



Jaarstukken 2021

Trevianum Scholengroep

College van Bestuur
Juni 2022

Inhoudsopgave

Bestuursverslag

Voorwoord	4
Verslag Raad van Commissarissen	5
1. Toezichtkader	5
2. Governance	5
3. Toezicht en belangrijkste besprekpunten	6
4. Samenstelling en beloningsbeleid	7
Verslag College van Bestuur	9
1. Visie en strategie	9
2. Onderwijs	11
3. Personeel en organisatie	19
4. Financieel en materieel beleid	25
5. Governance, compliance en risicomanagement	28
6. Continuïteitsparagraaf en toekomstige ontwikkelingen	34
Toekomstvisie (continuïteitsparagraaf)	35

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	49
Balans per 31 december 2021	54
Staat van baten en lasten 2021	56
Kasstroomoverzicht 2021	57
Toelichting op balans	58
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	64
Toelichting op de staat van baten en lasten	65
Bezoldiging bestuurders en commissarissen	68
Nevenfuncties bestuurders en commissarissen	72
Verantwoording geoordeelde subsidies OCW	73
Opgave verbonden partijen	74
Voorstel resultaatbestemming	75
Gebeurtenissen na balansdatum	75

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	77
---	----

Gegevens rechtspersoon

Gegevens rechtspersoon	82
------------------------	----

Bijlagen

Staat van baten en lasten op schoolniveau	83
Loonkosten naar kostendragers	
Financiële kengetallen en analyse	

Bestuursverslag

Voorwoord

Het jaar 2021 is te kenmerken als een turbulent jaar, waarbij van medewerkers en leerlingen van Trevianum veel creativiteit, inzet en flexibiliteit is gevraagd. Het aanpassingsvermogen van leerlingen en ouders, de tomeloze energie van de collega's en de extra mogelijkheden, die vanuit de overheid, zijn geboden hebben ervoor gezorgd dat, onder de moeilijke omstandigheden, het maximale is geleverd om de ontwikkeling van onze leerlingen te borgen. Het past om hier met dankbaarheid op te reflecteren, wetende dat nog steeds aanpassingsvermogen met inzet en begrip van iedere betrokkene gevraagd wordt.

Trevianum heeft op haar scholen (havo, atheneum en gymnasium) zowel op onderwijs- als op begeleidingsgebied ingezet op de doelstellingen vanuit het schoolplan én op de extra vraagstukken die vanuit de coronapandemie naar voren zijn gekomen. De woorden vanuit de missie, die leiding kunnen geven aan het eigen leven in deze steeds veranderende wereld, zijn daarbij nadrukkelijk aan de orde gekomen:

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

Dat dit niet vanzelf is gegaan spreekt voor zich, de vele verschillende varianten van onderwijs (online, offline, hybride), maar ook de vele momenten waarbij leerlingen of collega's zich ziek hebben moeten melden, hebben hun invloed gehad. Tegelijkertijd mag Trevianum zich blijven verheugen op een aanzienlijke belangstelling van leerlingen uit de regio, waarmee de continuïteit ook voor de langere termijn geborgd blijft.

Het primaire proces kan alleen plaatsvinden dankzij de voortdurende aandacht voor de processen die dit op administratief en facilitair gebied ondersteunen, met een goede financiële huishouding. Met inzet op het digitaliseren van administratieve processen en rekening houdend met de aanstaande komst van een integraal huisvestingsplan van de gemeente, conform nieuwe wetgeving, wordt hier maximaal invulling aan gegeven.

Het jaar 2021 is inmiddels afgesloten, de uitdagingen van dit jaar en de mogelijkheden die deze ook voor de toekomst bieden werpen zowel licht als schaduw op de jaren die komen gaan. Gelukkig zijn beiden nodig om te kunnen groeien, en het is onze ambitie om daar optimaal gebruik van te maken voor onze leerlingen.

Mevrouw drs. J. Baart MGM
Voorzitter College van Bestuur

Verslag Raad van Commissarissen

1. Toezichtkader

In de statuten is vastgelegd dat Stichting Trevianum de organen College van Bestuur en Raad van Commissarissen kent. Het College van Bestuur is belast met het besturen van de stichting en heeft alle bevoegdheden die tot het bevoegd gezag behoren en die niet door de wet of de statuten aan de Raad van Commissarissen zijn toegekend. De Raad van Commissarissen heeft tot taak integraal toezicht te houden op de verwezenlijking van de doelstellingen van de stichting, het beleid van het College van Bestuur en op 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 Commissarissen behoren onder andere:

- * Het verlenen van goedkeuring aan besluiten van het College van Bestuur inzake het vaststellen van de bestuursvisie, het (meerjarig) beleidsplan en de bijbehorende (meerjaren) begroting.
- * Het verlenen van goedkeuring aan besluiten van het College van Bestuur inzake het vaststellen van de begroting, de jaarrekening en het eindverslag.
- * Het vervullen van het werkgeversschap van het College van Bestuur.
- * De benoeming van de leden van de Raad van Commissarissen.

