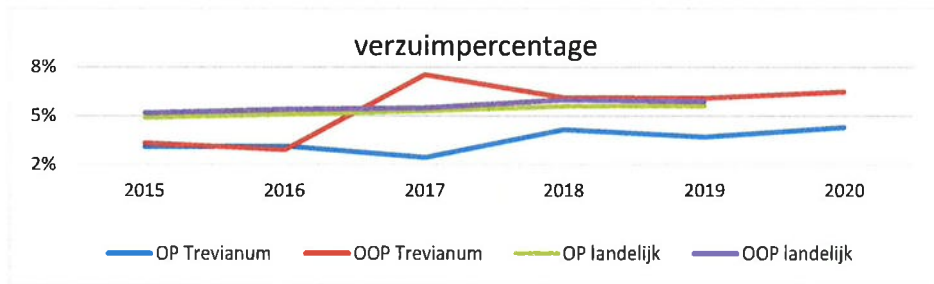
In 2014 is het casemanagement herzien en ook de arbodienst gewijzigd.

Verantwoordelijk voor het casemanagement is de leidinggevende. Ook is er meer aandacht voor preventie en vitaliteit van personeel. Mede door het herziene casemanagement is het ziekteverzuim de laatste jaren verlaagd en bevindt zich onder het landelijk gemiddelde van 5%.

Het ziekteverzuim heeft zich de laatste jaren als volgt ontwikkeld:



Toch is er de laatste jaren weer een stijging van het ziekteverzuimpercentage zichtbaar, dit als gevolg van een stijging van het langdurig verzuim bij OP en met name OOP. In 2019 daarentegen is weer een lichte daling te zien, door instroom van het langdurig verzuim in de WIA. In 2020 is het ziekteverzuim echter weer gestegen als gevolg van Covid-19. Onderstaande grafieken geven de ontwikkeling van het verzuim weer naar functiecategorie.



Uit deze grafieken kan het volgende voor Trevianum geconcludeerd worden: Medewerkers op Trevianum melden zich pas ziek als het echt niet anders kan. Dit kan positief gezien worden, maar hier bestaat ook het risico van hoge werkdruk of uitstel van verzuim. Dit kan weer leiden tot langdurig verzuim. Trevianum is op dit moment

met de GMR in gesprek om te zoeken naar mogelijkheden voor verlaging van de werkdruk bij zowel het OP als het OOP.

Bij het OP is de laatste jaren al meer fte ingezet met als gevolg kleinere klassen en minder werkdruk. Voor het OOP is in 2019 een analyse gemaakt van het personeelsbestand. Bij het OOP is in 2020 gekeken naar een herinrichting van de bedrijfsvoering en ook het personeelsbestand. Dit heeft geleid tot een aantal nieuwe vacatures, maar helaas ook tot het afscheid nemen van een aantal collega's. In de loop van 2021 zal deze herinrichting verder vormkrijgen.

Met ingang van 1 januari 2017 is Trevianum eigenrisicodragers voor zowel de WGA als de ZW. Met de arbodienst zijn aanvullende afspraken gemaakt over het casemanagement van tijdelijke (ex-)medewerkers.

Trevianum heeft tevens het financieel risico als gevolg van verzuim verzekerd.

De hoogte van deze polis bij het Risicofonds is afhankelijk van het ziekteverzuimpercentage en bedroeg in 2020 3,2% van het premieplichtig loon. In 2021 is dit 3,27%.

De premiebepaling vindt achteraf plaats.

Daarnaast heeft Trevianum het financieel risico voor de WGA bij faillissement verzekerd.

Deze premie is eveneens afhankelijk van het ziekteverzuimpercentage en de instroom in de WGA. In 2020 bedroeg de premie € 1.567, in 2021 zal de premie € 3.085 bedragen.

Dit als gevolg van een hogere instroom in de WGA van de afgelopen jaren (2017 en 2019).

In 2020 is 1 OP-medewerker na twee jaar ziekte ingestroomd in de IVA en 1 ex-medewerker is vanuit de ZW doorgestroomd naar de WW en op termijn naar ander werk.

Door het hogere percentage langdurig verzuim heeft Trevianum tevens een hogere vergoeding ontvangen vanuit het Risicofonds dan in 2019, dit heeft weer een positief effect op het exploitatieresultaat. De ontvangen vergoeding in 2020 bedroeg € 286.749, in 2019 € 275.637.

Naast een vergoeding voor (langdurig) ziekteverzuim van het Risicofonds ontvangt Trevianum van UWV ook een vergoeding voor zwangerschapsverlof en ziekte (WAZO/ZW).

In 2020 bedroeg de bijdrage van UWV voor WAZO/ZW € 109.855, deze was in 2019 € 114.084.

Eind 2020 heeft een nieuwe Risico-Inventarisatie en Evaluatie (RI&E) plaatsgevonden, alsmede een onderzoek naar psychosociale arbeidsbelasting. De resultaten worden in de loop van 2021 verwacht en besproken met de diverse geledingen.

3.5 Uitstroom personeel

In paragraaf 3.2 is aangegeven dat een grote flexibele schil noodzakelijk is om, juist in financieel onzekere tijden met krimp en steeds groter wordende concurrentie, de continuïteit van de organisatie te borgen. Echter dit levert ook weer financiële risico's op daar Trevianum eigenrisicodragers voor de WW is en 25% van de kosten van WW-uitkeringen voor haar rekening dient te nemen.

Voor het beheersen van de uitkeringen na ontslag is derhalve beleid noodzakelijk. Trevianum heeft in het verslagjaar de volgende activiteiten verricht bij uitstroom van personeel:

- * beëindiging/niet verlengen tijdelijke dienstverbanden;
- * detachering van personeel aan en van andere schoolbesturen en instellingen (o.a. Maandag, WSP, Heyday en BMC);
- * interne invulling vacatureruimte en vervangingen;
- * bij uitstroom personeel monitoren en stimuleren bij het vinden van een nieuwe/andere werkkring;
- * constante aandacht voor de inzet en behoeften van het personeel bij (interne) doorstroom en mobiliteit;
- * opname (onbetaald) verlof.

4. Financieel en materieel beleid

4.1 Interne beheersing en kwaliteitszorg

Trevianum beschikt over een AO-IC beschrijving (Administratieve Organisatie en Interne Controle), bestaande uit onder meer de Statuten, procuratieregeling en treasurystatuut. In het handboek AO-IC zijn diverse uitvoeringsregelingen en procedures vastgelegd. Jaarlijks worden de AO-IC en de procedures geëvalueerd en indien noodzakelijk aangepast. Gekeken wordt hierbij naar wijziging in wet- en regelgeving, organisatiestructuur en werkbaarheid in de praktijk. De wijzigingen worden besproken met de Raad van Toezicht. De AO-IC en het handboek AO-IC zijn een hulpmiddel voor bewaking van kwaliteit en continuïteit van de organisatie. De vermelde procedures waarborgen een transparante bedrijfsvoering, borgen interne controle van processen en volgen de kwaliteitscyclus PDCA.

Strategische planvorming, verwoord in het schoolplan en uitgewerkt in jaarlijkse plannen, verwoord in begroting en formatieplan, is leidend bij de inzet van middelen. In de plannen wordt gewerkt met de kwaliteitscyclus: "plan-do-check-act". Vervolgens is de planvorming vertaald in personele en materiële budgetten. In het verslagjaar is met name veel aandacht besteed aan analyses en rapportages van de opbrengsten van het onderwijs, maar ook het financiële en materiële beleid. Resultaat is de ontwikkeling van een onderwijsdashboard en hernieuwing van de afspraken omtrent de planning- en control-cyclus en verbeterd inzicht in de financiële en personele rapportagecyclus.

4.2 Treasurybeleid en financiële instrumenten

Onderdeel van de AO-IC is het treasurystatuut. In het treasurystatuut zijn afspraken over onderwerpen als beheersing van rentekosten en renterisico's, financierings- en beleggingsvraagstukken vastgelegd. Tevens is beschreven welke treasurytaken en verantwoordelijkheden van toepassing zijn voor Trevianum, alsmede de voor de verantwoordelijke medewerkers geldende beleidskaders. Treasury heeft bij Trevianum als primair doel het financiële risicobeheer en secundair het reduceren van financieringskosten. Algehele doelstelling voor de treasuryfunctie bij Trevianum is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt. Uitgangspunt vormt de voor het onderwijs geldende Regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

Het beheer van beleggingen is contractueel in handen gelegd van de Rabobank. Door afwaardering van de ratings van waardepapieren en de daling van de rente van de obligaties is het in toenemende mate problematisch te voldoen aan deze regeling en vastrentende waarden met een hoog rendement aan te kopen. Dit kan gevolgen hebben voor het portefeuillerendement en de samenstelling van de portefeuille: lage rentestand beïnvloedt rendement, mogelijke rentestijging is een risico. Een ander deel van de middelen wordt aangehouden op spaarrekeningen en zo mogelijk deposito's. Voor een optimaal rendement vergelijkt Trevianum periodiek het aanbod van de banken. Momenteel is de bewegingsruimte zeer beperkt door de negatieve rentestand op spaartegoeden, waar Trevianum sinds 1 april 2020 mee geconfronteerd wordt. Het debiteurenrisico wordt beperkt door bij drie verschillende banken de liquiditeiten te laten beheren. In 2020 kreeg Trevianum naast Covid-19 ook nog te maken met het feit dat met ingang van 1 april en/of 1 mei 2020 banken zich genoodzaakt zien over spaartegoeden een negatieve rente te gaan heffen. Verwachting is dat hier op korte termijn nog geen verandering in zal komen. Jaarlijks zal Trevianum minimaal € 85.000 aan rentelasten dienen te betalen.

Trevianum belegt, conform de Regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016, in staats- en bedrijfsobligaties. Het risicoprofiel van Trevianum is (zeer) defensief. De looptijd van de obligaties varieert van 2020 t/m 2027. De obligaties zijn verdeeld over verschillende debiteuren teneinde het debiteurenrisico te beperken.

De omvang ultimo 2020 bedraagt € 1.233.771. Voor meer informatie over de samenstelling van en het verloop van de beleggingsportefeuille wordt verwezen naar pagina 63.

Voor meer informatie over de financiële instrumenten wordt verwezen naar pagina 53.

4.3 Materiële ontwikkelingen

Zoals al diverse malen is aangegeven wordt het jaar 2020 sterk beïnvloed door Covid-19 en de gevolgen en maatregelen voor het onderwijs.

In 2020 zijn de scholen minimaal 4 maanden gesloten en alleen opengesteld voor de opvang van leerlingen van ouder(s) in cruciale beroepen en kwetsbare leerlingen.

De sluiting van de scholen en het deels fysiek lesgeven heeft gezorgd dat in 2020 veel aandacht is besteed aan facilitering van het geven van online en (deels) fysiek onderwijs, thuiswerken en digitale communicatie. Er is versneld geïnvesteerd in implementatie van Office 365 voor zowel medewerkers en leerlingen, laptops voor docenten en ondersteuning van ICT bij het dagelijkse onderwijs en werken.

In het verslagjaar is daarnaast heel veel aandacht besteed aan de beheersbaarheid van processen, afdelingen en taken en verantwoordelijkheden van medewerkers, maar ook in de beheersbaarheid van het gebouw, financiën en onderwijs in een crisissituatie. Trevianum heeft voor de beheersbaarheid van kosten budgetten toegekend aan budgethouders. De beschikkingsbevoegdheid van middelen heeft er in het verslagjaar toe geleid dat er zorgvuldig met de middelen is omgesprongen, hetgeen soms zelfs heeft geleid tot onderbesteding.

Door Covid-19 en alle beperkingen in openstelling gebouw, grote ruimtes, aanwezigheid van grote groepen externen alsmede de 1,5-meter samenleving hebben een aantal geplande investerings- en onderhoudstrajecten helaas geen doorgang kunnen vinden. Te denken valt hierbij aan de 2^e fase verbouwing Kleesjhal, inrichting flexplekken, computerruimte, kabinet scheikunde en oppimpen gebouw Bradleystraat.

4.4 Financiële analyse 2020

De in 2020 gemaakte keuzes op het gebied van onderwijs, personeel en organisatie en materieel beleid resulteren in een positief exploitatieresultaat van: € 164.020

Het verschil met de begroting (met een begroot resultaat van € 147.337), wordt veroorzaakt door:

1. Hogere totale baten:

- ruim € 500.000 wordt veroorzaakt door verhoging van de lumpsum, zijnde een verhoging als gevolg van salarisverhogingen en indexering;
- ruim € 75.000 is veroorzaakt door incidentele subsidies voor leerondersteuning Covid-19;
- ruim € 40.000 is veroorzaakt door extra vergoedingen SWV;
- ruim € 170.000 is veroorzaakt door extra vergoedingen in het kader van ziekte en zwangerschap.

2. In 2020 zijn de personele lasten ruim € 900.000 hoger door salarisverhogingen, hogere vervangingskosten als gevolg van een hoger ziekteverzuim, inleen en detachering personeel, afscheid medewerkers en extra inzet bij leerlingbegeleiding ten gevolge van Covid-19;

3. In 2020 zijn de huisvestingslasten ruim € 100.000 lager door minder onderhoud, energie en schoonmaak ten gevolge van de scholensluiting door Covid-19;

4. In 2020 zijn de investeringen lager, dit zorgt voor lagere afschrijvingslasten van ca. € 35.000;

5. In 2020 is de digitalisering van het onderwijs uitgebreid, er is meer aandacht voor digitaal lesmateriaal, online onderwijs en thuiswerken;
6. In 2020 is er als gevolg van de negatieve rente op spaartegoeden rente betaald;
7. In 2020 konden door Covid-19 geen (buitenschoolse) activiteiten en reizen georganiseerd worden.

Voor een uitgebreide analyse van het resultaat verwijzen wij naar pagina 95.

Het positieve resultaat over 2020 is van belang voor het verder structureel gezond houden van de financiën van de scholengroep. Hierdoor is de continuïteit van de organisatie geborgd.

Benchmarking met landelijke cijfers, normen van de inspectie maar vooral de door Trevianum opgestelde risicoanalyse tonen aan dat de financiële kengetallen van de scholengroep verder dienen te worden gestabiliseerd. Teneinde de te verwachten risico's het hoofd te bieden en de continuïteit van de organisatie te borgen is een voldoende groot eigen vermogen nodig.

Voorgesteld wordt dan ook het totale resultaat toe te voegen aan het eigen vermogen.

Overigens blijkt uit een verschillenanalyse dat dit resultaat grotendeels wordt veroorzaakt door verhoging van de personele lumpsum met 3,20% en de materiële lumpsum met 1,75%, de extra subsidies inzake Covid-19, de gevolgen van de scholensluiting en het online onderwijs en vergoedingen ten behoeve van personeel (ZW/WAZO), risicofonds, SWV).

Een cijfermatige analyse van de verschillen tussen begroting en jaarrekening is als bijlage opgenomen. Voor een nadere analyse van de te verwachten financiële positie verwijzen wij u naar de hierna opgenomen continuïteitsparagraaf.

Financiële kengetallen van Trevianum van de laatste 5 jaren, ook als bijlage opgenomen:

Kengetallen Trevianum	2020	2019	2018	2017	2016
rentabiliteit (**)	0,75%	3,81%	2,93%	4,39%	2,99%
solvabiliteit (eigen/totaal vermogen)	0,57	0,56	0,54	0,53	0,48
solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen/ totaal vermogen)	0,73	0,72	0,70	0,68	0,64
liquiditeit (current ratio)	3,18	3,19	2,90	2,43	2,02
kapitalisatiefactor	69%	66%	62%	59%	57%
weerstandvermogen-totaal reserves	43,57%	41,32%	38,56%	35,81%	32,67%
weerstandvermogen-algemene res.	39,77%	37,42%	36,47%	33,69%	30,45%

***) In 2019 zijn incidentele baten ontvangen die in 2020 en 2021 ingezet dienen te worden.

Rentabiliteit zonder deze incidentele baten is 1,94%.

Uit voorgaande kengetallen blijkt tevens dat de balanspositie verbeterd is. De solvabiliteit en liquiditeit zijn ten opzichte van voorgaande jaren gestegen en voldoen aan de door het Ministerie hiertoe gestelde minimale norm. Beide kengetallen geven inzicht in de mate waarin Trevianum op korte en lange termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

De liquiditeit is in 2020 licht gedaald door investeringen, aankoop van obligaties en een lager exploitatieresultaat in 2020 dan in 2019, dat ook leidt tot een daling van de rentabiliteit. Dit is ook zichtbaar in het kasstroomoverzicht op pagina 61. Dit kasstroomoverzicht geeft inzicht in de herkomst en besteding van de financiële middelen. Ook is zichtbaar dat de vorderingen in 2020 zijn gedaald doordat de vordering op UWV vanwege de transitievergoedingen bij ziekte door UWV is voldaan. De kortlopende schulden zijn stabiel gebleven.

5. Governance, compliance en risicomanagement

5.1 Governance

De geldende Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019, vormt een belangrijke leidraad voor 'good governance' binnen Trevianum. Trevianum conformeert zich aan deze gedragscode. Daarnaast zijn diverse andere voorschriften van belang, zoals:

- de Statuten;
- de procuratieregeling;
- het treasurystatuut;
- het handboek AO-IC waarin diverse regelingen zijn uitgewerkt.

Periodiek worden deze documenten en regelingen herijkt en indien nodig geactualiseerd en in lijn gebracht met gewijzigde wet- en regelgeving en de organisatiestructuur.

Als gevolg van de nieuwe Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) die per 1 juli 2021 ook voor Trevianum geldt, zijn in de loop van 2020 de statuten herijkt en aangepast. In 2021 zullen deze naar verwachting notarieel bekrachtigd worden.

Vanwege het één-bestuurdersmodel in relatie tot 'good governance' hebben er in 2020 een tweetal interne evaluaties van de bestuurder en bestuurssecretaris plaatsgevonden.

De belangrijkste onderwerpen van gesprek zijn:

- onderwijs;
- bedrijfsvoering;
- personeel;
- professionalisering/HRM;
- privacy;
- externe contacten en netwerken;
- governance;
- kwaliteitszorg;
- Covid-19.

Van groot belang bij governance is horizontale en verticale verantwoording.

Horizontale verantwoording is inhoud gegeven met ouderklankbordgroepen voor havo, atheneum en gymnasium en een ouderraad voor de gehele scholengroep.

Trevianum kent diverse klankbordgroepen; elke school heeft een klankbordgroep voor de onder- en bovenbouw. Hiervoor is gekozen omdat onderwerpen die spelen sterk kunnen verschillen per schooltype en leerjaar.

De ouderraad ontvangt signalen van ouders en informeert de school over wat er leeft onder de ouders. Omgekeerd wordt de ouderraad geïnformeerd over wat er leeft in de schoolorganisatie en kan zij dit vervolgens uitdragen naar de ouders.

De ouderraad kan de directie gevraagd en ongevraagd advies geven, maar fungeert ook als vraagbaak voor de ouders. In het verslagjaar is gebleken dat de ouderraad als orgaan niet meer actief is, dit als gevolg van de verminderde belangstelling van ouders.