Op 26 juli 2021 zijn de statuten van de stichting gewijzigd. Zij zijn onder meer aangepast aan de nieuwe Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) die op 1 juli 2021 in werking is getreden en aan de Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019.

2. Governance

Stichting Trevianum neemt de governance Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019 in acht. Deze governancecode is gebaseerd op een viertal principes. Hiermee geeft de code richting aan en houvast in de belangenafwegingen die bestuur en intern toezicht maken om positie te kiezen, keuzes te maken en de samenwerking tussen alle betrokkenen, gericht op publieke waardecreatie, te versterken.

De vier principes zijn:

1. Verantwoordelijkheid.
2. Professionaliteit.
3. Integriteit.
4. Openheid.

Deze principes kennen een 'pas toe én leg uit' karakter. Dit houdt in dat bestuur en intern toezicht zichtbaar maken hoe zij de code toepassen in hun handelen en daarover met belanghebbenden het gesprek voeren. Bij elk van deze principes hoort een aantal good-practices. Dit zijn handvatten voor toepassing van de principes in de eigen onderwijsorganisatie en zijn regionale context. Daarnaast geldt een viertal pas toe-bepalingen. De pas toe-bepalingen, die zien op zaken als publicatieplicht van een aantal (bestuurs)documenten en het jaarverslag, interne evaluatie van het bestuur door het intern toezicht en de rapportage daarover, en onverenigbaarheid van functies in het kader van belangenverstrengeling, gelden als lidmaatschapseis van de VO-raad en dienen zonder meer te worden toegepast.

De principes en bepalingen zijn in het verslagjaar besproken en toegepast. Ook is er aandacht geweest voor belangenverstrengeling en integriteit. Er zijn in het verslagjaar geen tegenstrijdige belangen geconstateerd.

In het verslagjaar hebben evaluatiemomenten voor College van Bestuur en Raad van Commissarissen plaatsgevonden en is er een aantal overlegmomenten geweest tussen de GMR en de Raad van Commissarissen.

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

3. Toezicht en belangrijkste bespreekpunten

Om haar taken te kunnen vervullen vergadert de Raad van Commissarissen tenminste vier maal per jaar. Zij kent twee commissies: de commissie onderwijs & personeel, en de commissie financiën. In beginsel neemt het College van Bestuur deel aan de vergaderingen van zowel de commissies als van de raad als geheel. Tevens is de bestuurssecretaris als ambtelijk secretaris aanwezig bij de vergaderingen.

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

De Raad van Commissarissen vergadert daarnaast ook tweemaal per jaar met de GMR.

Door de gekozen structuur en wijze van vergaderen wordt de Raad van Commissarissen in staat gesteld zich een oordeel te vormen over:

- * Onderwijskundige, personele en organisatorische ontwikkelingen.
- * De beleidsplannen en de evaluatie daarvan.
- * De begroting, jaarrekening, financiële (tussen)rapportages en treasury.
- * De gevolgen van regelgeving voor de scholengroep.
- * Overige in- en externe ontwikkelingen die belangrijk zijn.
- * De prestaties van de scholen binnen de scholengroep.
- * De risico's van bedrijfsvoering (van de scholen) van de stichting.
- * De continuïteit van de scholen van de stichting.
- * De governance van de instelling.

De belangrijkste gesprekspunten in de vergaderingen van de Raad van Commissarissen en de commissies in het verslagjaar waren:

Onderwijs

- * Actuele ontwikkelingen in het onderwijs, landelijk, provinciaal, in de Westelijke Mijnstreek en in Zuid-Limburg.
- * Onderwijskwaliteit en resultaten.
- * De jaarplannen van de scholen en het schoolplan 2019-2023.
- * Ontwikkelingen rond Topsportonderwijs.
- * Passend onderwijs.
- * Ontwikkelingen aanmeldingen leerlingen en krimp.
- * De overleggen met onder andere het ministerie van OCW en de gemeente Sittard-Geleen inzake samenwerkingsmogelijkheden met buurschool DaCapo.