In de loop van 2020 en 2021 is en zal bekeken worden of en in welke wijze de ouderraad zal voortbestaan.

In het kader van verantwoording zijn uiteraard ook te noemen de activiteiten van de medezeggenschapsraden (MR) en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR).

Middels periodieke overleggen wordt de (G)MR op de hoogte gebracht van belangrijke ontwikkelingen en betrokken bij belangrijke beslissingen.

Verticale verantwoording wordt afgelegd aan de Inspectie van het Onderwijs en DUO.

Trevianum is in het bezit van een klachtenregeling en is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC).

In het verslagjaar zijn twee klachten binnengekomen bij de externe vertrouwenspersoon of de klachtencommissie. Deze zijn intern en naar tevredenheid van de betrokkenen afgehandeld. Daarnaast gaan ook intern wel eens zaken verkeerd, maar dit betreffen interne organisatiezaken die alle naar tevredenheid van de betrokkenen zijn afgehandeld. Inzicht geven in voorgenomen en gerealiseerd beleid en middelen, middels gestandaardiseerde managementrapportages (waaronder begroting, formatieplan en jaarrekening) in beeld gebracht, levert een bijdrage aan een grotere transparantie en betrokkenheid. Via tussentijdse periodieke rapportages wordt bewaakt of de (financiële) doelstellingen in de pas lopen met het voorgenomen beleid.

De ontwikkeling van het financieel beleid is en wordt regelmatig besproken in de GMR en de auditcommissie financiën van de Raad van Toezicht.

De ontwikkelingen op personeels- en onderwijsvlak worden eveneens in de GMR besproken en in de auditcommissie onderwijs en personeel van de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht bestaat uit leden die een grote diversiteit kennen zodat er vanuit zoveel mogelijk expertise toezicht kan worden gehouden op Trevianum. Ook voor het Groot DirectieBeraad (GDB) wordt deze diversiteit in acht genomen en neemt naast de onderwijskundige kant ook bedrijfsvoering inmiddels deel aan deze twee-wekelijkse overleggen.

Hulpmiddel voor bewaking van kwaliteit en continuïteit van de organisatie zijn de AO-IC (Administratieve Organisatie en Interne Controle) en het eerdervermelde handboek AO-IC. De daarin vermelde procedures waarborgen een transparante bedrijfsvoering, borgen de interne beheersing van processen en volgen de kwaliteitscyclus volgens het principe van 'plan - do - check - act' (PDCA).

Indien dat noodzakelijk werd geacht zijn procedures in de loop van 2020 geactualiseerd en in overeenstemming gebracht met aanpassingen binnen de organisatiestructuur. In 2020 hebben geen wijzigingen plaatsgevonden, wel is aanpassing van de bezoldiging per 1 januari 2021 van de leden van de Raad van Toezicht besproken en besloten.

5.2 Compliance

Naast governance speelt ook compliance een grote rol binnen Trevianum. Trevianum volgt wijzigingen in wet- en regelgeving nauwlettend en het voldoen hieraan heeft grote prioriteit. Om tijdig de juiste informatie in te winnen en te verkrijgen, zodat hier ook tijdig op kan worden geanticipeerd, onderhoudt Trevianum nauwe contacten met de VO-Raad, DUO, het ministerie en de inspectie. Daarnaast maakt het management gebruik van diverse externe adviseurs, opleidingsinstanties en nieuwsbrieven zodat actuele kennis en kunde wordt gewaarborgd. Door aan te sluiten bij (landelijke of regionale) bijeenkomsten op het gebied van onderwijs, bedrijfsvoering, etc. houden we voeling met wat er speelt en kunnen we indien nodig hier snel op reageren.

5.3 Risicomanagement

In zijn algemeenheid kan worden gesteld dat de risicobereidheid van Trevianum vrij laag is. Dat heeft vooral te maken met het feit dat we maatschappelijke gelden besteden aan een zeer belangrijk element in onze samenleving: goed onderwijs! Dat geld moet dus ook aan de juiste zaken besteed worden. Onaanvaardbare risico's worden daarom vermeden of fors beperkt.

Voor een organisatie als Trevianum is het van belang dat risicomanagement meer vorm krijgt. Zo is het risicomanagement verankerd in de planning- en control-cyclus (P&C-cyclus), zodat

verantwoording wordt afgelegd over de behaalde resultaten in relatie tot de gestelde doelen. Naast het beleidsrijk begroten wordt bewaakt dat er overeenkomstig de doelstellingen wordt gehandeld, budgetten niet worden overschreden en het maatschappelijk geld aan de juiste zaken wordt besteed.

Een bijdrage aan risicomanagement volgt ook uit de periodieke overleggen, onder meer met het voltallige Groot DirectieBeraad (GDB), waar risico's ter tafel komen en worden besproken zodat er tot een weloverwogen keuze kan worden gekomen. Maar dat uit zich ook doordat een begin is gemaakt met het opstellen van diverse werkinstructies - die als uitwerking van het Handboek AO-IC - niet alleen een richtlijn vormen over hoe gehandeld moet worden, maar ook een bijdrage leveren aan een betere risicobeheersing.

Bij risicomanagement kunnen een vijftal aandachtsgebieden worden onderscheiden: strategische risico's, operationele risico's, financiële risico's, verslaggevingsrisico's en risico's op het gebied van wet- en regelgeving (compliance). Voor wat betreft deze laatste categorie wordt verwezen naar paragraaf 5.2.

De belangrijkste risico's inzake de overige aandachtspunten, evenals de maatregelen van interne beheersing die Trevianum toepast, zijn hieronder in tabelvorm opgenomen.

1. Strategische risico's

<i>Omschrijving strategisch risico</i>	<i>Beheersmaatregel</i>
Daling van de leerlingenaantallen door diverse omstandigheden, concurrentie, imago, kwaliteit; zowel op korte als lange termijn.	Trevianum heeft een intern kwaliteitszorgsysteem onderwijs en bedrijfsvoering. Daarnaast vinden imago-onderzoeken plaats en wordt de externe positionering van Trevianum gemonitord. Het aanhouden van een flexibele schil bij medewerkers is noodzakelijk om de kosten op (zeer) korte termijn te kunnen beïnvloeden en te kunnen meebewegen.
Onzekerheid over de ontwikkeling van de overheidsfinanciering, zowel de basisfinanciering als extra financiering en prijscompensaties.	Het aanhouden van een voldoende flexibele schil bij medewerkers.
Gewijzigde geldstromen na.v. de invoering van de Wet Passend Onderwijs in 2014, leidend tot een niet sluitende begroting voor het samenwerkingsverband.	Trevianum zorgt dat zij aan de voorkant van het besluitvormingsproces binnen het samenwerkingsverband mederegie voert.
De gerealiseerde onderwijsresultaten blijven achter bij de eigen voornemens of eisen van de inspectie.	Er is een onderwijsdashboard ontwikkeld dat periodiek wordt gemonitord en bij een aantal vakgroepen is een verbetertraject gestart.
Onze eigen ontwikkeling en onderwijsvernieuwing blijft achter bij hetgeen de markt vraagt.	Er is een schoolplan voor de periode 2019-2023 uitgewerkt en er is een Trevianum-academie ter scholing van onszelf.
Vergaande duurzaamheidsmaatregelen vergen grote investeringen die ten laste gaan van de kwaliteit van het onderwijs en de personele inzet.	Bij investeringen in duurzaamheid zal telkens een zorgvuldige afweging worden gemaakt door toepassing van een kosten-baten analyse, maar ook door in te zetten op beproefde concepten die een gegarandeerde terugverdientijd kennen.
Ontwikkelingen huisvestingsstelsel.	Trevianum gaat in gesprek met de gemeente over huisvestingsvraagstukken, waaronder de renovatie van het gebouw aan de Bradleystraat.

<i>Omschrijving strategisch risico</i>	<i>Beheersmaatregel</i>
Ontstaan van kwalitatieve fricties bij daling van de personele inzet.	Bij natuurlijk verloop en daling van het leerlingenaantal en dus ook de personele inzet zal bekeken worden per vak/vakkencluster welke inzet noodzakelijk is door behoefte van personeel in kaart te brengen. Door mogelijkheden van een tweede bevoegdheid en andere inzet van personeel zal een oplossing gezocht worden voor deze situatie.

2. Operationele, financiële en verslaggevingsrisico's

<i>Omschrijving risico</i>	<i>Beheersmaatregel</i>
Het niet voldoen aan regels omtrent privacy en AVG.	Naast dat er een Functionaris Gegevensbescherming in een toezichhoudende functie is benoemd, is er ook een Privacy- en Informatie Team (PIT) geformeerd dat belast is met de verdere ontwikkeling en uitvoering van aangelegenheden op dit vlak.
Verslechtering arbeidsverhoudingen en mogelijke financiële gevolgen.	Trevianum heeft een goed ontwikkeld casemanagement en HRM-beleid. Door een voldoende groot weerstandsvermogen zijn extra kosten op korte en middellange termijn op te vangen.
ICT-risico's en informatiebeveiliging.	Trevianum heeft een beveiligingsbeleid ICT ontwikkeld.
Onzekerheid in de ontwikkeling van wetgeving omtrent sociale zekerheid, pensioenen en arbeidsvoorwaarden.	Er worden korte lijnen aangehouden via allerlei communicatiekanalen met diverse belanghouders, het bijwonen van informatiebijeenkomsten, het volgen van (bij)scholingen e.d. Tevens worden wijzigingen in de wetgeving meteen financieel doorgerekend zodat duidelijk is wat eventuele consequenties zijn en er snel gereageerd kan worden indien nodig.
Onzekerheid in ZW- en WGA-risico's als uitvloeisel van de ZiekteWet (ZW) en de Wet Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA).	Trevianum is eigenrisicodragers voor wat betreft de ZW en WGA. Dit betekent dat wanneer een (oud-)medewerker van Trevianum recht heeft op een ZW of WGA-uitkering, de kosten hiervan voor rekening Trevianum komen. Dit is een risico dat moeilijk voorspelbaar is. Middels een strikt en frequent verzuimbeleid in de vorm van dagelijkse rapportages over ziektegevallen, door in contact te blijven met de medewerker en de bedrijfsarts alsmede het in gang zetten van (vervolg)acties, wordt getracht dit risico zoveel mogelijk te beperken dan wel hierop tijdig te anticiperen.
Verslechterde financiële positie (zich uitend in negatieve resultaten, zwakke liquiditeitspositie, zwakke vermogensverhouding e.d.)	Middels de financiële P&C-cyclus inclusief rapportages en analyses dienaangaande, worden budgetten bewaakt en actief bijgestuurd waar nodig. Ook de liquiditeitspositie wordt gemonitord middels een kasstroomprognose en door het opvolgen van cashmanagement. Tenslotte worden periodiek verscheidene ratio's bijgehouden en beoordeeld.
Calamiteiten die gevolgen hebben voor onderwijs, leerlingenaantallen en beleidskeuzes.	Trevianum heeft de afgelopen jaren een rapportagesysteem, analyses en prognoseberekening doorontwikkeld. Op basis van deze analyses dient snel en adequate besluitvorming plaats te vinden en mogelijk gemaakt te worden. Door een voldoende groot weerstandsvermogen zijn negatieve resultaten op de korte en middellange termijn op te vangen.

<i>Omschrijving risico</i>	<i>Beheersmaatregel</i>
Onzekerheid over de maatregelen inzake de bestrijding van Covid-19 en de gevolgen voor het onderwijs.	Trevianum heeft in de afgelopen periode meerdere scenario's ontwikkeld ten einde het onderwijs en de onderwijskwaliteit te borgen. Op korte termijn kunnen deze ingevoerd worden. Door een voldoende groot weerstandsvermogen zijn negatieve resultaten op korte en middellange termijn op te vangen.
Onzekerheid in de gevolgen van Initiatiefwet Vrijwillige Ouderbijdrage op activiteiten, excursies en overige buitenschoolse activiteiten en reizen.	Trevianum hanteert op dit moment de door de VO-raad voorgestelde wijze: geen verplichting voor deelname en inning. Door de Initiatiefwet is een hogere oninbaarheid verwacht en ook al zichtbaar. Vooruitlopend hierop is al een voorziening oninbaarheid gecreëerd in 2020. Op deze wijze is al op negatieve gevolgen geanticipeerd.

Weerstandsvermogen

Een belangrijk middel dat Trevianum gebruikt om in zijn algemeenheid risico's te kunnen opvangen die een mogelijk grote financiële impact hebben, is het opbouwen en instandhouden van een voldoende weerstandsvermogen. Zoals ook blijkt uit de kengetallen, opgenomen in de continuïteitsparagraaf, is dit weerstandsvermogen op een zodanig niveau dat hiermee dit risico voor een groot deel kan worden afgedekt.

In deze tijd van de coronacrisis is een voldoende groot weerstandsvermogen noodzakelijk.

Door de coronacrisis worden minder aanmeldingen verwacht, maar is het nog niet duidelijk wat de gevolgen zijn voor de uit- en doorstroom van leerlingen. Mogelijke negatieve gevolgen van deze coronacrisis kunnen door een voldoende groot weerstandsvermogen op korte en middellange termijn worden opgevangen.

Door een voldoende groot weerstandsvermogen dient het eigen vermogen ook voldoende groot te zijn. Dit kan hierdoor op termijn steeds verder oplopen.

Om te voorkomen dat schoolinstellingen meer eigen vermogen hebben dan voor hun dagelijkse rol 'kwalitatief goed onderwijs' te verzorgen noodzakelijk is, is in de loop van 2020 een nieuw kengetal geïntroduceerd en wel de signaleringswaarde bovenmatige reserves.

Voor Trevianum is de berekende signaleringswaarde in 2020 € 6.270.159 en het publieke eigen vermogen bedraagt ultimo 2020 € 9.165.771. Met als gevolg dat er een bovenmatig eigen vermogen is van € 2.895.612.

Trevianum zal dit de komende jaren gaan gebruiken voor vernieuwingen en investeringen in het onderwijs en de gebouwen, met name het gebouw Bradleystraat.

6. Continuïteitsparagraaf en toekomstige ontwikkelingen

De overheid eist van onderwijsinstellingen om in het jaarverslag een continuïteitsparagraaf op te nemen.

Doel van deze continuïteitsparagraaf is het creëren van een betere informatiepositie en het beter inzicht geven in toekomstige ontwikkelingen om goed onderbouwde keuzes te kunnen maken, waardoor effectief en efficiënt geanticipeerd kan worden op de toekomst.

Naast financieel inzicht in de komende 5 jaar dient deze continuïteitsparagraaf ook inzicht te geven in de formatie, financieringsstructuur, organisatiestructuur, risicobeheersing en hieraan gerelateerde beheersmaatregelen alsmede de administratieve organisatie en interne controle. Deze toekomstvisie is in de volgende paragraaf cijfermatig onderbouwd en toegelicht.

Toekomstvisie (continuïteitsparagraaf)

A. Meerjarenperspectief

Belangrijk kader voor het meerjarenperspectief zijn de demografische ontwikkelingen in Limburg en dan specifiek in de Westelijke Mijnstreek. Deze ontwikkelingen voorzien al geruimere tijd een krimpscenario dat komende jaren actueler wordt. In de gemeente Sittard-Geleen is de komende 9 jaar een demografische daling van de leerlingenpopulatie tussen 12 en 18 jaar verwacht van 11,75%.

Deze demografische krimp is met ingang van schooljaar 2017-2018 ook bij Trevianum zichtbaar geworden.

Trevianum zal haar onderwijskundige ambities waar dienen te maken met een klassiek en innovatief onderwijsconcept, gebaseerd op (wetenschappelijk) bewezen concepten. Het moge duidelijk zijn dat in deze steeds weer veranderende markt kleine of grotere verschuivingen in leerlingenstromen grote gevolgen kunnen hebben voor het hieronder geschetst meerjarenperspectief.

In 2020 heeft heel Nederland te maken gekregen met een medische, economische en sociale crisis als gevolg van de aanwezigheid van het coronavirus (Covid-19) per februari 2020. Als gevolg hiervan zijn (onderwijskundige) keuzes gemaakt door het Ministerie van OCW die direct en indirect gevolgen hebben voor de ontwikkeling van de leerlingenaantallen en de gevolgen voor de financiën van Trevianum scholengroep.

Kengetallen (leerlingenaantallen en personele bezetting)

In het jaarverslag worden de navolgende kengetallen opgenomen.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Leerlingaantallen (01.10 jaar t)	2.653	2.529	2.492	2.443	2.407	2.365	2.332
Personele bezetting in fte (31.12 jaar t)	210,50	209,87	202,64	200,13	197,62	195,11	192,46
- Directie en bestuur *)	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
- Onderwijzend personeel	156,27	158,19	148,98	146,05	143,90	141,39	139,42
- Onderwijsondersteunend personeel (incl. schoonmaakpersoneel)	49,23	46,68	48,66	49,08	48,72	48,72	48,04
Aantal leerlingen/totaal personeel	12,60	12,05	12,30	12,21	12,18	12,12	12,12
Aantal leerlingen/onderwijzend personeel	16,98	15,99	16,73	16,73	16,73	16,73	16,73

*) Per 01.01.2020 zal 1 conrector met pensioen gaan, deze directiefunctie zal niet als zodanig worden ingevuld. Per 01.12.2020 is de directie uitgebreid met de directeur bedrijfsvoering.

Ontwikkeling leerlingenaantallen

De demografische cijfers in Zuid-Limburg kennen een dalende tendens. Ook de Westelijke Mijnstreek heeft hiermee te maken. VOION maakt jaarlijks een prognose en stelt deze ook regelmatig bij. Deze prognose is als basis gebruikt voor de prognose die Trevianum hanteert. De prognosecijfers van VOION geven voor de komende 9 jaren (2020-2028) een daling van 11,75% weer bij het aantal leerlingen VO in de gemeente Sittard-Geleen.

Ook bij Trevianum is deze daling zichtbaar. Tot schooljaar 2017-2018 was er nog sprake van een stabiel leerlingenaantal maar de afgelopen jaren is ook bij Trevianum een sterke daling ingezet. In 2016 had Trevianum nog 2885 leerlingen, in 2019 nog 2653 en in 2020 nog 2529 leerlingen. Ten opzichte van 2016 betekent dit een daling van ruim 12% over de laatste 4 jaren.

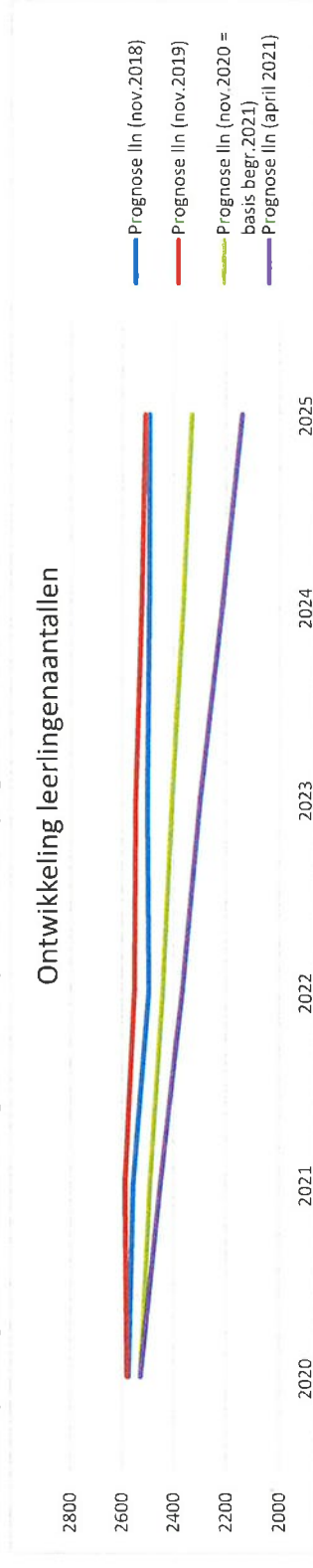
De hiervoor weergegeven prognose van november 2020 is basis voor de begroting 2021 en de toekomstvisie zoals berekend en beschreven. Echter door voortschrijdend inzicht en snel opvolgende ontwikkelingen en maatregelen ter bestrijding van Covid-19 en de coronacrisis is de verwachting dat de leerlingenaantallen de komende jaren nog sneller zullen dalen. In november 2020, voor de tweede lockdownperiode vanwege Covid-19, was de komende 5 jaren (2021-2025) nog een daling verwacht van bijna 8% ten opzichte van de leerlingenaantallen in 2020.

Nu in april 2021, midden in de tweede lockdownperiode vanwege Covid-19, is de komende jaren een daling verwacht van ruim 15%. De verwachting is dat de prognosecijfers sneller zullen dalen als gevolg van de economische, medische en sociale crisis die is ontstaan vanwege Covid-19. Redenen hiervoor zijn o.a.:

- * hogere slagspercentages in 2019-2020, door het niet doorgaan van de centraal schriftelijke examens;
- * lagere aanmeldingen in 2020-2021 door het niet afnemen van de centrale eindtoets in groep 8 basisonderwijs en dus geen heroverweging;
- * lagere aanmeldingen in 2021-2022 doordat naar verwachting door leerlingen eerder gekozen wordt voor de aanmelding bij een brede scholengemeenschap dan bij een categoriale school als Trevianum en dus aan de onderkant van gemengde adviezen, d.w.z. bij een gemengd schooladvies mavo/havo zal eerder gekozen worden voor havo.

Naar verwachting zullen de gevolgen van Covid-19 de komende jaren nog doorwerken en is de verwachting dat hierdoor ook het totaal aantal leerlingen bij Trevianum sterker zal dalen.

Onderstaande grafiek geeft deze verwachting weer, ten opzichte van de prognose van november 2018.



Ontwikkeling formatie

Een dalend leerlingenaantal heeft directe gevolgen voor de kwantitatieve inzet van personeel. Dit vergt aandacht voor strategische personeelsplanning. Basis voor de personele inzet van onderwijzend personeel is de leerling-leraarratio die in overleg met de GMR is bepaald. Deze leerling-leraarratio is met ingang van schooljaar 2017-2018 aangepast en verhoogd, waardoor er meer ruimte is ontstaan voor kleinere klassen en werkdrukverlichting. Met ingang van schooljaar 2019-2020 is deze opnieuw verhoogd, waardoor er naast meer ruimte voor kleinere klassen en werkdrukverlichting ook ruimte is ontstaan voor ontwikkeltijd. In 2020-2021 is deze eenmalig verhoogd voor kleinere klassen (maximaal 28 leerlingen per klas) in verband met Covid-19.

Goed onderwijs vraagt om bevoegd en bekwaam personeel. Sleutelwoorden in dezen zijn duurzaam competent en duurzaam inzetbaar. Trevianum is een kennisinstelling waar ca. 275 personeelsleden werkzaam zijn. Deze medewerkers zijn verantwoordelijk voor het opleiden van jonge mensen en het leveren van goede prestaties en kwaliteit van de scholen en de organisatie. Belangrijk hiervoor zijn goed opgeleid personeel en (eerstegraads-)bevoegde docenten.

Door natuurlijk verloop zullen kwalitatief hoogopgeleide medewerkers de organisatie verlaten. Om te voorkomen dat er een "brain drain" ofwel verlies van hoogopgeleide docenten ontstaat, zal er geïnvesteerd dienen te worden in de ontwikkeling van kwalitatief hoogopgeleid personeel door scholing van huidig personeel. Ook van nieuw aan te trekken personeel zal veel worden gevraagd. Daarom is goed werkgeverschap van belang om nieuwe mensen aan te trekken, door het aanbieden van een goed introductie- en begeleidingsprogramma, maar ook om personeel aan Trevianum te binden en binnen Trevianum te kunnen laten doorgroeien. Deze maatregelen zijn nodig om kwalitatief hoogwaardig onderwijs te kunnen en blijven bieden.

Covid-19 heeft niet alleen invloed op het dagelijkse onderwijs aan de leerlingen, online of hybride onderwijs, maar ook indirect op de ontwikkeling van medewerkers en naar verwachting ook op de kwaliteit van het onderwijs. Door Covid-19 is er meer aandacht gekomen voor het NU en de gevolgen op korte termijn waardoor een risico bestaat dat de ontwikkeling op middellange termijn uit het oog wordt verloren. Naast het dalende leerlingenaantal is ook een daling zichtbaar bij het aantal docenten die studeren voor een tweede bevoegdheid of een eerstegraads bevoegdheid. Waar in 2018-2019 nog 8 docenten gebruik maakten van een lerarenbeurs voor hun studie, was dit in 2020-2021 nog maar 1 docent. Ook zullen er in de ondersteuning de komende jaren door natuurlijk verloop ervaren medewerkers de school verlaten en zal er daarnaast als gevolg van de leerlingendaling gezocht dienen te worden naar een goede kwalitatieve en kwantitatieve ondersteunende dienstverlening. Efficiency en duurzame inzetbaarheid en kwaliteit van het ondersteunend personeel spelen hierbij een belangrijke rol.

Er zijn dan ook drie variabelen die de komende jaren zorgvuldig moeten worden gemonitord. Dat zijn de bekostiging, de leerlingendaling en de uitstroom van personeel. Resultaat zal zijn dat jaarlijks begroot wordt of de uitstroom van personeel en de leerlingendaling in evenwicht zijn en of de bekostiging van het personeel afdoende is. Tevens is het noodzakelijk in kaart te brengen of de komende jaren docenten met de juiste bevoegdheden worden aangetrokken om kwalitatieve fricties te voorkomen. Het is van belang hierbij te kijken naar de verdeling binnen de secties, want het ontstaan van vacatures en kwalitatieve frictie zal per sectie aanzienlijk kunnen verschillen. Ook zal er gekeken worden naar de aanpassing van het taakbeleid en de periode van invulling van cruciale taken binnen de organisatie. Te denken valt hierbij aan coördinatoren, leerlingbegeleiding, rt e.d., alsmede de invloed hiervan op de sectieverdeling.

Ontwikkeling onderwijs

In 2019 is een nieuw schoolplan 2019-2023 ontwikkeld.

Centraal in dit schoolplan staan de kernwaarden van Trevianum: respect, vertrouwen, verbondenheid, ontwikkelingsgerichtheid en duurzaamheid.

In dit schoolplan zijn voor het onderwijs een aantal ambities benoemd:

- * zorgen dat iedereen een veilig gevoel heeft zowel in de klas als buiten de klas;
- * zorgen dat leerlingen steeds meer eigenaarschap krijgen over hun eigen leerproces;
- * zorgen dat iedere leerling in toenemende mate bewuste en verantwoorde keuzes in zijn leerproces maakt;
- * bieden van een zo breed mogelijk vakkenaanbod;
- * leerlingen inspireren en uitdagen;
- * bieden van handvatten aan leerlingen om meer sturing in hun leerproces te nemen door het maken van een visie op toetsen en beoordelen;
- * burgerschapsvorming structureel vormgeven;
- * keuzeprocessen zo te begeleiden dat leerlingen en ouders in grotere mate bewuste, verantwoorde en passende keuzes kunnen en zullen maken.

Om deze ambities waar te maken wordt er gewerkt vanuit een gezamenlijke basis, waarbij elke school afzonderlijk zijn eigen aandachtspunten heeft.

Havo: goede resultaten blijven behalen uit een brede instroom, jongeren kansen geven, vergroten leerlingbetrokkenheid bij eigen leerproces;

Atheneum: behalen van goede resultaten, onderzoekende houding bij leerlingen creëren en leerlingen 'internationaal competent' maken;

Gymnasium: ontwikkeling van talenten van leerlingen en excellentie, aandacht voor differentiatie in de les en buiten de klas leren, aandacht voor academische vaardigheden.

Op het gebied van zorg en begeleiding van leerlingen is de ambitie dat er rond elke leerling een netwerk is dat zijn of haar persoonlijke ontwikkeling ondersteunt.

Deze ambities zijn in 2020 verwoord in de kwaliteitsplannen onderwijs en bedrijfsvoering, voor 2021 zijn concrete doelen geformuleerd en is ook een tijdspad gemaakt. Deze kwaliteitsplannen vormen de basis voor het in deze paragraaf geschetste meerjarenperspectief.

Voor onderwijs zijn de speerpunten voor 2021:

- kansenederwijs;
- wegwerken leerachterstanden als gevolg van Covid-19;
- aanpassen didactiek;
- intensiveren samenwerking met leerplichtambtenaar;
- van studiecentra naar studie- en begeleidingscentra;
- ontwikkelen van een goed uitgeruste digitale leeromgeving waardoor leerlingen geholpen en gevolgd kunnen worden binnen en buiten de klas;
- intensiveren samenwerking PO-VO met als eindresultaat een doorlopende leerlijn van 4-18 jaar met als doel optimaal schoolsucces voor alle leerlingen;
- intensiveren samenwerking VO-VO met als doel op- en afstroom VMBO zo soepel mogelijk te laten verlopen;

- intensiveren samenwerking VO-HO/WO en ontwikkeling LOB:
leidend is een methodische opbouw waarbij de zelfstandigheid van de leerling moet groeien en waarbij enerzijds informatie wordt verstrekt en anderzijds zelfkennis wordt opgedaan;
- doorontwikkelen kwaliteitszorg gericht op leerlingvolgsysteem, aandacht voor prestaties van alle leerlingen en aandacht voor processen;
- doorontwikkelen Trevianum-academie gericht op ontwikkeling secties, professionalisering docenten/mentoren/studiecoaches/coördinatoren, digitale didactiek en OOP.

Voor de afdeling bedrijfsvoering ligt de focus in 2021 op:

- focus op ontwikkeling en samenwerking (scholing, efficiencyverbetering en samenwerking op alle vlakken);
- duurzaamheid en veiligheid (meerjarenonderhoud, duurzame inzetbaarheid van personeel, informatiebeveiliging en privacy en maatregelen Covid-19);
- beheersbaarheid (processen, professionalisering, informatie- en data-beheer en rapportage);
- continuïteit van de bedrijfsvoering en de organisatie;
- overige zaken (herstructurering binnen afdeling bedrijfsvoering en website).

Financieel meerjarenperspectief

RAMING BALANS:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€	€
ACTIVA							
Vaste activa							
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	3.037.718	3.157.594	3.326.906	3.186.406	3.187.406	3.098.156	3.041.156
Financiële vaste activa	1.013.556	1.233.707	1.133.707	1.133.707	1.133.707	933.707	733.707
	4.051.274	4.391.301	4.460.613	4.320.113	4.321.113	4.031.863	3.774.863
Flottende activa							
Voorraden	-	-	-	-	-	-	-
Vorderingen	465.731	359.695	359.695	359.695	359.695	359.695	359.695
Effecten	-	-	-	-	-	-	-
Liquide middelen	12.123.228	12.077.361	11.234.183	11.364.211	11.258.688	11.569.881	11.837.952
	12.588.959	12.437.056	11.593.878	11.723.906	11.618.383	11.929.576	12.197.647
TOTAAL ACTIVA	16.640.233	16.828.357	16.054.491	16.044.019	15.939.496	15.961.439	15.972.510
PASSIVA							
Eigen vermogen							
Algemene reserve	8.484.370	8.700.947	8.755.473	8.734.628	8.609.038	8.615.430	8.738.058
Bestemmingsreserve publiek	517.381	464.824	252.824	129.157	143.546	143.546	143.546
Bestemmingsreserve privaat *)	366.801	366.801	366.801	366.801	366.801	366.801	366.801
Bestemmingsfonds publiek	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsfonds privaat	-	-	-	-	-	-	-
	9.368.552	9.532.572	9.375.098	9.230.586	9.119.385	9.125.777	9.248.405
Voorzieningen							
Langlopende schulden	2.540.076	2.687.240	2.247.099	2.451.647	2.499.400	2.547.227	2.435.670
Kortlopende schulden	780.163	691.666	691.666	691.666	691.666	691.666	691.666
	3.951.442	3.916.879	3.740.628	3.670.120	3.643.434	3.611.158	3.611.158
TOTAAL PASSIVA	16.640.233	16.828.357	16.054.491	16.044.019	15.953.885	15.975.828	15.986.899

*) Trevianum is vanaf 2019 voornemens deze niet door het Ministerie gesubsidieerde gelden in te zetten ten behoeve van leerlingen; hier is voortsnog geen rekening mee gehouden.

Voorgaande meerjarenraming van de financiële positie van Trevianum is een gevolg van de verwachte ontwikkeling van de exploitatieresultaten en de liquiditeitspositie van Trevianum zoals is aangegeven in de in het najaar 2020 goedgekeurde begroting 2021. Deze meerjarenbegroting geeft een negatief resultaat op de korte en op de lange termijn een positief resultaat weer, dit als gevolg van de inzet van de in 2019 ontvangen incidentele gelden voor werkdrukverlichting van het onderwijzend personeel.

Financiële positie

De financiële positie van Trevianum is de afgelopen jaren sterk verbeterd.

Relevante kengetallen, in dit opzicht, zijn:

- * de liquiditeit is reeds enige jaren groter dan 1;
 - * de solvabiliteit (eigen vermogen t.o.v. totaal vermogen) is de afgelopen jaren verbeterd;
 - * de rentabiliteit is sinds 2012 positief;
 - * het weerstandsvermogen is gestegen en ligt zelfs boven de door Trevianum gestelde maximum norm van 40%.
- Deze verbeterde financiële positie is noodzakelijk om de continuïteit te borgen op korte maar ook op lange termijn.
- De komende jaren zal extra geïnvesteerd worden in de ontwikkeling van onderwijs, duurzaamheid, gebouwen en digitalisering.

Mutaties in reserves en voorzieningen

De verwachte mutaties in reserves en voorzieningen bestaan de komende jaren met name uit:

- * onttrekkingen aan de personele voorzieningen, zijnde betalingen WW- en WGA-uitkeringen alsmede opname verlof in het kader van duurzame inzetbaarheid en spaarverlof;
- * dotaties aan de voorzieningen, zijnde te verwachten WW-, WGA- en ZW-uitkeringen van tijdelijk personeel alsmede opbouw verlof in het kader van duurzame inzetbaarheid en spaarverlof;
- * onttrekking aan de bestemmingsreserve BAPO door opname van gespaard verlof van voor 2009;
- * onttrekking aan de bestemmingsreserve Aanvullende bekostiging 2019 door kosten gemaakt ten behoeve van werkdrukverlichting voor het onderwijzend personeel;
- * de te verwachten toekomstige exploitatieresultaten zullen toegevoegd dan wel onttrokken worden aan de algemene reserve.

Voor het overige zijn er geen significante mutaties te verwachten.

Als gevolg van nieuwe richtlijnen van de Jaarverslaggeving Onderwijs zal, naar verwachting, met ingang van het verslagjaar 2023 de wijze van vorming en onttrekking van de voorziening groot onderhoud wijzigen. Dit kan gevolgen hebben voor de hoogte van de jaarlijkse dotatie en onttrekkingen aan de voorziening groot onderhoud.

Daarnaast dient er de komende jaren aandacht te zijn voor de besteding van eventuele bovenmatige reserves van Trevianum. In de loop van kalenderjaar 2020 is een nieuw kengetal ontwikkeld voor de berekening van eventuele bovenmatige reserves bij een onderwijsinstelling. De publieke reserves van Trevianum zijn hoger dan de signaleringswaarde. Eind 2019 en 2020 ruim € 2,8 miljoen (zie overzicht kengetallen op pagina 49). De signaleringswaarde wordt beïnvloed door de investeringen in materiële vaste activa, totale baten en het gerealiseerd exploitatieresultaat. Door extra investeringen in vastgoed en onderhoud gebouwen, alsmede het leermiddelenbeleid zal de hoogte van de reserves dalen. Hierdoor zal de overschrijding van de signaleringswaarde naar verwachting dalen naar € 2,0 miljoen op de lange termijn.

Investerings

De komende jaren is er financiële investeringsruimte voor groot onderhoud van gebouwen, duurzaamheid en ICT. Er zal geïnvesteerd worden in leermiddelenbeleid, verdere digitalisering van het onderwijs, duurzaamheid, investering in de gebouwen en personele ontwikkeling. In 2021 zal het in 2019 gestarte traject voor groot onderhoud aan de Kleesjhal worden voortgezet, door Covid-19 is dit in 2020 niet doorgegaan. Daarnaast wordt er met name in 2021 geïnvesteerd in de inrichting van nieuwe computerlokalen, studieruimtes en het scheikundelab. Door Covid-19 zijn deze investeringen niet doorgegaan. Naast deze doorgeschoven investeringen staan ook de aanpassing van de fietsenstalling, omroepinstallatie en flexplekken op de planning. De voor het onderwijs geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving gaat voor de voorziening groot onderhoud (onderhoudscyclus). De regeling voor de opbouw van de voorziening groot onderhoud gaat voor het voortgezet onderwijs gelden per 1 januari 2023. Voor Trevianum betekent dit een wijziging in de opbouwssystematiek. In deze meerjarenbegroting is hier nog geen rekening meegehouden. In 2021-2022 zal het meerjarenonderhoudsplan worden aangepast en opgemaakt conform de nieuwe richtlijn.