Covid-19

- * Door het ministerie opgelegde en te nemen maatregelen in het kader van bestrijding van Covid-19.
- * Planvorming en financiën met betrekking tot uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs.
- * Covid-19 en de gevolgen voor onderwijskwaliteit, leerlingenpopulatie, leerlingenaantallen en leerondersteuning.

HRM

- * Strategisch HRM-beleid.
- * Formatie en personele ontwikkelingen.
- * Ziekteverzuimbeleid.
- * Start procedure werving directeur gymnasium.

Bestuurswissel

- * Opzet, opstart en afwikkeling procedure uittreding oud-bestuurder.
- * Opzet, opstart, begeleiding, monitoring en afhandeling procedure werving nieuwe bestuurder.
Per 1 augustus 2021 is mevrouw drs. J. Baart MGM benoemd tot voorzitter College van Bestuur van Stichting Trevianum.

Bedrijfsvoering en financiën

- * Aanbestedingstraject leermiddelen.
- * Bankzaken.
- * Financiële ontwikkelingen zoals weerstandsvermogen en mogelijk bovenmatig eigen vermogen.
- * Wijzigingen in regelgeving jaarlijkse ouderbijdrage.
- * De begroting 2022 inclusief het formatieplan.
- * Overleg met en rapportage door de externe accountant naar aanleiding van de jaarrekening 2020.
- * De realisatie van het formatieplan 21-22.
- * De Administratieve Organisatie en Interne Controle en het Treasurystatuut.
- * Procuratie van de directeur bedrijfsvoering.
- * Opdrachtverstrekking accountant.
- * Investerings vastgoed en onderhoud, strategisch huisvestingsplan gemeente.
- * Ontwikkelingen rond het Groene Net.
- * Uitgevoerde RI&E.

Governance

- * Aanpassing statuten aan gewijzigde wetgeving en governancecode.
- * Reglement bezoldiging Raad van Commissarissen.
- * Voorbereidingen van de zelfevaluatie 2022 onder externe begeleiding.
- * Aanpassing rooster van aftreden naar aanleiding wijziging statuten.
- * De Governancecode Goed Onderwijsbestuur VO en de eisen van de VO-raad.

4. Samenstelling en beloningsbeleid

De samenstelling van de Raad van Commissarissen is in het verslagjaar niet gewijzigd. De heer Keijzers was tot 31 december 2021 als bezoldigd adviseur verbonden aan de raad. Aan het einde van het verslagjaar was de samenstelling als volgt:

- * 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 van de stichting zijn aangepast aan de Code Goed Onderwijsbestuur 2019. De zittingsduur van de leden is daarmee gewijzigd van 3 x 3 jaar naar 2 x 4 jaar met uitzondering van de leden De Graaf en Jongen die nog onder de oude regeling zijn benoemd. Voor hen geldt een zittingsduur van 3 x 3 jaar. Het rooster van aftreden is gepubliceerd op de website van de stichting.

Het beloningsbeleid is vastgesteld in het Reglement bezoldiging Raad van Commissarissen en wordt jaarlijks opnieuw vastgesteld in de laatste vergadering van de raad van het kalenderjaar. Voor de bezoldiging van de leden van de Raad van Commissarissen verwijzen wij naar pagina 69. Op pagina 72 is het overzicht nevenfuncties te raadplegen.

Sittard, juni 2022

Raad van Commissarissen Stichting Trevianum

Verslag College van Bestuur

1. Visie en strategie

1.1 Missie en visie

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. In 2022 wordt het schoolplan 2023-2027 ontwikkeld als strategische basis voor de toekomst.

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.

Het is de missie van Trevianum om jonge mensen van nu intellectueel en sociaal-emotioneel toe te rusten voor de maatschappij van straks. Onze leerlingen groeien hiermee op tot volwassenen die leiding kunnen geven aan hun eigen leven in deze steeds veranderende wereld. Daarbij is voor Trevianum een dubbele taak weggelegd: een kwalificerende en een socialiserende taak.

Allereerst is het streven onze leerlingen naar een niveau van kennis en vaardigheden te brengen dat recht doet aan hun talenten (kwalificerende taak). Daarnaast zijn de 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).

Het bieden van kwalitatief hoogwaardig onderwijs in een inspirerende en veilige omgeving heeft tot doel om voor elke leerling van betekenis te zijn, hem te zien, recht te doen aan zijn capaciteiten en hem daarin bevestigen.

Iedere leerling is de moeite waard, en met kansengelijkheid als vertrekpunt wordt een brede toelating gehanteerd. Het doel is hiermee de leerlingen in de gelegenheid te stellen om een diploma te halen dat past bij hun talenten.

Voor Trevianum gelden de volgende kernwaarden:



Met deze waarden streeft Trevianum naar een respectvolle ontmoeting tussen mensen in al hun verscheidenheid. Met aandacht voor het verleden, de culturele erfenis en kunst vormt de school een gemeenschap waarin we er voor elkaar zijn en die ertoe bijdraagt dat de jonge mensen in staat worden gesteld hun talenten te blijven ontwikkelen als zelfstandige burgers in de democratische en duurzame maatschappij van de toekomst.

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. De weerslag hiervan is te vinden in het jaarlijks opgestelde activiteitschema met tijdsplanning. Dit jaarplan vormt de basis voor de begroting van het nieuwe verslagjaar.

De doelen passen binnen het kader van het schoolplan en zijn geformuleerd op basis van gewenste ontwikkelingen, evaluaties over de voorgaande planperiode en interventies in relatie tot de coronaperiode.

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

De voortgang van het beleid wordt door gesprekken van het bestuur en directie gemonitord. Input van de organisatie en/of de (p/G)MR en leerlingenraad wordt indien mogelijk meegenomen.

2. Onderwijs

Trevianum biedt hoogwaardig onderwijs 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.

Leerlingen die zich bij Trevianum aanmelden kiezen voor de havo-, atheneum- of gymnasiumschool. De basis voor (kansrijke) plaatsing is het schooladvies van de basisschool.

Het onderwijs in 2021 heeft naast de reguliere ontwikkelingen voornamelijk in het teken gestaan van ondersteuning en begeleiding van leerlingen en medewerkers als gevolg van de coronapandemie.

Middels een schoolscan zijn de leerachterstanden bij leerlingen in kaart gebracht, waarop vervolgens een remediërend programma is aangeboden. Daarbij zijn ook activiteiten aangeboden ter bevordering van de sociale cohesie, en het leren leren.

Op het niveau van medewerkers heeft de nadruk gelegen op professionalisering op het gebied van digitalisering en differentiëren. Aandacht voor welzijn, arbeidsomstandigheden en ontwikkeling van teams en secties.

2.1 Onderwijsontwikkeling

Het verslagjaar 2021 kan getypeerd worden als een jaar van ondersteuning, begeleiding en ontwikkeling. Na de eerste maatregelen ter bestrijding van Covid-19 in 2020 zijn de gevolgen voor het onderwijs, leerlingen en medewerkers in 2021 steeds zichtbaarder geworden.

Op alle scholen is mede naar aanleiding van de schoolscan specifiek actie ondernomen door:

- * het in kaart brengen en starten met wegwerken van (onderwijs)achterstanden;
- * het bevorderen van de sociale cohesie;
- * leren leren, door inzet van studietoelichters en ontwikkeling leerdoelgerichte studietoelichters;
- * doorontwikkeling van studie- en begeleidingscentra;
- * doorontwikkeling van de topsporttalentlijn;
- * introductie van de verlengde brugklas;
- * digitalisering onderwijs en optimalisatie werkzaamheden;
- * ontwikkeling kwaliteitscyclus en het verbeteren van resultaten en kwaliteit;
- * ontwikkeling lees- en rekenvaardigheid bij leerlingen;
- * online onderwijs en digitalisering van onderwijs en werkzaamheden van medewerkers;
- * samenwerking met PO op het gebied van (hoog)begaafdheid en talentontwikkeling;
- * samenwerking met HO en WO (nieuwe LOB-methode);
- * professionalisering (eigenaarschap, leidinggeven, motiveren, leercoaching en differentiëren).