RAMING VAN BATEN EN LASTEN *) :

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€	€
BATEN							
Rijksbijdragen	21.174.074	20.927.487	19.915.827	19.541.699	19.138.621	18.876.353	18.530.339
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	684.242	675.239	548.941	546.000	541.000	538.000	534.000
College-, cursus- en/of examengelden	-	-	-	-	-	-	-
Baten werk in opdracht van derden	-	-	-	-	-	-	-
Overige baten	805.384	266.551	742.521	731.000	715.000	703.000	689.000
TOTAAL BATEN	22.663.700	21.869.277	21.207.289	20.818.699	20.394.621	20.117.353	19.753.339
LASTEN							
Personele lasten	17.719.880	18.507.143	17.540.357	17.126.000	16.763.000	16.432.000	16.019.000
Afschrijvingen	497.028	484.339	567.188	611.500	571.500	524.250	492.000
Huisvestingslasten	1.294.054	900.715	975.799	975.000	975.000	975.000	975.000
Overige lasten	2.286.589	1.782.451	2.212.708	2.182.000	2.142.000	2.111.000	2.076.000
TOTAAL LASTEN	21.797.551	21.674.648	21.296.052	20.894.500	20.451.500	20.042.250	19.562.000
Saldo van baten en lasten	866.149	194.629	88.763-	75.801-	56.879-	75.103	191.339
Financiële baten	10.289	10.130	16.289	16.289	16.289	16.289	16.289
Financiële lasten	12.090	40.739	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
Saldo financiële bedrijfsvoering	1.801-	30.609-	68.711-	68.711-	68.711-	68.711-	68.711-
Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-
Saldo buitengewone baten en lasten	864.348	164.020	157.474-	144.512-	125.590-	6.392	122.628
Incidentele baten en lasten in totaal resultaat	424.048	-	-	-	-	-	-

*) Mede in het kader van de continuïteitsparagraaf wordt deze raming van baten en lasten jaarlijks opgemaakt. Omdat in enig jaar de realisatie van begrote baten en lasten (sterk) kan verschillen zal het evident zijn dat de raming van baten en lasten in deze jaarrekening bepaald anders kan zijn dan de jaarrekeningen van vorige jaren aangeven.

Contractactiviteiten

Contractactiviteiten zijn bij Trevianum slechts in zeer beperkte mate aanwezig.

Meerjarenexploitatie

Basis voor de financiële vergoeding die Trevianum ontvangt van de overheid is het leerlingenaantal op 1 oktober van het voorgaande jaar. Dit leerlingenaantal zal de komende jaren dalen. In de meerjarenbegroting is zichtbaar dat sprake is van een daling van de rijksbijdragen. Dit als gevolg van het dalend leerlingenaantal, maar ook door bezuinigingen van het ministerie, zoals het niet indexeren van de materiële vergoeding. Door een voldoende hoge algemene reserve wordt getracht de onzekerheden in overheidsbekostiging incidenteel af te dekken.

Een kengetal dat een indicatie is voor de mate waarin risico's kunnen worden opgevangen is het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen is het vermogen dat beschikbaar is om in financieel slechte omstandigheden aan de verplichtingen te voldoen en continuïteitsproblemen te voorkomen. Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een percentage van het eigen vermogen t.o.v. de totale baten.

Trevianum heeft voor de komende jaren de meest belangrijke risico's in kaart gebracht. Aan de hand van dit risicoprofiel is bepaald dat het weerstandsvermogen 25% tot 40% dient te zijn. Sinds 2012 is het weerstandsvermogen gestegen. Zowel het weerstandsvermogen van het totale eigen vermogen als het weerstandsvermogen van de vrij besteedbare algemene reserve zijn groter dan 25%, zelfs groter dan 40% en zal naar verwachting de komende jaren een toename laten zien, als gevolg van meerjarige positieve exploitatieresultaten.

Bij de baten is rekening gehouden met continuïering van de prestatieboxgelden en extra inzet vanuit het in het verleden opgebouwde saldo. Deze gelden zullen ingezet worden om de in het schoolplan gestelde doelen te bereiken, voor (onderwijs)innovaties en om uitvoering te geven aan het sectorakkoord. Voor 2020, 2021 en 2022 zullen deze gelden extra worden ingezet voor tijdelijke uitbreiding van de ondersteunende diensten. Jaarlijks zal bekeken worden welke geïdentificeerde risico's hiervoor noodzakelijk zijn en beschikbaar gesteld worden aan de hand van de op te stellen kwaliteitsplannen. Daarnaast is bij de begroting van de lasten rekening gehouden met:

- * hogere kosten van personeel als gevolg van een aangepaste leerling-leraarratio (kleinere klassen, werkdrukverlichting, ontwikkeltijd);
- * extra investeringen werkdruk onderwyzend en onderwijsondersteunend personeel, waaronder inzet van de in 2019 ontvangen aanvullende bekostiging;
- * bezuiniging van de administratie- en beheerslasten door efficiëntere inzet van de middelen;
- * extra personele lasten door doorstroom van personeel en realisatie van de functiemix;
- * stijging van de afschrijvingslasten door investeringen;
- * hogere investeringen in energie en duurzaamheid;
- * gevolgen van de ontwikkeling en actualisatie van het leermiddelenbeleid;
- * gevolgen privacy en invoering AVG.

In deze meerjarenbegroting is nog geen rekening gehouden met de gevolgen van de vereenvoudiging bekostiging per 1 januari 2022, gevolgen maatregelen Covid-19 in 2021 en inwerkingtreding van de Initiatiefwet Vrijwillige Ouderbijdragen, alsmede de toepassing van de componentenmethode bij de bepaling van de hoogte van de Voorziening groot onderhoud per 1 januari 2023.

De meerjarenbegroting geeft inzicht in de ontwikkeling van de begroting in de komende jaren. Enige voorzichtigheid is hierbij geboden. Als gevolg van een afwijking van de prognose van leerlingenaantallen en een veranderende tussentijdse uitstroom of gewijzigde overheidsfinanciering of over- danwel onderuitputting van budgetten kan de meerjarenbegroting eind 2021 er anders gaan uitzien.

Deze meerjarenbegroting geeft wel aan of en wanneer ingrepen in budgetten noodzakelijk zijn en nieuw beleid geformuleerd dient te worden. Gedurende het kalenderjaar wordt frequenter in beeld gebracht wat de verwachtingen zijn richting het einde van het jaar. Deze eindejaarsprognoses vergroten het inzicht in financiële resultaten en de financiële positie zodat tijdig bijsturing kan plaatsvinden, mocht dat nodig worden geacht. In het verslagjaar zijn de rapportages verder geactualiseerd en aangepast.

Covid-19 en gevolgen voor (meerjaren)begroting

In de meerjarenbegroting 2021 die als basis dient voor deze toekomstvisie is geen rekening gehouden met Covid-19 en de gevolgen van maatregelen in 2021. Echter bij de totstandkoming van dit jaarverslag in april 2021 is Covid-19 nog altijd zeer nadrukkelijk aanwezig. Sinds half december 2020 is er een tweede lockdownperiode, waarbij in eerste instantie onderwijs op afstand werd gegeven voor alle leerlingen behalve de eindexamenklassen. Sinds 8 februari 2021 gaan weer alle leerlingen naar school, maar slechts voor 1/3^e deel van de lessen.

Op korte termijn betekent dit extra kosten voor leerondersteuning, examentrainingen en onderwijs op afstand. Gevolgen voor de lange termijn zijn:

- * sneller dalende leerlingenaantallen en minder aanmeldingen;
- * grotere onderwijsachterstanden bij leerlingen;
- * extra aandacht voor sociaal-emotionele problematieken bij medewerkers en leerlingen;
- * inzet van extra subsidies, waaronder het Nationaal Programma Onderwijs.

Kengetallen

Kengetallen financiële positie

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Huisvestingsratio	6,62%	4,84%	5,26%	5,34%	5,46%	5,51%	5,50%
Liquiditeit (current ratio)	3,19	3,18	3,10	3,19	3,19	3,30	3,38
Liquiditeit (quick ratio)	3,19	3,18	3,10	3,19	3,19	3,30	3,38
Personeelslasten/Rijksbijdragen	83,69%	88,43%	88,07%	87,64%	87,59%	87,05%	86,45%
Personeelslasten/Totaal baten plus financ. baten	78,15%	84,59%	82,65%	82,20%	82,13%	81,61%	81,03%
Personeelslasten/Totaal lasten plus financ. lasten	81,25%	85,23%	82,04%	81,63%	81,63%	81,64%	81,53%
Rentabiliteit	3,81%	0,75%	-0,74%	-0,69%	-0,62%	0,03%	0,62%
Solvabiliteit I	0,56	0,57	0,58	0,58	0,57	0,57	0,58
Solvabiliteit II (incl. voorzieningen)	0,72	0,73	0,72	0,73	0,73	0,73	0,73
Weerstandsvermogen	41,32%	43,57%	44,17%	44,30%	44,68%	45,33%	46,78%
Kengetallen overig							
Kapitalisatiefactor	0,66	0,69	0,66	0,68	0,70	0,72	0,74
Weerstandsvermogen excl. materiële vaste activa	27,92%	29,14%	28,50%	29,01%	29,06%	29,94%	31,40%
Algemene reserve/Totaal baten plus financ. baten	37,42%	39,77%	41,25%	41,92%	42,18%	42,79%	44,20%
Voorzieningen/Totaal baten plus financ. baten	11,20%	12,28%	10,59%	11,77%	12,25%	12,65%	12,32%
Rijksbijdragen/Totaal baten plus financ. baten	93,38%	95,65%	93,84%	93,79%	93,77%	93,76%	93,73%
Over:overheidsbijdr./Totaal baten plus financ. baten	3,02%	3,09%	2,59%	2,62%	2,65%	2,67%	2,70%
Invest.huisvesting/Totaal baten plus financ. baten	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Invest.invent. en app./Totaal baten plus financ. baten	1,00%	1,17%	2,13%	1,08%	0,72%	1,33%	1,35%
Netto werkkapitaal/Totaal baten plus financ. baten	38,09%	38,94%	37,00%	38,66%	39,07%	41,32%	43,43%
Beleggingen ten opzichte van eigen vermogen	10,82%	12,94%	12,09%	12,28%	12,43%	10,23%	7,93%
Contractactiviteiten/Totaal baten plus financ. baten	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Contractactiviteiten/Rijksbijdragen	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Bovenmatige reserves (> signaleringswaarde) *)	€ 2.890.182	€ 2.895.612	€ 2.544.531	€ 2.496.794	€ 2.354.901	€ 2.441.203	€ 2.615.753

* Het kengetal signaleringswaarde bovenmatige reserves is in 2020 geïntroduceerd en geeft een indicatie van de benodigde hoogte van het publieke eigen vermogen.

Toelichting:

- * Voor de belegging van overvallige gelden is Trevianum gehouden aan de Regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Deze regeling stelt eisen aan de beleggingsportefeuille, zoals een hoofdsomgarantie en vastrentende waarde. Door de economische crises is het rendement op obligaties sterk afgenomen en is het financieel gunstiger om overvallige gelden niet te beleggen in obligaties, met als gevolg dat de liquiditeit hoog blijft.
- * Ondanks een daling van het eigen vermogen en rentabiliteit (door negatieve exploitatieresultaten) blijft de solvabiliteit en het weerstandsvermogen stabiel.

B. Risicomanagement

Intern risicobeheersings en -controlesysteem

Al enkele jaren maakt Trevianum gebruik van een eigen risicoanalyse- en beheersingssysteem. Jaarlijks wordt deze risicoanalyse geëvalueerd en geactualiseerd. Deze risicoanalyse wordt opgesteld door het bestuur en besproken met de directie, Raad van Toezicht en GMR. Deze risicoanalyse vormt de basis voor de begroting van het komende kalenderjaar en de jaarrekening. Jaarlijks wordt bij de begrotingsbesprekingen beoordeeld welke de belangrijkste risico's zijn en welke maatregelen getroffen dienen te worden, zowel op het gebied van beheersmaatregelen als de vermogenspositie. Bij het samenstellen van de jaarrekening wordt geanalyseerd wat de realisatie is. De risicoanalyse is nu nog financieel gericht en topdown benaderd. De komende jaren is het streven om deze risicoanalyse breed in de organisatie te bespreken en samen te stellen, waarbij tevens aandacht besteed dient te worden aan de niet-financiële risico's. Nu worden deze separaat besproken en opgesteld, denk hierbij aan frauderisico's, privacy, integriteit en veiligheid. Voor de interne controle is een AO-IC en handboek AO-IC (bevat uitvoeringsregelingen AO-IC) opgesteld. Jaarlijks worden de AO-IC en de procedures geëvalueerd en indien noodzakelijk aangepast. Gekeken wordt hierbij naar wijziging in wet- en regelgeving, organisatiestructuur en werkbaarheid in de praktijk. De wijzigingen worden besproken met de Raad van Toezicht. De komende jaren zal ook de interne controle steeds meer aandacht behoeven, te denken valt hierbij aan een uitgebreidere functiescheiding (uitvoering en controle van werkzaamheden op de werkvloer), in kaart brengen van taken en verantwoordelijkheden en delegeren van bevoegdheden.

Belangrijkste risico's en onderzekerheden

Jaarlijks wordt de risico-analyse opnieuw geactualiseerd en aangepast bij de totstandkoming van de begroting. Een risico is de kans dat een bepaalde ongewenste gebeurtenis of een ongewenst effect optreedt. Om de belangrijkheid te bepalen wordt gekeken naar het belang voor de kwaliteit van de organisatie (onderwijs en bedrijfsvoering) en de kans dat het risico optreedt. Voor een uitgebreid overzicht van de risico's en beheersmaatregelen wordt verwezen naar pagina 34. In dit overzicht is ook aandacht besteed aan de risico's als gevolg van calamiteiten, zoals de Coronacrisis waarin Nederland zich momenteel bevindt. De impact van de genoemde risico's is door Trevianum op diverse niveaus in de organisatie bekeken. Resultaat van deze impactanalyse is dat Trevianum, in een tijd van krimp, grote concurrentie en als éénpitter een hoog risicoprofiel heeft. Uitgedrukt in een percentage van het weerstandsvermogen zou het eigen vermogen van Trevianum tussen 25% en 40% van het weerstandsvermogen dienen te bedragen. Het weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2020 43,57%. Het publiek weerstandsvermogen ultimo 2020 is 39,77%.

Risicobeleid en toezicht

Het toezicht over ondersteuning en advisering door de Raad van Toezicht is omschreven in het verslag van de Raad van Toezicht. In het kader van governance is gekozen voor het CVB en RvT model, hetgeen statutair is vastgelegd. In de AO-IC en het handboek AO-IC zijn procedures, afspraken en controles ingebouwd op het vlak van risicobeleid en toezicht. Op onderwijskundig vlak is een belangrijk risicobeleid gericht op monitoring en verbetering van het onderwijsleerproces en de opbrengsten. Tijdens de besprekingen tussen de Raad van Toezicht en het College van Bestuur is de risicoanalyse en risicobeheersing een steeds terugkerend onderwerp van gesprek bij de bespreking van de begroting en realisatie. Voor de rapportage van de Raad van Toezicht verwijzen wij u naar pagina 5.

Sittard, april 2021
College van Bestuur Trevianum

Jaarrekening

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening heeft betrekking op de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020. Alle bedragen zijn in euro's tenzij anders vermeld.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de gerealiseerde cijfers van het voorgaande jaar opgenomen alsmede de begroting over het huidige jaar. Waar van toepassing zijn de vergelijkende cijfers geherrubriceerd voor verbetering van het inzicht.

Algemeen

De jaarrekening over het verslagjaar 2020 is opgesteld volgens de Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs, zoals deze geldt voor alle door het ministerie van OCW bekostigde scholen voor voortgezet onderwijs.

In de jaarrekening 2020 zijn de financiële gevolgen van de Coronacrisis, waarin Nederland zich sinds februari 2020 bevindt, verwerkt en weergegeven.

Tenzij hieronder anders vermeld, worden activa en passiva verantwoord tegen de geamortiseerde kostprijs, in casu de nominale waarde.

Trevianum hanteert als activeringsgrens voor inventaris en apparatuur (het bedrag waarboven aanschaffingen worden geactiveerd en in de balans opgenomen) € 750,00.

Financiële instrumenten

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan renterisico's en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De stichting handelt niet in derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de stichting verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de kredietrisico's en marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor 63% geconcentreerd bij één instelling. Het totaal aan vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren bedraagt ultimo 2020 € 1.515.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd.

Het kasstroomrisico heeft betrekking op eventuele veranderingen in het rentepercentage van deze leningen.

De stichting heeft als beleid om geen financiële derivaten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

Materiële vaste activa

Voor gebouwen ligt het economisch claimrecht niet bij de instelling, behoudens het deel van het gebouw dat voor eigen rekening werd gebouwd.

De gebouwen zijn gewaardeerd op historische kostprijs verminderd met de jaarlijkse lineaire afschrijvingen.

De afschrijvingsperiode voor gebouwen varieert tussen 10 (semipermanente bouw) en 40 jaar.

Alle inventaris en apparatuur, dus ook die, welke door het rijk á fonds perdu is gefinancierd, is eigendom van de instelling.

De inventaris en apparatuur is tegen verkrijgingprijs en onder aftrek van lineaire afschrijvingen verantwoord op de balans. Het economisch risico hiervoor ligt bij de instelling.

Dit geldt ook voor inventaris en apparatuur alsmede voorzieningen die buiten subsidieverband door de stichting zelf zijn bekostigd.

De afschrijvingstermijn voor inventaris en apparatuur varieert van 3 tot 30 jaar.

Bij de investeringen vanaf 2011 wordt een maximale afschrijvingstermijn gehanteerd van 20 jaar.

Bij de materiële vaste activa zijn de studieboeken in het kader van de "gratis" boekverstrekking aan de leerlingen opgenomen.

De studieboeken worden afgeschreven in een periode van vier jaar.

Daarnaast wordt een deel van de werkboeken meerjarig gebruikt, deze boeken worden merendeels afgeschreven in een periode van twee jaar.

De afschrijving vindt vanaf schooljaar 2017/2018 plaats op basis van het invoerjaar van de leermiddelen en niet langer op basis van aanschafjaar.

Effecten

De effecten hebben voor het overgrote deel betrekking op bankbrieven en obligaties van financiële instellingen en internationale ondernemingen.

De waardering is opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs.

De effecten staan ter vrije beschikking van de stichting.

Vorderingen

Vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Er heeft geen aftrek plaatsgevonden van een voorziening wegens oninbaarheid.

De vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

Voorzieningen

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening dient ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud voor zover deze niet door de gemeente worden gesubsidieerd. De dotatie is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan.

De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening dubieuze debiteuren leerlingen

De voorziening dubieuze debiteuren leerlingen is met ingang van kalenderjaar 2020 gevormd. In juli 2020 is de Initiatiefwet Vrijwillige Ouderbijdrage in de Eerste en Tweede Kamer aangenomen. Met deze wet wordt vastgelegd dat ook leerlingen waarvan de ouders de vrijwillige ouderbijdrage niet betalen, mee moeten kunnen doen aan alle activiteiten die georganiseerd worden door de school. De verwachting is dat hierdoor een deel van de door school aan ouders gevraagde bijdragen oninbaar worden. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde, en wel 50% van de aan het einde van het schooljaar verwachte openstaande totale vordering op leerlingen/ouders.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is gevormd voor de medewerkers die hebben aangegeven op termijn gebruik te willen gaan maken van de opgebouwde spaarrechten (maximaal 60 uur per jaar).

De voorziening wordt gewaardeerd op basis van contante waarde, rekening houdend met een disconteringsvoet van 0,1%, uitgaande van een gemiddelde duration van 5 jaar. De periodieke toe- c.q. afname als gevolg van het gebruik van de contante waarde is verwerkt als dotatie aan c.q. vrijval van de voorziening.

Voorziening jubileumgratificatie

De voorziening jubileumgratificatie is gevormd voor alle personeelsleden die in de toekomst recht hebben op een jubileumgratificatie bij een bepaald aantal dienstjaren.