2.2 Onderwijskwaliteit

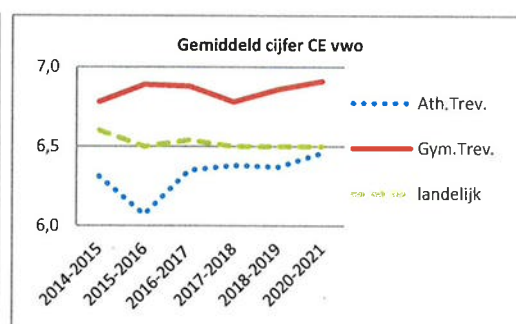
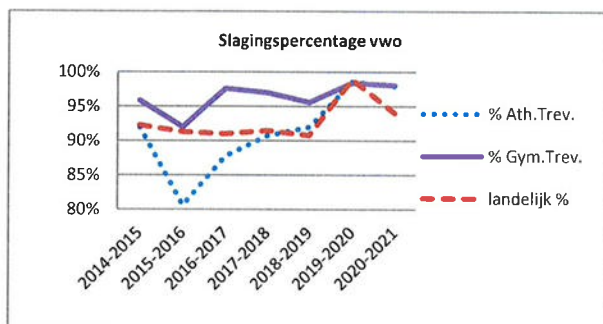
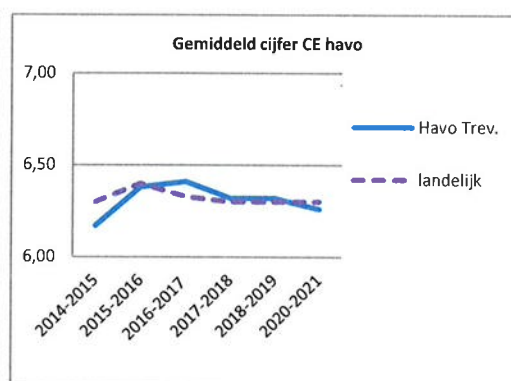
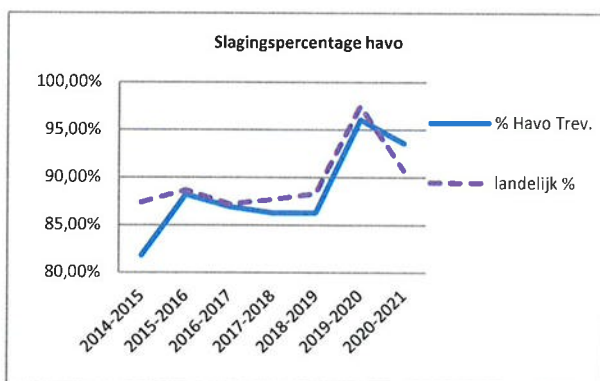
Trevianum wil kwalitatief hoogwaardig onderwijs bieden in een inspirerende en veilige leeromgeving. Dit streven staat centraal in het handelen van Trevianum.

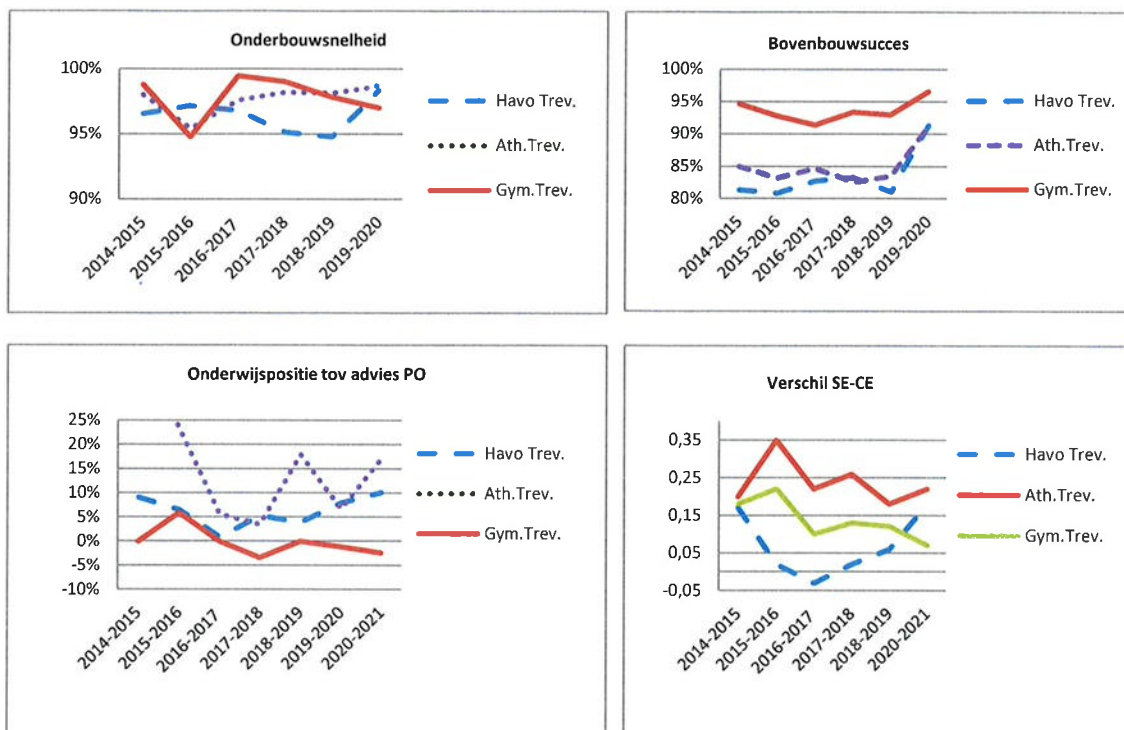
Om de centrale doelstelling, kwalitatief hoogwaardig onderwijs, te bereiken heeft Trevianum zich de komende periode een aantal specifieke ambities gesteld.