De voorziening wordt gewaardeerd op basis van contante waarde, rekening houdend met een disconteringsvoet van 0,5%, uitgaande van een gemiddelde duration van 10 jaar.

De periodieke toe- c.q. afname als gevolg van het gebruik van de contante waarde is verwerkt als dotatie aan c.q. vrijval van de voorziening.

Voorziening WIA

De voorziening WIA wordt gevormd voor medewerkers met een uitkering waarvan de kosten voor rekening komen van de werkgever. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde rekening houdend met een disconteringsvoet van 0,5%, uitgaande van een duration van 10 jaar. De periodieke toe- c.q. afname als gevolg van het gebruik van de contante waarde is verwerkt als dotatie aan c.q. vrijval van de voorziening.

Voorziening Levensfasebewust personeelsbeleid (LPB-)verlof

De voorziening LPB-verlof is gevormd voor de medewerkers die hebben aangegeven op termijn gebruik te willen gaan maken van de opgebouwde spaarrechten, dan wel (eventuele) verhoging van de pensioenaanspraken, en/of van de in de cao-VO vermelde uren levensfasebewust personeelsbeleid seniorenregeling (voor medewerkers van 57 jaar en ouder en niet gebruik makend van het overgangsrecht BAPO). De bijdrage van de werkgever is 100%, met uitzondering van de seniorenregeling. De bijdrage van de werkgever bij de seniorenregeling bedraagt 50% of 60%, afhankelijk van de salarisschaal van de medewerker.

De voorziening wordt gewaardeerd op basis van contante waarde, rekening houdend met een disconteringsvoet van 0,1%, uitgaande van een gemiddelde duration van 5 jaar.

De periodieke toe- c.q. afname als gevolg van het gebruik van de contante waarde is verwerkt als dotatie aan c.q. vrijval van de voorziening.

Voorziening WW

De voorziening WW heeft betrekking op kosten in verband met uitstroom van medewerkers. De bijdrage van de werkgever in de kosten voor de werkloosheidsuitkeringen is 25%. De voorziening wordt gewaardeerd op basis van contante waarde, rekening houdend met een disconteringsvoet van 0,05%, uitgaande van een gemiddelde duration van 3 jaar. De periodieke toe- c.q. afname als gevolg van het gebruik van de contante waarde is verwerkt als dotatie aan c.q. vrijval van de voorziening.

Voorziening ZW

Met ingang van 1 januari 2017 is Trevianum eigen risicodrager voor de ZW en WGA. Dit eigen risicodragerschap is zowel voor de vaste als tijdelijke medewerkers. De voorziening ZW wordt gevormd voor medewerkers met een tijdelijk dienstverband die bij einde dienstverband of binnen 4 weken na einde dienstverband arbeidsongeschikt wegens ziekte zijn of worden. De ziektewetuitkering van de ex-medewerker, gedurende de eerste 2 jaar na ziekte komen voor rekening van de werkgever. De voorziening wordt gewaardeerd op basis van contante waarde, rekening houdend met een disconteringsvoet van 0,05%, uitgaande van een gemiddelde duration van 1 à 2 jaar. De periodieke toe- c.q. afname als gevolg van het gebruik van de contante waarde is verwerkt als dotatie aan c.q. vrijval van de voorziening.

Stelselwijziging waardering personele voorzieningen

Door gewijzigde wet- en regelgeving omtrent de waardering van de personele voorzieningen zijn een aantal personele voorzieningen die tot 2020 gewaardeerd werden op basis van nominale waarde gewaardeerd op basis van contante waarde. Discontering vindt plaats op basis van een disconteringsvoet voor belastingen die zowel de actuele marktrente als de specifieke risico's met betrekking tot de verplichting weergeeft. De wijziging van waardering is toegepast bij de waardering van de voorziening spaarverlof, voorziening Levensfasebewust personeelsbeleid (LPB-)verlof en voorziening WW. De verwerking van de stelselwijziging heeft plaatsgevonden op prospectieve verwerkingwijze. De impact van deze stelselwijziging is € 4.319.

Overige langlopende verplichtingen

Onder deze post zijn bijdragen van gemeenten en andere (overheids)instellingen, alsmede bijdragen van de Stichting St. Jozef Sittard, verantwoord in de kosten van aanschaf van materiële vaste activa.

De overige langlopende verplichting valt vrij ten gunste van het resultaat naar rato dat over het actief waarvoor de subsidie is ontvangen, wordt afgeschreven. De post stond eerder onder de benaming "egalisatierekening investeringssubsidies". De geldende richtlijn jaarverslaglegging die nu voor het onderwijs van toepassing is voorziet niet in een balanspost "egalisatierekening investeringssubsidies".

Pensioenen

De regeling betreft een toegezegde pensioenregeling, welke verwerkt is als een toegezegde bijdrageregeling. Het pensioen wordt toegekend op basis van het middelloonstelsel en is ondergebracht bij het ABP.

De stichting Trevianum heeft in het geval van een tekort geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen, anders dan hogere toekomstige premies.

Resultaat bepalinggrondslagen

Op basis van het toerekeningbeginsel worden baten en lasten toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Winsten worden pas genomen op het moment dat zij zijn gerealiseerd. Met verliezen wordt rekening gehouden vanaf het moment dat zij redelijkerwijs zijn te verwachten.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. Het kasstroomoverzicht wordt ingedeeld in drie verschillende activiteitencategorieën:

- Kasstromen uit operationele activiteiten
- Kasstromen uit investeringsactiviteiten en
- Kasstromen uit financieringsactiviteiten

Voor een goed overzicht worden de bruto kasstromen opgenomen. Dit houdt in dat de ontvangsten en uitgaven afzonderlijk worden vermeld en dus niet worden gesaldeerd. Deze worden per groep van transacties en gebeurtenissen afzonderlijk weergegeven.

Balans per 31 december 2020
(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

1 ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
1.1 Vaste activa				
1.1.1 Immateriële vaste activa	€	-	€	-
1.1.2 Materiële vaste activa				
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	€	1.748.381	€	1.703.475
1.1.2.2 Terreinen	€	-	€	-
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	€	974.018	€	943.667
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	€	435.195	€	390.576
	€	3.157.594	€	3.037.718
1.1.3 Financiële vaste activa				
1.1.3.1 Deelnemingen in groepsmaatschappijen	€	-	€	-
1.1.3.2 Overige deelnemingen	€	-	€	-
1.1.3.3 Vorderingen op groepsmaatschappijen	€	-	€	-
1.1.3.4 Vorderingen op andere deelnemingen	€	-	€	-
1.1.3.5 Vorderingen op OCW/EZ	€	-	€	-
1.1.3.6 Vorderingen op gemeenten en GR's	€	-	€	-
1.1.3.7 Effecten	€	1.233.707	€	1.013.556
1.1.3.8 Overige vorderingen	€	-	€	-
	€	1.233.707	€	1.013.556
Totaal vaste activa	€	4.391.301	€	4.051.274
1.2 Vlottende activa				
1.2.1 Voorraden	€	-	€	-
1.2.2 Vorderingen				
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	€	1.515	€	1.428
1.2.2.2 Vorderingen op OCW/EZ	€	-	€	-
1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten en GR's	€	-	€	-
1.2.2.4 Vorderingen op groepsmaatschappijen	€	-	€	-
1.2.2.5 Vorderingen op andere deelnemingen	€	-	€	-
1.2.2.6 Vorderingen op personeel	€	-	€	-
1.2.2.7 Vorderingen (ouders van) il/ studenten/deelnemers/cursisten	€	57.498	€	92.567
1.2.2.8 Overige overheden	€	-	€	-
1.2.2.9 Waardering Onderhanden projecten	€	-	€	-
1.2.2.10 Overige vorderingen	€	-	€	47.838
1.2.2.11 Belastingen en premies sociale verzekeringen	€	-	€	-
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	€	214.552	€	255.114
1.2.2.13 Verstrekte voorschotten	€	-	€	-
1.2.2.14 Te ontvangen interest	€	7.678	€	7.733
1.2.2.15 Overlopende activa overige	€	78.452	€	61.051
	€	359.695	€	465.731
1.2.4 Liquide middelen	€	12.077.361	€	12.123.228
Totaal vlottende activa	€	12.437.056	€	12.588.959
TOTAAL ACTIVA	€	<u>16.828.357</u>	€	<u>16.640.233</u>

2 PASSIVA		31 december 2020	31 december 2019
2.1 Eigen vermogen			
2.1.1 Groepsvermogen			
2.1.1.1	Algemene reserve	€ 8.700.947	€ 8.484.370
2.1.1.2	Bestemmingsreserves publiek	€ 464.824	€ 517.381
2.1.1.3	Bestemmingsreserves privaat	€ 366.801	€ 366.801
2.1.1.4	Bestemmingsfondsen publiek	€ -	€ -
2.1.1.5	Bestemmingsfondsen privaat	€ -	€ -
2.1.1.6	Herwaarderingsreserve	€ -	€ -
2.1.1.7	Andere wettelijke reserves	€ -	€ -
2.1.1.8	Statutaire reserves	€ -	€ -
		€ 9.532.572	€ 9.368.552
2.1.2	Aandeel van derden	€ -	€ -
		€ 9.532.572	€ 9.368.552
2.2 Voorzieningen			
2.2.1	Personele voorzieningen	€ 1.484.783	€ 1.355.017
2.2.2	Voorziening verlieslatende contracten	€ -	€ -
2.2.3	Voorziening Groot onderhoud	€ 1.202.457	€ 1.185.059
2.2.4	Overige voorzieningen	€ -	€ -
		€ 2.687.240	€ 2.540.076
2.3 Langlopende schulden			
2.3.1	Schulden aan groepsmaatschappijen	€ -	€ -
2.3.2	Schulden aan andere deelnemingen	€ -	€ -
2.3.3	Schulden aan kredietinstellingen	€ -	€ -
2.3.4	Schulden aan OCW/EZ	€ -	€ -
2.3.5	Schulden aan FIN	€ -	€ -
2.3.6	Schulden aan gemeenten en GR's	€ -	€ -
2.3.7	Overige langlopende schulden	€ 691.666	€ 780.163
		€ 691.666	€ 780.163
2.4 Kortlopende schulden			
2.4.1	Schulden aan groepsmaatschappijen	€ -	€ -
2.4.2	Schulden aan andere deelnemingen	€ -	€ -
2.4.3	Schulden aan kredietinstellingen	€ -	€ -
2.4.4	Schulden aan OCW/EZ	€ -	€ -
2.4.5	Schulden aan FIN	€ -	€ -
2.4.6	Schulden aan gemeenten en GR's	€ -	€ -
2.4.7	Vooruitgefactureerde termijn projecten	€ -	€ -
2.4.8	Crediteuren	€ 243.927	€ 394.582
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 835.097	€ 785.691
2.4.10	Pensioenen	€ 1.704	€ 1.238
2.4.11	Schulden ter zake van werk voor derden	€ -	€ -
2.4.12	Overige kortlopende schulden	€ 620.916	€ 461.889
2.4.13	Vooruitontvangen college-, cursus-, les- en examengelden	€ -	€ -
2.4.14	Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ	€ 1.128.262	€ 1.218.522
2.4.15	Vooruitontvangen investeringssubsidies	€ -	€ -
2.4.16	Vooruitontvangen bedragen	€ -	€ -
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	€ 858.396	€ 811.193
2.4.18	Te betalen interest	€ 9.166	€ -
2.4.19	Overige overlopende passiva	€ 219.411	€ 278.327
		€ 3.916.879	€ 3.951.442
TOTAAL PASSIVA		€ 16.828.357	€ 16.640.233

Staat van baten en lasten 2020

	Resultaat 2020	Begroting 2020	Resultaat 2019	
3 Baten				
3.1	Rijksbijdragen	€ 20.927.487	€ 20.239.928	€ 21.174.074
3.2	Overheidsbijdragen/ subsidies overige overheden	€ 675.239	€ 502.129	€ 684.242
3.3	Wettelijke college-/cursus-/ examengelden	€ -	€ -	€ -
3.4	Baten werk in opdracht van derden (contractactiviteiten)	€ -	€ -	€ -
3.5	Overige baten	€ 266.551	€ 790.450	€ 805.384
	Totaal baten	€ 21.869.277	€ 21.532.507	€ 22.663.700
4 Lasten				
4.1	Personeelslasten	€ 18.507.143	€ 17.550.450	€ 17.719.880
4.2	Afschrijvingen	€ 484.339	€ 519.762	€ 497.028
4.3	Huisvestingslasten	€ 900.715	€ 1.028.449	€ 1.294.054
4.4	Overige lasten	€ 1.782.451	€ 2.285.488	€ 2.286.589
	Totaal lasten	€ 21.674.648	€ 21.384.149	€ 21.797.551
	Saldo baten en lasten	€ 194.629	€ 148.358	€ 866.149
	5 Gerealiseerde herwaardering	€ -	€ -	€ -
6 Financiële baten en lasten				
6.1	Financiële baten	€ 10.130	€ 14.979	€ 10.289
6.2	Financiële lasten	€ 40.739	€ 16.000	€ 12.090
		€ 30.609-	€ 1.021-	€ 1.801-
	Resultaat	€ 164.020	€ 147.337	€ 864.348
7	Belastingen	€ -	€ -	€ -
8	Resultaat deelnemingen	€ -	€ -	€ -
	Resultaat na belastingen	€ 164.020	€ 147.337	€ 864.348
9	Resultaat aandeel van derden	€ -	€ -	€ -
	TOTAAL RESULTAAT	€ 164.020	€ 147.337	€ 864.348

Kasstroomoverzicht over 2020 (indirecte methode)

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	€ 194.629	€ 866.149
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>		
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	€ 484.339	€ 497.028
Mutaties voorzieningen	€ 147.164	€ 81.254
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Mutaties in vlottende middelen:		
Voorraden	€ -	€ -
Vorderingen	€ 105.980	€ 37.948-
Kortlopende schulden	€ 25.397-	€ 160.837
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 906.715	€ 1.567.320
Ontvangen interest	€ 19.245	€ 25.072
Betaalde interest	€ 49.905-	€ 12.090-
Buitengewoon resultaat	€ -	€ -
	€ 30.660-	€ 12.982
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 876.055	€ 1.580.302
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	€ 692.712-	€ 380.393-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	€ -	€ -
Investerings in immateriële vaste activa	€ -	€ -
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	€ -	€ -
Investerings in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	€ -	€ -
Mutaties leningen	€ -	€ -
Ontvangen investeringssubsidies	€ -	€ -
(Des-)investerings in financiële vaste activa	€ 229.210-	€ 350.000
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ 921.922-	€ 30.393-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	€ -	€ -
Aflossing langlopende schulden	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -
Overige balansmutaties	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen	€ 45.867-	€ 1.549.909
Beginstand liquide middelen	€ 12.123.228	€ 10.573.319
Mutatie liquide middelen	€ 45.867-	€ 1.549.909
Eindstand liquide middelen	€ 12.077.361	€ 12.123.228

Toelichting behorende tot de balans

1.1 ACTIVA VASTE ACTIVA

1.1.1 Immateriële vaste activa

	Aanschafprijs 01.01.2020	Afschrijving cumulatief 01.01.2020	Boekwaarde 01.01.2020	Investerings 2020	Des- investerings 2020	Afschrijving 2020	Aanschafprijs 31.12.2020	Afschrijving cumulatief 31.12.2020	Boekwaarde 31.12.2020	Afschr.perc. %
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Immateriële vaste activa	104,924	104,924	-	-	-	-	104,924	104,924	-	20,0
Totaal immateriële vaste activa	104.924	104.924	-	-	-	-	104.924	104.924	-	

1.1.2 Materiële vaste activa

	Aanschafprijs 01.01.2020	Afschrijving cumulatief 01.01.2020	Boekwaarde 01.01.2020	Investerings 2020	Des- investerings 2020	Afschrijving 2020	Aanschafprijs 31.12.2020	Afschrijving cumulatief 31.12.2020	Boekwaarde 31.12.2020	Afschr.perc. %
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	5,737,996	4,034,521	1,703,475	194,250	-	149,344	5,932,246	4,183,865	1,748,381	2,5-10,0
1.1.2.2 Terreinen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,0
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	7,352,273	6,408,606	943,667	256,220	-	225,869	7,608,493	6,634,475	974,018	5,0-33,3
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	3,467,608	3,077,032	390,576	242,242	-	197,623	3,709,850	3,274,655	435,195	25,0-50,0
Totaal materiële vaste activa	16.557.877	13.520.159	3.037.718	692.712	-	572.836	17.250.589	14.092.995	3.157.594	

Overzicht OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen:

WOZ-waarde gebouwen en terreinen	€ 20.826.000	Peildatum 1-1-2019
Verzekerde waarde:	opstal	inventaris
Trevianum scholengroep totaal	€ 46.370.071	€ 9.133.654
	Peildatum 1-1-2020	taxatie 01-03-2019 en indexering 2020

1.1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 01.01.2020	Investerings en verstrekte leningen 2020	Des- investerings en afgeloste leningen 2020	Waarde- veranderingen 2020	Resultaat deelnemingen 2020	Boekwaarde 31.12.2020
	€	€	€	€	€	€
1.1.3.1 Deelnemingen in groepsmaatschappijen	-	-	-	-	-	-
1.1.3.2 Overige deelnemingen	-	-	-	-	-	-
1.1.3.3 Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	-	-	-	-	-
1.1.3.4 Vorderingen op andere deelnemingen	-	-	-	-	-	-
1.1.3.5 Vorderingen op OCW/EZ	-	-	-	-	-	-
1.1.3.6 Vorderingen op gemeenten en GR's	-	-	-	-	-	-
1.1.3.7 Effecten:						
1.1.3.7.1 Aandelen	-	-	-	-	-	-
1.1.3.7.2 Nederlandse staatsobligaties ¹⁾	202.309	-	-	312	-	201.997
1.1.3.7.3 Overige obligaties ¹⁾	811.247	379.210	150.000	8.747	-	1.031.710
1.1.3.7.4 Overige effecten	-	-	-	-	-	-
	1.013.556	379.210	150.000	9.059-	-	1.233.707
1.1.3.8 Overige vorderingen	-	-	-	-	-	-
Totaal financiële vaste activa	1.013.556	379.210	150.000	9.059-	-	1.233.707

1.1.3.7 Waarde obligaties per 31.12.2020:

	nominaal	koerswaarde 31-12-2020	waardering tegen geïm- poreerde koersprijs
0,5% Nederland 2016-2026	€ 150.000	€ 159.947	€ 151.113
Nederland 2017/2027 0,75%	€ 50.000	€ 54.648	€ 50.884
2,875% Council of Europe 2011-21	€ 100.000	€ 102.291	€ 100.985
4,125% Rabobank Ned GMTN 2010-25	€ 100.000	€ 119.607	€ 114.472
1,25% EIB 2014-2026	€ 200.000	€ 222.121	€ 205.820
BNP Paribas 2014/2024 2,375%	€ 100.000	€ 108.747	€ 104.700
Nordrhein Westfalen 2017/2027 0,5%	€ 100.000	€ 106.154	€ 99.205
Van Lanschot Bankiers 2017/2027 0,875%	€ 100.000	€ 107.065	€ 100.363
ABN AMRO 2018/2025 0,875%	€ 100.000	€ 104.504	€ 101.958
Nordea Bank 2017/2027 1,125%	€ 100.000	€ 108.334	€ 104.287
OP Corp Bank 2019/2024 0,375%	€ 100.000	€ 102.086	€ 99.920
TOTAAL	€ 1.200.000	€ 1.295.504	€ 1.233.707
Stand per 01.01.2020		€ 1.013.556	
Aankopen 2020		€ 379.210	
Verkopen 2020		€ -	
Lossingen 2020		€ 150.000-	
		€ 1.242.766	
waarvan 1.1.3.7.4 overige effecten		€ -	
Aanpassing waardering effecten w.o. amortisatie		€ 9.059-	(amortisatie: € 9.059)
Stand per 31.12.2020		€ 1.233.707	

Het beheer van beleggingen is contractueel in handen gelegd van de Rabobank.

Met de Rabobank zijn contractueel afspraken gemaakt dat het beheer geheel in overeenstemming met "Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek" zoals deze in juli 2001 door het ministerie is bekend gemaakt. Uiteraard is daarbij ook het beleggingsstatuut van Trevisanum uitgangspunt. Dit is in 2016 geactualiseerd en aangepast aan de geldende wet- en regelgeving. Voorts zijn de aanpassingen in de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 van toepassing.

Het kortlopend deel van de financiële vaste activa, zijnde de financiële vaste activa die komend kalenderjaar lossen, heeft een balanswaarde van € 101.985 en een nominale waarde van € 100.000.

1.2 VLOTTENDE ACTIVA

1.2.1 Voorraden

	31.12.2020	31.12.2019
	€	€
1.2.1.1 Voorraden	-	-
Totaal voorraden	-	-

1.2.2 Vorderingen

	31.12.2020	31.12.2019
	€	€
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	1.515	1.428
1.2.2.2 Vorderingen op OCW/EZ	-	-
1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten en GR's	-	-
1.2.2.4 Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	-
1.2.2.5 Vorderingen op andere deelnemingen	-	-
1.2.2.6 Vorderingen op personeel	-	-
Vorderingen (ouders van) II/ studenten/deelnemers/cursisten *)	57.498	92.567
1.2.2.8 Overige overheden	-	-
1.2.2.9 Waardering Onderhanden projecten	-	-
1.2.2.10 Overige vorderingen **)	-	47.838
1.2.2.11 Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	214.552	255.114
1.2.2.13 Verstrekte voorschotten	-	-
1.2.2.14 Te ontvangen interest	7.678	7.733
1.2.2.15 Overlopende activa overige	78.452	61.051
Totaal vorderingen	359.695	465.731

*) In juli 2020 is de Initiafwet Vrijwillige ouderbijdrage aangenomen. In 2020 is een voorziening dubieuze debiteuren leerlingen gevormd ter hoogte van € 40.489 zijnde 50% van de in 2021 verwachte openstaande debiteuren leerlingen. De voorziening dubieuze debiteuren is in mindering gebracht op de op 31.12.2020 openstaande vorderingen leerlingen (€ 97.987).

**) De overige vorderingen hebben een looptijd van langer dan 1 Jaar.

1.2.4 Liquide middelen

	31.12.2020		31.12.2019	
	€	€	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen		275		177
1.2.4.2 Tegoeden op Bankrekeningen:				
ABN AMRO Bank	7.281.878		7.647.156	
ING Bank/Postbank	14.302		14.403	
Rabobank	4.779.321		4.461.452	
Schretlen	-		-	
Krulsposten	1.585		40	
		12.077.086		12.123.051
1.2.4.3 Rekening courant tegoed Schatkistbankieren		-		-
Totaal liquide middelen		12.077.361		12.123.228

Deze gelden staan geheel ter vrije beschikking van Stichting Trevianum.

2 PASSIVA
VASTE ACTIVA

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 01.01.2020 €	Resultaat 2020 (bestemming expl.saldo) €	Overige mutaties 2020 €	Saldo 31.12.2020 €
2.1.1 Groepsvermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	8.484.370	216.577	-	8.700.947
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek:				
2.1.1.2.1 Best.res. BAPO	93.333	3.223-	-	90.110
2.1.1.2.2 Best.res. Aanv.bekostiging 2019 (werkdruk)	424.048	49.334-	-	374.714
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat				
2.1.1.3.1 Best.res. Serviam ^{*)}	229.503	-	-	229.503
2.1.1.3.2 Best.res. Boekenfonds ^{*)}	137.298	-	-	137.298
2.1.1.4 Bestemmingsfondsen publiek	-	-	-	-
2.1.1.5 Bestemmingsfondsen privaat	-	-	-	-
	884.182	52.557-	-	831.625
2.1.1.6 Herwaarderingsreserve	-	-	-	-
2.1.1.7 Andere wettelijke reserves	-	-	-	-
2.1.1.8 Statutaire reserve	-	-	-	-
	9.368.552	164.020	-	9.532.572
2.1.2 Aandeel van derden	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	9.368.552	164.020	-	9.532.572

***) 2.1.1.3.1 Bestemmingsreserve Serviam:**

Voor de samenvoeging in 1998 van Serviam RKSG en College Sittard

was bij Serviam RKSG sprake van een privaat vermogen voor:

fl 505.757

In euro :

€ 229.503

Het gaat om gelden die niet afkomstig zijn van de overheid, maar (saldi van) bijdragen van ouders en boekenfonds.

2.1.1.3.2 Bestemmingsreserve Boekenfonds:

In 2011 heeft de Stichting Boekenfonds Trevianum opgehouden te bestaan.

Het batig saldo t/m 2011 is overgedragen aan de Trevianum Scholengroep,

te weten:

€ 137.298

Het gaat om gelden die niet afkomstig zijn van de overheid, maar (saldi van) bijdragen van ouders en boekenfonds.

De gelden worden ingezet voor activiteiten en projecten, ten behoeve van leerlingen, die niet door het Ministerie van OCW gesubsidieerd worden.

2.2 Voorzieningen

	Saldo 01.01.2020 €	Dotaties 2020 €	Onttrekkingen 2020 €	Vrijval 2020 €	Oprenting en/of verandering disconteringsvoe- t €	Rente-mutatie (bij contante waarde) €	Saldo 31.12.2020 €	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1 Personele voorzieningen ^{*)}	1.355.017	357.925	137.015	91.144	-	0,05% - 0,5%	1.484.783	142.500	1.342.283
2.2.2 Voorziening verlieslatende contracten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.3 Voorziening Groot onderhoud ^{*)}	1.185.059	255.000	237.602	-	-	-	1.202.457	767.641	434.816
2.2.4 Overige voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal voorzieningen	2.540.076	612.925	374.617	91.144	-	-	2.687.240	910.141	1.777.099

***) 2.2.1 Personele voorzieningen:**

De personele voorzieningen betreffen de volgende voorzieningen:

	31.12.2020	31.12.2019
2.2.1.2 Verlofsparen en sabbatical leave		
* voorziening LPB-verlof	€ 729.480	€ 563.591
* voorziening spaarverlof	€ 74.165	€ 74.667
2.2.1.3 Eigen risico WGA	€ 175.376	€ 237.010
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	€ 418.644	€ 391.107
2.2.1.5 Werkloosheidsbijdragen	€ 87.118	€ 80.364
2.2.1.6 Langdurig zieken	€ -	€ 8.278
2.2.1.7 Overige personele voorzieningen	€ -	€ -
	€ 1.484.783	€ 1.355.017

Het kortlopend deel van de voorzieningen betreft de verwachte onttrekking van het komend jaar.

***) 2.2.3 Voorziening Groot onderhoud:**

Het kortlopend deel van de voorziening betreft het verwachte groot onderhoud van komend jaar.

In 2018 is het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd en aangepast voor de jaren 2018 t/m 2037.

De jaarlijkse dotatie aan de voorziening groot onderhoud is vanaf 2018 verhoogd naar € 255.000.

2.3 Langlopende schulden

	Saldo 01.01.2020	Aangeegane leningen 2020	Aflossingen 2020	Saldo 31.12.2020	Looptijd < 1 jaar	Looptijd > 1 jaar	Rentevoet
	€	€	€	€			
2.3.1 Schulden aan groepsmaatschappijen	-	-	-	-			
2.3.2 Schulden aan andere deelnemingen	-	-	-	-			
2.3.3 Schulden aan kredietinstellingen	-	-	-	-			
2.3.4 Schulden aan OCW/EZ	-	-	-	-			
2.3.5 Schulden aan FIN	-	-	-	-			
2.3.6 Schulden aan gemeenten en GR's	-	-	-	-			
2.3.7 Overige langlopende schulden ¹⁾	780.163	-	88.497	691.666	-	691.666	
Totaal langlopende schulden	780.163	-	88.497	691.666	-	691.666	

¹⁾ 2.3.7 Overige langlopende schulden:

De Trevianum scholengroep heeft in het verleden investeringssubsidies ontvangen. De vrijval van de investeringssubsidie is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving.

	saldo 01.01.2020	ontvangen subsidie 2020	mutatie 2020	saldo 31.12.2020
Gemeente Sittard-Geleen inzake nieuwbouw en sporthal	€ 750.806		€ 77.849-	€ 672.957
Stichting St.Jozef inzake aanschaf digiboorden	€ 1.985		€ 277-	€ 1.708
Stichting St.Jozef inzake aanschaf laptops	€ 3.206		€ 371-	€ 2.835
Stichting St.Jozef inzake wifi	€ 24.166		€ 10.000-	€ 14.166
	€ 780.163	€ -	€ 88.497-	€ 691.666

2.4 Kortlopende schulden

	31.12.2020		31.12.2019	
	€	€	€	€
2.4.1 Schulden aan groepsmaatschappijen		-		-
2.4.2 Schulden aan andere deelnemingen		-		-
2.4.3 Schulden aan kredietinstellingen		-		-
2.4.4 Schulden aan OCW/EZ		-		-
2.4.5 Schulden aan FIN		-		-
2.4.6 Schulden aan gemeenten en GR's		-		-
2.4.7 Vooruitfacturerende termijn projecten		-		-
2.4.8 Crediteuren		243.927		394.582
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen:				
2.4.9.1 Loonheffing	645.894		604.516	
2.4.9.2 Omzetbelasting	-		-	
2.4.9.3 Premies sociale verzekeringen	189.203		181.175	
2.4.9.4 Overige belastingen	-		-	
		835.097		785.691
2.4.10 Pensioenen		1.704		1.238
2.4.11 Schulden ter zake van werk voor derden		-		-
2.4.12 Overige kortlopende schulden *)		620.916		461.889
2.4.13 Vooruitontvangen college-, cursus-, les- en examengelden		-		-
2.4.14 Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ ¹⁾		1.128.262		1.218.522
2.4.15 Vooruitontvangen investeringssubsidies		-		-
2.4.16 Vooruitontvangen bedragen		-		-
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen		858.396		811.193
2.4.18 Te betalen interest		9.166		-
2.4.19 Overige overlopende passiva *)		219.411		278.327
Totaal kortlopende schulden		3.916.879		3.951.442

¹⁾ 2.4.12 Overige kortlopende schulden:

De overige kortlopende schulden zijn als volgt nader te specificeren:

	31.12.2020	31.12.2019
Spaarregeling buitenlandse reizen	€ 117.510	€ 103.725
Reünie Trevianum	€ -	€ -
Netto salarissen	€ 14.212	€ 3.564
Levensloop	€ 325-	€ -
Personeelskas	€ -	€ -
Personele vergoedingen	€ 140.288	€ -
Goede doelen	€ 1.626	€ 1.626
Noorderlichtfonds Trevianum	€ 16.047	€ 17.228
Betalingen van/voor derden	€ 388-	€ 1.587-
Onderwijsconvent Westelijke Mijnstreek	€ 939	€ 939
Bargsommen	€ 189.570	€ 205.999
Nog te betalen kosten	€ 141.437	€ 130.395
	€ 620.916	€ 461.889

***1 2.4.14 Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ:**

De vooruitontvangen subsidies OCW/EZ zijn als volgt nader te specificeren:

	31.12.2020	31.12.2019
Geoormerkt		
Studieverlof/lerarenbeurs	€ 2.950	€ 27.177
Lente-/zomerschool	€ -	€ 13.500
Leerondersteuning tranche1	€ 26.700	
Leerondersteuning tranche2	€ 7.517	
	<u>€ 37.167</u>	<u>€ 40.677</u>
Niet geoormerkt		
VSV	€ 33.000	€ 33.000
Prestatiebox VD	<u>€ 1.058.095</u>	<u>€ 1.144.845</u>
	<u>€ 1.091.095</u>	<u>€ 1.177.845</u>
	<u><u>€ 1.128.262</u></u>	<u><u>€ 1.218.522</u></u>

***1 2.4.19 Overige overlopende passiva:**

De overige overlopende passiva zijn als volgt nader te specificeren:

	31.12.2020	31.12.2019
Vooruitontv. bijdragen stromen	€ 25.000	€ 33.770
Vooruitontv. bijdragen schoollijst	€ 68.079	€ 112.980
Vooruitontv. bijdragen leerlingen overig		
Vooruitontv. bijdragen overig	€ 13.436	
Xplora	€ 75.366	€ 45.868
skireis	€ -	€ 28.725
LOOT	€ 46.615	€ 46.615
China	<u>€ 9.085</u>	<u>€ 10.369</u>
	<u><u>€ 219.411</u></u>	<u><u>€ 278.327</u></u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De voorwaardelijke vordering op het Ministerie van OCW, als gevolg van het verschil tussen het betalingsritme en het toerekeningsbeginsel van kosten en opbrengsten, bedraagt per 31 december 2020 € 1.211.202.

Contractuele verplichtingen:

Trevianum heeft een aantal contractuele verplichtingen met een initiële looptijd gelijk aan of langer dan 1 jaar.

De langlopende contracten in het verslagjaar 2020 waren:

Contracten met een looptijd van korter of gelijk aan 1 jaar: € 59.834

Hieronder vallen de contracten voor o.a. onderhoud sporthal, inspectie handgereedschap, hygiëne en camerabeveiliging.

Contracten met een looptijd tussen 1 en 5 jaar: € 219.919

Hieronder vallen de contracten voor o.a. mobiele telefonie, brandpreventie, glasvezel en telefonie, reinigingsmaterialen, inbraakbeveiliging, alarmopvolging en gefaciliteerd boekenfonds.

Contracten met een looptijd langer of gelijk aan 5 jaar: € 46.746

Hieronder vallen de contracten voor o.a. kopieerapparatuur, inspectie en onderhoud sporttoestellen, dakonderhoud.

Wij verwachten deze bedragen ook de komende jaren jaarlijks te zullen betalen.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Resultaat 2020		Begroting 2020		Resultaat 2019	
	€	€	€	€	€	€
3 BATEN						
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ						
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	18,733,581		18,175,049		18,688,452	
3.1.1.2 Rijksbijdrage EZ	-		-		-	
		18,733,581		18,175,049		18,688,452
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	2,008,354		1,920,659		2,308,022	
3.1.2.2 Overige subsidies EZ	-		-		-	
		2,008,354		1,920,659		2,308,022
3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen						
3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	185,552		144,220		177,600	
3.1.3.3 Ontv.doorbetalings Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	-		-		-	
		185,552		144,220		177,600
Totaal rijksbijdragen		<u>20,927,487</u>		<u>20,239,928</u>		<u>21,174,074</u>
3.2 Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden						
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.1 Provinciale bijdragen en subsidies	-		-		-	
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	215,758		225,000		218,887	
3.2.2.3 Overige overheden	459,481		277,129		465,355	
		675,239		502,129		684,242
Totaal overheidsbijdragen/subsidies overige overheden		<u>675,239</u>		<u>502,129</u>		<u>684,242</u>
3.3 Wettelijke college-/cursus-/examengelden						
3.3.1 Lesgelden sector VO	-		-		-	
3.3.5 Examengelden	-		-		-	
Totaal wettelijke college-/cursus-/examengelden		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
3.4 Baten werk in opdracht van derden (contractactiviteiten)						
3.4.1 Contractonderwijs	-		-		-	
3.4.3 Baten uit patiëntenzorg	-		-		-	
3.4.4 Licentie-opbrengsten	-		-		-	
3.4.5 Overige baten in opdracht van derden	-		-		-	
Totaal baten werk in opdracht van derden		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
3.5 Overige baten						
3.5.1 Opbrengst verhuur		2,455		16,000		12,608
3.5.2 Detachering personeel		5,948		-		1,359
3.5.3 Schenkingen		-		-		-
3.5.4 Sponsoring		-		-		-
3.5.5 Ouderbijdragen		24,689		26,000		26,530
3.5.8 Verkoop (onderwijs)materialen		-		-		-
3.5.9 Opbrengst catering		-		-		-
3.5.10 Overige *)		233,459		748,450		764,887
Totaal overige baten		<u>266,551</u>		<u>790,450</u>		<u>805,384</u>

***) 3.5 Overige baten:**

De onder 3.5.10 opgenomen "overige baten" zijn als volgt nader te specificeren:

	31.12.2020	31.12.2019
Bijdragen stromen	€ 28,730	€ 55,008
Bijdragen schoolijst	€ 38,852	€ 122,996
Reizen en uitwisselingen	€ -	€ 248,002
Buitenschoolse activiteiten	€ 34,857	€ 61,455
Bijdragen Xplore	€ -	€ 110,129
Bijdragen overige activiteiten	€ 128,766	€ 142,751
Personele baten overig	€ 1,932	€ 21,854
Materiële baten overig	€ 4,186	€ 2,692
	<u>€ 233,459</u>	<u>€ 764,887</u>

	Resultaat 2020		Begroting 2020		Resultaat 2019	
	€	€	€	€	€	€
4 LASTEN						
4.1 Personeelslasten						
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	13.177.009		12.831.415		12.682.744	
4.1.1.2 Sociale lasten	1.978.958		1.833.059		1.903.966	
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	-		-		-	
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	-		-		-	
4.1.1.5 Pensioenlasten	2.049.657		1.999.701		2.030.166	
		17.205.624		16.664.175		16.616.876
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	266.781		180.000		388.080	
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	583.754		345.000		446.414	
4.1.2.3 Overige	450.984		361.275		268.510	
		1.301.519		886.275		1.103.004
4.1.3 Ontvangen vergoedingen						
4.1.3.1 Ontvangen vergoedingen Participatiefonds	-		-		-	
4.1.3.2 Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-		-		-	
4.1.3.3 Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen	-		-		-	
		-		-		-
Totaal personeelslasten		18.507.143		17.550.450		17.719.880
FTE's per 31.12 ^{*)}						
Directie		5,0000				5,0000
Onderwijzend personeel		158,1879				156,2686
Onderwijs ondersteunend personeel		38,1406				40,3246
Schoonmaak		8,5351				8,9027
		209,8636				210,4959
*) De FTE's zijn inclusief vervanging ziekte en zwangerschapsverlof						
4.2 Afschrijvingen						
4.2.1 Afschrijvingen immateriële vaste activa		-		-		-
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa		572.836		608.259		585.524
Af: Vrijval investeringssubsidies		88.497-		88.497-		88.496-
Totaal afschrijvingen		484.339		519.762		497.028
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 Huurlasten		-		-		-
4.3.2 Verzekeringslasten		-		-		-
4.3.3 Onderhoudskosten (klein onderhoud)		107.173		185.199		157.160
4.3.4 Energie en water		201.715		238.000		218.601
4.3.5 Schoonmaakkosten		63.843		60.000		47.506
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting		222.327		234.000		224.420
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud		255.000		255.000		565.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten		50.657		56.250		81.367
Totaal huisvestingslasten		900.715		1.028.449		1.294.054
4.4 Overige lasten						
4.4.1 Administratie en beheer		530.415		555.200		545.257
4.4.2 Inventaris en apparatuur		34.593		42.500		29.048
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen		911.017		884.423		897.064
4.4.4 Dotatie overige voorzieningen		-		-		-
4.4.5 Overige ^{**) 4.4.5}		306.426		803.365		815.220
Totaal overige lasten		1.782.451		2.285.488		2.286.589

****) 4.4.5 Overige lasten:**

De overige lasten zijn als volgt nader te specificeren:

	31.12.2020	31.12.2019
Kosten stromen	€ 8.088	€ 46.343
Kosten schoolijst	€ 34.714	€ 103.695
Reizen en uitwisselingen	€ 21.058	€ 262.371
Buitenschoolse activiteiten	€ 47.958	€ 74.766
Kosten Xplore	€ -	€ 112.021
Kosten werving en introductie leerlingen	€ 83.295	€ 91.403
Ouder- en leerlingenraad	€ 192	€ 1.699
Verzekeringen en heffingen	€ 11.439	€ 12.238
Kosten overige activiteiten leerlingen	€ 99.682	€ 110.684
	€ 306.426	€ 815.220

	Resultaat 2020		Begroting 2020		Resultaat 2019	
	€	€	€	€	€	€
5 Gereallseerde herwaardering						
Separate specificatie kosten instellingsaccountant:						
Kosten onderzoek jaarrekening		29,645				28,556
Andere controleopdrachten		-				-
Adviezen op fiscaal terrein		27,646				2,708
Overige niet-controlediensten		-				-
Accountantslasten		57,291				31,264

Het accountantshonorarium heeft betrekking op de aan het boekjaar toe te rekenen kosten.

	Resultaat 2020		Begroting 2020		Resultaat 2019	
	€	€	€	€	€	€
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten						
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		19,189		14,979		19,620
6.1.2 Ontvangen dividenden (uit operationele activiteiten)		-		-		-
6.1.3 Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten ^{*)}		9,059-		-		9,331-
6.1.4 Opbrengst van vorderingen ter zake van vaste activa en effecten		-		-		-
Totaal financiële baten		10.130		14.979		10.289
6.2 Financiële lasten						
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten		40,739		16,000		12,090
6.2.2 Waardeverminderingen van financiële vaste activa en effecten		-		-		-
Totaal financiële lasten		40.739		16.000		12.090

***) 6 Financiële baten:**

De onder 6.1.3 opgenomen "waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen" zijn als volgt nader te specificeren:

	31.12.2020	31.12.2019
Aflossing lening o/g	€ -	€ -
Amortisatie effecten	€ 9,059-	€ 9,331-
Waardering overige financiële vaste activa	€ -	€ -
Opbrengst verkoop effecten	€ -	€ -
	€ 9,059-	€ 9,331-

7 Belastingen	-	-	-
8 Resultaat deelnemingen	-	-	-
9 Resultaat aandeel van derden	-	-	-
10 Buitengewoon resultaat	-	-	-

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Vermelding toefunctionarissen en gewezen toefunctionarissen

Naam	L'Herminez, A.M.J.
Functie	Bestuurder
Ingangsdatum dienstverband	1-1-2011
Einddatum dienstverband	
Omvang dienstverband in fte (Fictieve) dienstbetrekking	1,0000 Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen 2020	€ 127.522
Beloningen betaalbaar op termijn 2020	€ 20.577
Totaal bezoldiging 2020	€ 148.099
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *)	€ 157.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -
Bezoldiging	€ 148.099

Het bedrag van de overschrijving en de reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.
N.v.t.
N.v.t.

Gegevens 2019

Ingangsdatum dienstverband	1-1-2011
Einddatum dienstverband	
Omvang dienstverband in fte (Fictieve) dienstbetrekking	1,0000 Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen 2019	€ 122.300
Beloningen betaalbaar op termijn 2019	€ 19.882
Totaal bezoldiging 2019	€ 142.182
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *)	€ 152.000
Bezoldiging	€ 142.182

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband

Functie bij beëindiging dienstverband	
Omvang dienstverband in fte	
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ -
Individueel toepasselijk maximum *)	€ -

Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband

Waarvan betaald in 2020	€ -
-------------------------	-----

N.v.t.
N.v.t.
N.v.t.
N.v.t.

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag
Het bedrag van de overschrijving en de reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Vermelding toezichthouders

Naam	Graaf, M.C.M. de	Douven, A.A.	Göbbels, G.A.	Groos, P.J.	Jongen, G.D.	Keijzers, F.H.	Lijssen, M.P.J.	Meessen, J.P.J.	Neilen, R.W.A.
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvangsdatum functievulling	1-1-2020	1-1-2020	1-7-2020	1-7-2020	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	1-7-2020
Einddatum functievulling	31-12-2020	7-4-2020	31-12-2020	8-11-2020	31-12-2020	30-6-2020	31-12-2020	30-6-2020	31-12-2020
Bezoldiging 2020	€ 5.500	€ 1.060	€ 2.000	€ 1.432	€ 4.000	€ 2.000	€ 4.000	€ 2.000	€ 2.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum *)	€ 23.550	€ 4.204	€ 7.893	€ 5.619	€ 15.700	€ 7.807	€ 15.700	€ 7.807	€ 7.893
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 5.500	€ 1.060	€ 2.000	€ 1.432	€ 4.000	€ 2.000	€ 4.000	€ 2.000	€ 2.000

Het bedrag van de overschrijving en de reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Gegevens 2019

	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	9-12-2019	9-12-2019
Aanvangsdatum functievulling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Einddatum functievulling	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
Bezoldiging 2019	€ 3.950	€ 3.200	€ 3.200	€ 3.200	€ 3.200	€ 3.200	€ -	€ 267
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum *)	€ 19.115	€ 15.200	€ 15.200	€ 15.200	€ 15.200	€ 15.200	€ 958	€ 958

*) Trevianum valt onder de sectorale regelgeving in klasse D met een aantal complexiteitspunten van 9

1A: Driejaars gemiddelde totale baten per kalenderjaar - 4 complexiteitspunten

1B: Driejaars gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers en studenten - 3 complexiteitspunten

1C: Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren - 2 complexiteitspunten

**) De bezoldiging die de heer Keijzers als adviseur heeft ontvangen is niet meegenomen in bovenstaand overzicht. De vergoeding voor deze werkzaamheden bedroeg € 2.000,00.

Nevenfuncties bestuurders en toezichhouders Trevianum

Naam	Functie Trevianum	Nevenfunctie
A.M.J. L'Herminez	Bestuurder	Adviseur Stichting Sint Jozef
M.C.M. de Graaf	Voorzitter Raad van Toezicht	
A.A. Douven	Lid Raad van Toezicht (tot 07.04.2020)	
G.A. Göbbels	Lid Raad van Toezicht (vanaf 01.07.2020)	
G.D. Jongen	Lid Raad van Toezicht	
F.H. Keijzers	Lid Raad van Toezicht (tot 01.07.2020); bezoldigd adviseur Raad van Toezicht vanaf 01.07.2020	Voorzitter Vereniging Sittards Verleden Bestuurslid Stichting Kasteel Limbricht Penningmeester Stichting Monografieën L v Sittard Bestuurslid Stichting Pro Infantibus Regionaal contactpersoon Stichting Menno van Coehoorn Adviseur bestuur Stichting Oude Salviuskerk Limbricht
M.P.J. Lijssen	Lid Raad van Toezicht	Bestuurslid landelijke vereniging voor financials in de zorg
J.P.J. Meessen	Lid Raad van Toezicht (tot 01.07.2020)	
R.W.A. Neilen	Lid Raad van Toezicht (vanaf 01.07.2020)	

Verantwoording geoormerkte subsidies OCW

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 kenmerk	datum	zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschik king geheel uitgevoerd en afgerond	Bedrag van de toewijzing		Totale subsidie t/m 2019		Saldo per 1 januari 2020		Ontvangen in 2020		Subsidie t/m 2020		Te verrekenen per 31 december 2020		
				€	cent	€	cent	€	cent	€	cent	€	cent	€	cent	€
Lentschool Lerarenbeurs	LENZO19177	10-4-2019	ja	65.250		51.750		13.500				13.500				
	1007661-1	20-9-2019	ja	43.117		17.965		25.152				25.152				
	1009821-1	22-10-2019	ja	9.515		9.515		5.550				5.550				
	1019957-1	19-12-2019	nee	-6.043		-6.043		-3.525				-3.525				
	1091382-1	22-9-2020	nee	4.115				4.115				1.715		2.400		
	1095459-1	20-11-2020	nee	943				943				393		550		
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	LOP-40996-VO	10-7-2020	nee	90.000				90.000				63.300		26.700		
	LOP2-40996-VO	16-10-2020	nee	26.700				26.700				20.700		13.183		
Totaal				227.597		71.162		40.677				115.758		119.268		37.167

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

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	datum	Bedrag van de toewijzing		Totale subsidie t/m 2019		Saldo per 1 januari 2020		Ontvangen in 2020		Subsidie t/m 2020		Te verrekenen per 31 december 2020	
			€	cent	€	cent	€	cent	€	cent	€	cent	€	cent
Totaal														

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

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	datum	Bedrag van de toewijzing		Totale subsidie t/m 2019		Saldo per 1 januari 2020		Ontvangen in 2020		Subsidie t/m 2020		Te verrekenen per 31 december 2020	
			€	cent	€	cent	€	cent	€	cent	€	cent	€	cent
Totaal														

Opgave verbonden partijen

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten (één of meer)	Eigen vermogen ultimo 2020	Resultaat 2020	Omzet 2020	Valt onder Burgerlijk Wetboek 2, art. 403	Deelname- percentage %	Consolidatie
				€	€	€			
				-	-	-			

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten (één of meer)	Deelname- percentage %
				-

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten (één of meer)	Deelname- percentage %
Stichting Sint-Jozef	Stichting	Sittard	4	- *)
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Westelijke Mijnstreek VO-31-04	Stichting	Sittard-Geleen	4	- *)

*) Belangrijkste activiteiten:

Stichting Sint-Jozef heeft ten doel het bieden van ondersteuning bij de verbetering, ontwikkeling en zonodig instandhouding van de scholen, vallend onder het bestuur van de in Sittard gevestigde Stichting Trevianum, met inbegrip van hun infrastructuur, dit alles genomen in de meest uitgebreide zin.

Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Westelijke Mijnstreek VO-31-04 heeft ten doel het vormen en instandhouden van een regionaal samenwerkingsverband, het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen, het realiseren dat zoveel mogelijk van de in de regio woonachtige leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen voor in de regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning behoeven.

Voorstel resultaatbestemming

Met betrekking tot het voordelig exploitatieresultaat à € 164.020 wordt door het bestuur voorgesteld dit geheel toe te voegen aan het eigen vermogen.

Vooruitlopend op een daartoe te nemen besluit van de Raad van Toezicht is dit voorstel reeds verwerkt in onderstaand mutatie-overzicht:

	saldo 01.01.2020 €	resultaat- bestemming 2020 €	overige mutaties 2020 €	saldo 31.12.2020 €
Algemene reserve	8.484.370	216.577	-	8.700.947
Bestemmingsreserve BAPO (publiek)	93.333	3.223-	-	90.110
Bestemmingsreserve Aanv.bekostiging 2019 (werkdruk) (publi	424.048	49.334-	-	374.714
Bestemmingsreserve Serviam (privaat)	229.503	-	-	229.503
Bestemmingsreserve Boekenfonds (privaat)	137.298	-	-	137.298
Subtotaal na bestemming	9.368.552	164.020	-	9.532.572
Saldo exploitatie boekjaar onbestemd	-	-	-	-
Saldo	9.368.552	164.020	-	9.532.572

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bevoegd gezag en/of de raad van toezicht van Stichting Trevianum

A. VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Trevianum te Sittard gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Trevianum op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2020.
2. De staat van baten en lasten over 2020.
3. Het kasstroomoverzicht over 2020.
4. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT- plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag
- De overige gegevens
- Gegevens rechtspersoon
- Bijlagen

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol 2020.

In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

Het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling.

- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Maastricht Airport, 21 juni 2021

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: P.G.M. Retra AA

Gegevens rechtspersoon

Gegevens van de rechtspersoon

Naam Stichting Trevianum
adres Bradleystraat 25
postadres Postbus 211
postcode 6130 AE
plaats Sittard

telefoon 046 - 4206900
fax 046 - 4206927
internet www.trevianum.nl

bestuursnummer 40996

contactpersoon R.M.S. Cuypers
telefoon 046 - 4206930
fax 046 - 4206927
E-mail r.cuypers@trevianum.nl

brinnummers 01MO; 04DS; 07BQ

	brinnummer	sector
ATHENEUM TREVIANUM	01MO	VO
GYMNASIUM TREVIANUM	04DS	VO
HAVO TREVIANUM	07BQ	VO

Bijlagen

Staat van baten en lasten op schoolniveau

		O1MO					
		Resultaat 2020		Begroting 2020		Resultaat 2019	
		€	€	€	€	€	€
3	BATEN						
3.1	Rijksbijdragen						
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	6.563.151		6.367.433		6.907.096	
3.1.1.2	Rijksbijdrage EZ	-		-		-	
		<u>6.563.151</u>		<u>6.367.433</u>		<u>6.907.096</u>	
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	695.415		695.185		850.078	
3.1.2.2	Overige subsidies EZ	-		-		-	
		<u>695.415</u>		<u>695.185</u>		<u>850.078</u>	
3.1.3	Inkomenoverdracht van rijksbijdragen						
3.1.3.1	Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	65.185		50.665		65.960	
3.1.3.3	Ontv.doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	-		-		-	
		<u>65.185</u>		<u>50.665</u>		<u>65.960</u>	
	Totaal rijksbijdragen	<u><u>7.323.751</u></u>		<u><u>7.113.283</u></u>		<u><u>7.823.134</u></u>	
3.2	Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden						
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.1	Provinciale bijdragen en subsidies	-		-		-	
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	75.796		79.042		81.294	
3.2.2.3	Overige overheden	161.416		97.356		172.832	
		<u>237.212</u>		<u>176.398</u>		<u>254.126</u>	
	Totaal overheidsbijdragen/subsidies overige overheden	<u><u>237.212</u></u>		<u><u>176.398</u></u>		<u><u>254.126</u></u>	
3.3	Wettelijke college-/cursus-/examengelden						
3.3.1	Lesgelden sector VO	-		-		-	
3.3.5	Examengelden	-		-		-	
	Totaal wettelijke college-/cursus-/examengelden	<u><u>-</u></u>		<u><u>-</u></u>		<u><u>-</u></u>	
3.4	Baten werk in opdracht van derden (contractactiviteiten)						
3.4.1	Contractonderwijs	-		-		-	
3.4.3	Baten uit patiëntenzorg	-		-		-	
3.4.4	Licentie-opbrengsten	-		-		-	
3.4.5	Overige baten in opdracht van derden	-		-		-	
	Totaal baten werk in opdracht van derden	<u><u>-</u></u>		<u><u>-</u></u>		<u><u>-</u></u>	
3.5	Overige baten						
3.5.1	Opbrengst verhuur	862		5.620		4.683	
3.5.2	Detachering personeel	2.090		-		505	
3.5.3	Schenkingen	-		-		-	
3.5.4	Sponsoring	-		-		-	
3.5.5	Ouderbijdragen	8.673		9.134		9.853	
3.5.8	Verkoop (onderwijs)materialen	-		-		-	
3.5.9	Opbrengst catering	-		-		-	
3.5.10	Overige	82.014		262.931		284.077	
	Totaal overige baten	<u><u>93.639</u></u>		<u><u>277.685</u></u>		<u><u>299.118</u></u>	

		O1MO					
		Resultaat 2020		Begroting 2020		Resultaat 2019	
		€	€	€	€	€	€
4 LASTEN							
4.1 Personeelslasten							
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	4.629.089		4.507.682		4.710.337	
4.1.1.2	Sociale lasten	695.209		643.955		707.128	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	-		-		-	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	-		-		-	
4.1.1.5	Pensioenlasten	<u>720.045</u>		<u>702.496</u>		<u>753.998</u>	
			6.044.343		5.854.133		6.171.463
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	93.720		63.234		144.132	
4.1.2.2	Lasten personeel niet in loondienst	205.073		121.198		165.797	
4.1.2.3	Overige	<u>158.431</u>		<u>126.918</u>		<u>99.724</u>	
			457.224		311.350		409.653
4.1.3	Ontvangen vergoedingen						
4.1.3.1	Ontvangen vergoedingen Participatiefonds	-		-		-	
4.1.3.2	Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-		-		-	
4.1.3.3	Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	
	Totaal personeelslasten		<u><u>6.501.567</u></u>		<u><u>6.165.483</u></u>		<u><u>6.581.116</u></u>
4.2 Afschrijvingen							
4.2.1	Afschrijvingen immateriële vaste activa		-		-		-
4.2.2	Afschrijvingen materiële vaste activa		201.238		213.682		217.462
	Af: Vrijval investeringssubsidies		31.089-		31.089-		32.867-
	Totaal afschrijvingen		<u><u>170.149</u></u>		<u><u>182.593</u></u>		<u><u>184.595</u></u>
4.3 Huisvestingslasten							
4.3.1	Huurlasten		-		-		-
4.3.2	Verzekeringslasten		-		-		-
4.3.3	Onderhoudskosten (klein onderhoud)	37.650		65.061		58.369	
4.3.4	Energie en water	70.863		83.609		81.188	
4.3.5	Schoonmaakkosten	22.428		21.078		17.644	
4.3.6	Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	78.103		82.205		83.349	
4.3.7	Dotatie voorziening onderhoud	89.582		89.582		209.839	
4.3.8	Overige huisvestingslasten	17.796		19.761		30.219	
	Totaal huisvestingslasten		<u><u>316.422</u></u>		<u><u>361.296</u></u>		<u><u>480.608</u></u>
4.4 Overige lasten							
4.4.1	Administratie en beheer		186.335		195.045		202.507
4.4.2	Inventaris en apparatuur		12.152		14.931		10.789
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		320.041		310.698		333.167
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen		-		-		-
4.4.5	Overige		107.648		282.225		302.770
	Totaal overige lasten		<u><u>626.176</u></u>		<u><u>802.899</u></u>		<u><u>849.233</u></u>
6 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN							
6.1 Financiële baten							
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		6.741		5.261		7.287
6.1.2	Ontvangen dividenden (uit operationele activiteiten)		-		-		-
6.1.3	Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten ¹⁾		3.182-		-		3.466-
6.1.4	Opbrengst van vorderingen ter zake van vaste activa en effecten		-		-		-
	Totaal financiële baten		<u><u>3.559</u></u>		<u><u>5.261</u></u>		<u><u>3.821</u></u>
6.2 Financiële lasten							
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten		14.312		5.621		4.490
6.2.2	Waardeverminderingen van financiële vaste activa en effecten		-		-		-
	Totaal financiële lasten		<u><u>14.312</u></u>		<u><u>5.621</u></u>		<u><u>4.490</u></u>

Staat van baten en lasten op schoolniveau

	04DS					
	Resultaat 2020		Begroting 2020		Resultaat 2019	
	€	€	€	€	€	€
3 BATEN						
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ						
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	3.635.690		3.527.383		3.449.176	
3.1.1.2 Rijksbijdrage EZ	-		-		-	
		3.635.690		3.527.383		3.449.176
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	379.825		353.899		395.828	
3.1.2.2 Overige subsidies EZ	-		-		-	
		379.825		353.899		395.828
3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen						
3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	34.760		27.017		31.490	
3.1.3.3 Ontv.doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	-		-		-	
		34.760		27.017		31.490
Totaal rijksbijdragen		<u>4.050.275</u>		<u>3.908.299</u>		<u>3.876.494</u>
3.2 Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden						
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.1 Provinciale bijdragen en subsidies	-		-		-	
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	40.419		42.151		38.810	
3.2.2.3 Overige overheden	86.077		51.916		82.511	
		126.496		94.067		121.321
Totaal overheidsbijdragen/subsidies overige overheden		<u>126.496</u>		<u>94.067</u>		<u>121.321</u>
3.3 Wettelijke college-/cursus-/examengelden						
3.3.1 Lesgelden sector VO	-		-		-	
3.3.5 Examengelden	-		-		-	
Totaal wettelijke college-/cursus-/examengelden		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
3.4 Baten werk in opdracht van derden (contractactiviteiten)						
3.4.1 Contractonderwijs	-		-		-	
3.4.3 Baten uit patiëntenzorg	-		-		-	
3.4.4 Licentie-opbrengsten	-		-		-	
3.4.5 Overige baten in opdracht van derden	-		-		-	
Totaal baten werk in opdracht van derden		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
3.5 Overige baten						
3.5.1 Opbrengst verhuur	460		2.998		2.235	
3.5.2 Detachering personeel	1.114		-		241	
3.5.3 Schenkingen	-		-		-	
3.5.4 Sponsoring	-		-		-	
3.5.5 Ouderbijdragen	4.625		4.871		4.704	
3.5.8 Verkoop (onderwijs)materialen	-		-		-	
3.5.9 Opbrengst catering	-		-		-	
3.5.10 Overige	43.735		140.211		135.620	
Totaal overige baten		<u>49.934</u>		<u>148.080</u>		<u>142.800</u>

04DS							
		Resultaat 2020		Begroting 2020		Resultaat 2019	
		€	€	€	€	€	€
4 LASTEN							
4.1 Personeelslasten							
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	2.468.516		2.403.774		2.248.746	
4.1.1.2	Sociale lasten	370.728		343.396		337.587	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	-		-		-	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	-		-		-	
4.1.1.5	Pensioenlasten	383.973		374.614		359.964	
			3.223.217		3.121.784		2.946.297
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	49.978		33.720		68.809	
4.1.2.2	Lasten personeel niet in loondienst	109.358		64.631		79.153	
4.1.2.3	Overige	84.485		67.678		47.609	
			243.821		166.029		195.571
4.1.3	Ontvangen vergoedingen						
4.1.3.1	Ontvangen vergoedingen Participatiefonds	-		-		-	
4.1.3.2	Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-		-		-	
4.1.3.3	Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen	-		-		-	
			-		-		-
	Totaal personeelslasten		<u>3.467.038</u>		<u>3.287.813</u>		<u>3.141.868</u>
4.2 Afschrijvingen							
4.2.1	Afschrijvingen immateriële vaste activa		-		-		-
4.2.2	Afschrijvingen materiële vaste activa		107.312		113.948		103.818
	Af: Vrijval investeringssubsidies		16.579-		16.579-		15.691-
	Totaal afschrijvingen		<u>90.733</u>		<u>97.369</u>		<u>88.127</u>
4.3 Huisvestingslasten							
4.3.1	Huurlasten		-		-		-
4.3.2	Verzekeringslasten		-		-		-
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)		20.077		34.694		27.866
4.3.4	Energie en water		37.788		44.586		38.760
4.3.5	Schoonmaakkosten		11.960		11.240		8.423
4.3.6	Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting		41.650		43.836		39.791
4.3.7	Dotatie voorziening onderhoud		47.770		47.770		100.179
4.3.8	Overige huisvestingslasten		9.490		10.538		14.427
	Totaal huisvestingslasten		<u>168.735</u>		<u>192.664</u>		<u>229.446</u>
4.4 Overige lasten							
4.4.1	Administratie en beheer		99.365		104.009		96.678
4.4.2	Inventaris en apparatuur		6.481		7.962		5.150
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		170.665		165.684		159.056
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen		-		-		-
4.4.5	Overige		57.404		150.497		144.545
	Totaal overige lasten		<u>333.915</u>		<u>428.152</u>		<u>405.429</u>
6 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN							
6.1 Financiële baten							
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		3.595		2.806		3.479
6.1.2	Ontvangen dividenden (uit operationele activiteiten)		-		-		-
6.1.3	Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten ¹⁾		1.697-		-		1.654-
6.1.4	Opbrengst van vorderingen ter zake van vaste activa en effecten		-		-		-
	Totaal financiële baten		<u>1.898</u>		<u>2.806</u>		<u>1.825</u>
6.2 Financiële lasten							
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten		7.632		2.997		2.144
6.2.2	Waardeverminderingen van financiële vaste activa en effecten		-		-		-
	Totaal financiële lasten		<u>7.632</u>		<u>2.997</u>		<u>2.144</u>

Staat van baten en lasten op schoolniveau

	07BQ					
	Resultaat 2020		Begroting 2020		Resultaat 2019	
	€	€	€	€	€	€
3 BATEN						
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ						
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	8.534.740		8.280.233		8.332.180	
3.1.1.2 Rijksbijdrage EZ	-		-		-	
		8.534.740		8.280.233		8.332.180
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	933.114		871.575		1.062.116	
3.1.2.2 Overige subsidies EZ	-		-		-	
		933.114		871.575		1.062.116
3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen						
3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	85.607		66.538		80.150	
3.1.3.3 Ontv.doorbetalings Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	-		-		-	
		85.607		66.538		80.150
Totaal rijksbijdragen		<u>9.553.461</u>		<u>9.218.346</u>		<u>9.474.446</u>
3.2 Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden						
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.1 Provinciale bijdragen en subsidies	-		-		-	
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	99.543		103.807		98.783	
3.2.2.3 Overige overheden	211.988		127.857		210.012	
		311.531		231.664		308.795
Totaal overheidsbijdragen/subsidies overige overheden		<u>311.531</u>		<u>231.664</u>		<u>308.795</u>
3.3 Wettelijke college-/cursus-/examengelden						
3.3.1 Lesgelden sector VO	-		-		-	
3.3.5 Examengelden	-		-		-	
Totaal wettelijke college-/cursus-/examengelden		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
3.4 Baten werk in opdracht van derden (contractactiviteiten)						
3.4.1 Contractonderwijs	-		-		-	
3.4.3 Baten uit patiëntenzorg	-		-		-	
3.4.4 Licentie-opbrengsten	-		-		-	
3.4.5 Overige baten in opdracht van derden	-		-		-	
Totaal baten werk in opdracht van derden		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
3.5 Overige baten						
3.5.1 Opbrengst verhuur		1.133		7.382		5.690
3.5.2 Detachering personeel		2.744		-		613
3.5.3 Schenkingen		-		-		-
3.5.4 Sponsoring		-		-		-
3.5.5 Ouderbijdragen		11.391		11.995		11.973
3.5.8 Verkoop (onderwijs)materialen		-		-		-
3.5.9 Opbrengst catering		-		-		-
3.5.10 Overige		107.710		345.308		345.190
Totaal overige baten		<u>122.978</u>		<u>364.685</u>		<u>363.466</u>

		07BQ					
		Resultaat 2020		Begroting 2020		Resultaat 2019	
		€	€	€	€	€	€
4 LASTEN							
4.1 Personeelslasten							
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	6.079,404		5.919,959		5.723,661	
4.1.1.2	Sociale lasten	913,021		845,708		859,251	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	-		-		-	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	-		-		-	
4.1.1.5	Pensioenlasten	945,639		922,591		916,204	
			7,938,064		7,688,258		7,499,116
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	123,083		83,046		175,139	
4.1.2.2	Lasten personeel niet in loondienst	269,323		159,171		201,464	
4.1.2.3	Overige	208,068		166,679		121,177	
			600,474		408,896		497,780
4.1.3	Ontvangen vergoedingen						
4.1.3.1	Ontvangen vergoedingen Participatiefonds	-		-		-	
4.1.3.2	Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-		-		-	
4.1.3.3	Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen	-		-		-	
			-		-		-
	Totaal personeelslasten		<u>8.538.538</u>		<u>8.097.154</u>		<u>7.996.896</u>
4.2 Afschrijvingen							
4.2.1	Afschrijvingen immateriële vaste activa	-		-		-	
4.2.2	Afschrijvingen materiële vaste activa	264,286		280,629		264,244	
	Af: Vrijval investeringssubsidies	40,829-		40,829-		39,938-	
	Totaal afschrijvingen		<u>223,457</u>		<u>239,800</u>		<u>224,306</u>
4.3 Huisvestingslasten							
4.3.1	Huurlasten	-		-		-	
4.3.2	Verzekeringslasten	-		-		-	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	49,446		85,444		70,925	
4.3.4	Energie en water	93,064		109,805		98,653	
4.3.5	Schoonmaakkosten	29,455		27,682		21,439	
4.3.6	Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	102,574		107,959		101,280	
4.3.7	Dotatie voorziening onderhoud	117,648		117,648		254,982	
4.3.8	Overige huisvestingslasten	23,371		25,951		36,721	
	Totaal huisvestingslasten		<u>415,558</u>		<u>474,489</u>		<u>584,000</u>
4.4 Overige lasten							
4.4.1	Administratie en beheer	244,715		256,146		246,072	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	15,960		19,607		13,109	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	420,311		408,041		404,841	
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen	-		-		-	
4.4.5	Overige	141,374		370,643		367,905	
	Totaal overige lasten		<u>822,360</u>		<u>1.054.437</u>		<u>1.031.927</u>
6 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN							
6.1 Financiële baten							
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8,853		6,912		8,854	
6.1.2	Ontvangen dividenden (uit operationele activiteiten)	-		-		-	
6.1.3	Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten ¹⁾	4,180-		-		4,211-	
6.1.4	Opbrengst van vorderingen ter zake van vaste activa en effecten	-		-		-	
	Totaal financiële baten		<u>4,673</u>		<u>6,912</u>		<u>4,643</u>
6.2 Financiële lasten							
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	18,795		7,382		5,456	
6.2.2	Waardeverminderingen van financiële vaste activa en effecten	-		-		-	
	Totaal financiële lasten		<u>18,795</u>		<u>7,382</u>		<u>5,456</u>

Loonkosten naar kostendrager

Totale loonkosten, verdeling naar kostendragers op bestuursniveau:

	2020	2019
directie	€ 560.717	€ 612.167
onderwijzend personeel	€ 13.939.519	€ 13.303.395
onderwijs ondersteunend personeel	€ 2.380.729	€ 2.385.927
schoonmaak	€ 324.659	€ 315.387
overige	€ 1.301.519	€ 1.103.004
totaal	€ 18.507.143	€ 17.719.880

De lonen en salarissen (4.1.1) zijn verdeeld naar directie, onderwijzend personeel, onderwijsondersteunend personeel en schoonmaak.

De overige personele lasten zijn niet verdeeld naar kostendrager en vermeld onder overige.

Totale loonkosten, verdeling naar kostendragers brinnummer 01MO:

	2020	2019
directie	€ 196.980	€ 227.357
onderwijzend personeel	€ 4.896.959	€ 4.940.845
onderwijs ondersteunend personeel	€ 836.351	€ 886.127
schoonmaak	€ 114.053	€ 117.134
overige	€ 457.224	€ 409.653
totaal	€ 6.501.567	€ 6.581.116

Totale loonkosten, verdeling naar kostendragers brinnummer 04DS:

	2020	2019
directie	€ 105.042	€ 108.542
onderwijzend personeel	€ 2.611.361	€ 2.358.792
onderwijs ondersteunend personeel	€ 445.994	€ 423.043
schoonmaak	€ 60.820	€ 55.920
overige	€ 243.821	€ 195.571
totaal	€ 3.467.038	€ 3.141.868

Totale loonkosten, verdeling naar kostendragers brinnummer 07BQ:

	2020	2019
directie	€ 258.695	€ 276.268
onderwijzend personeel	€ 6.431.199	€ 6.003.758
onderwijs ondersteunend personeel	€ 1.098.384	€ 1.076.757
schoonmaak	€ 149.786	€ 142.333
overige	€ 600.474	€ 497.780
totaal	€ 8.538.538	€ 7.996.896

Financiële kengetallen

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Solvabiliteit 1										
EV/TV	0,57	0,56	0,54	0,53	0,48	0,48	0,41	0,39	0,33	0,33
Solvabiliteit 2										
EV+VZ/TV	0,73	0,72	0,70	0,68	0,64	0,63	0,59	0,55	0,52	0,49
Solvabiliteit geeft de mate weer waarin een school op lange termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.										
Liquiditeit (current ratio)	3,18	3,19	2,90	2,43	2,02	1,84	1,58	1,39	1,04	0,51
Liquiditeit (quick ratio)	3,18	3,19	2,90	2,43	2,02	1,84	1,58	1,39	1,04	0,51
Liquiditeit geeft de mate weer waarin een school op korte termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.										
Rentabiliteit (%)	0,75%	3,81%	2,93%	4,39%	2,99%	4,98%	1,78%	6,75%	1,14%	-4,11%
Resultaat/TB										
Kapitalisatiefactor	69%	66%	62%	59%	57%	50%	49%	46%	36%	30%
TV-gebe.en terr./TB										
Kapitalisatiefactor geeft aan of een instelling de mogelijkheid heeft om meer te investeren in het onderwijs (niet zijnde gebouwen en terreinen).										
Weerstandsvermogen	43,57%	41,32%	38,58%	35,81%	32,87%	30,06%	25,98%	23,69%	16,97%	15,93%
EV/TB										
Weerstandsvermogen (alg.res.)	39,77%	37,42%	36,47%	33,69%	30,45%	27,76%	23,44%	20,95%	13,84%	12,08%
EV (alg.res.)/TB										
Weerstandsvermogen is het vermogen dat de organisatie heeft om in financieel slechte omstandigheden aan haar verplichtingen te voldoen en faillissement te voorkomen.										
Signaleringswaarde bovenmatige reserves	€ 6.270.159	€ 6.111.569	€ 6.132.810							
Bovenmatige reserves (> signaleringswaarde)	€ 2.895.612	€ 2.890.182	€ 2.004.593							

Het kengetal signaleringswaarde bovenmatige reserves is in 2020 geïntroduceerd. Het kengetal geeft een indicatie van de benodigde hoogte van het publieke eigen vermogen.

Financiële analyse:

Het jaar 2020 is afgesloten met een **voordelig** resultaat van € 164.020
 Bij de vergelijkende begroting voor 2020 was uitgegaan van een **voordelig** saldo van € 147.337

Verschild € 16.683

Verschillenanalyse:

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschild 2020	Toelichting afwijkingen groter dan € 10.000 +/-
Meer en minder opbrengsten:				
Rijksbijdragen OCW	€ 18.733.581	€ 18.175.049	€ 558.532	verhoging personele lumpsum 2020 met 3,20% en verhoging lumpsum exploitatie 2020 met 1,75%
Overige subsidies OCW	€ 2.008.354	€ 1.920.659	€ 87.695	extra vergoedingen leerondersteuning 2020
Ontvangsten doorbetalingen Rijksbijdrage SWW	€ 185.552	€ 144.220	€ 41.332	verhoging vergoeding Ambulante begeleiding en projectgeiden
Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden	€ 675.239	€ 502.129	€ 173.110	Vergoeding Risicotonds en UWV als compensatie hoger ziekteverzuim en zwangerschapsverlof
Opbrengst verhuur	€ 2.455	€ 16.000	€ -13.545	minder medegebruik ten gevolge van de maatregelen Covid-19
Detachering personeel	€ 5.948	€ -	€ 5.948	
Ouderbijdragen	€ 24.689	€ 26.000	€ -1.311	
Overige baten	€ 233.459	€ 748.450	€ -514.991	minder activiteiten leerlingen en reizen ten gevolge van de maatregelen Covid-19
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€ 19.189	€ 14.979	€ 4.210	
Waardeveranderingen fin.vaste activa en effecten	€ -9.059	€ -	€ -9.059	
	€ 21.879.407	€ 21.547.486	€ 331.921	
Meer en minder kosten:				
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	€ 17.205.624	€ 16.664.175	€ 541.449	meer kosten door salarisverhoging, hoger ziekteverzuim en extra inzet begeleiding leerlingen maatregelen Covid-19
Overige personele lasten	€ 1.301.519	€ 866.275	€ 415.244	meer inleen door vervanging ziekteverzuim, invulling vacatureruimte en afscheid personeel
Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 484.339	€ 519.762	€ -35.423	door minder investeringen in 2020 en voorgaande jaren lagere afschrijvingskosten
Onderhoudskosten (klein onderhoud)	€ 107.173	€ 185.199	€ -78.026	minder kosten door minder werkzaamheden maatregelen Covid-19
Energie en water	€ 201.715	€ 238.000	€ -36.285	lagere kosten door maatregelen Covid-19
Schoonmaakkosten	€ 63.843	€ 60.000	€ 3.843	
Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	€ 222.327	€ 234.000	€ -11.673	lagere aanslag BSGW
Dotatie voorziening onderhoud	€ 255.000	€ 255.000	€ -	
Overige huisvestingslasten	€ 50.657	€ 56.250	€ -5.593	
Administratie en beheer	€ 530.415	€ 555.200	€ -24.785	lagere kosten software door uitstel project als gevolg van maatregelen Covid-19 en thuiswerken
Inventaris en apparaat	€ 34.593	€ 42.500	€ -7.907	
Leer- en hulpmiddelen	€ 911.017	€ 884.423	€ 26.594	extra kosten leerondersteuning 2020
Overige lasten	€ 306.426	€ 803.365	€ -496.939	minder activiteiten leerlingen en reizen ten gevolge van de maatregelen Covid-19
Rentelasten en soortgelijke lasten	€ -40.739	€ 16.000	€ -24.739	rentelasten als gevolg van negatieve rente op spaartegoeden per 1 april 2020
	€ 21.715.387	€ 21.400.149	€ 315.238	
	€ 164.020	€ 147.337	€ 16.683	