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.

Voor wat betreft de onderwijskwaliteit en de beoordeling ervan door de Inspectie van het Onderwijs heeft de Inspectie besloten om in 2021/2022 de werkwijze rondom de beoordeling aan te passen als gevolg van de coronacrisis. In 2021 en 2022 vindt geen publicatie plaats van de onderwijsresultaten. Er vindt geen oordeel, maar wel een analyse van de resultaten plaats. Onderstaande grafieken tonen de ontwikkeling van de onderwijsresultaten van de scholen van Trevianum in de afgelopen jaren, waarbij de jaren 2019-2020 en 2020-2021 als gevolg van Covid-19 sterk kunnen afwijken (geen CE in 2019/2020 en aangepast CE in 2020/2021). Voor corona was het oordeel van de Inspectie voor alle scholen van Trevianum voldoende.





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

Vanuit SHZG krijgen aangesloten scholen periodiek een visitatiecommissie op bezoek, die een hele dag in beslag neemt. Bij TTS 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 het Expertisecentrum Voortgezet Onderwijs en Topsport (voorheen Stichting LOOT). De certificerende audit duurt een hele dag.

Prestatiebox VO:

In 2021 is vanuit de prestatiebox extra geld beschikbaar gekomen om de in het sectorakkoord VO genoemde ambities te realiseren. Een deel van deze middelen is structureel beschikbaar gesteld. Hiervan is een deel aan één specifiek doel gekoppeld en wel strategisch HRM, begeleiding en verzuim. Binnen Trevianum is in 2021 gestart met een inventarisatie van de mogelijkheden en kaders voor de ontwikkeling van het strategisch HR-beleid. Onderdelen hiervan zijn een inductiebeleid, strategische vlootshouw en levensfasebewust personeelsbeleid. Naast inzet van deze gelden heeft Trevianum in 2021 invulling gegeven aan de ambities uit het schoolplan door extra in te zetten op:

1. Uitdagend onderwijs voor elke leerling:

In 2021 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 TTS en Sportside (dual programma sport en studie)
 - 2. Eigentijdse voorzieningen:
 - ontwikkeling digitale communicatie met leerlingen tijdens lessen
 - 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 extra prestatieboxgelden ingezet voor € 392.331.

Nationaal Programma Onderwijs:

De maatregelen ter bestrijding van het coronavirus, zoals de onderwijssluiting, de avondklok, het beperken van sociale contacten en reisbewegingen hebben geresulteerd in leerachterstanden, verminderde onderwijsresultaten en verminderde sociale cohesie tussen leerlingen. Hiertoe heeft het Ministerie OCW middelen beschikbaar gesteld om deze gevolgen de komende jaren te reduceren. In het voorjaar van 2021 is er op basis van de onderwijsresultaten uit Magister een schoolscan gemaakt. Hierbij is onderzocht welke groep(en) leerlingen op welke domeinen extra aandacht nodig lijken te hebben. De resultaten vanuit de schoolscan zijn besproken met de diverse geledingen (ouders, leerlingen, personeel) binnen de organisatie, gemeente en hulpverleners.

Bij Trevianum zijn en zullen deze middelen ingezet worden voor o.a.:

- * uitbreiding onderwijs;
- * één-op-één-begeleiding;
- * individuele instructie;
- * instructie in kleine groepen;
- * leren van en met medeleerlingen (is nog niet gestart);
- * directe instructie;
- * technieken voor begrijpend lezen;
- * interventies gericht op het welbevinden van leerlingen;
- * sportieve activiteiten;
- * cultuureducatie;
- * metacognitie en zelfregulerend leren (is nog niet gestart);
- * samenwerkend leren (is nog niet gestart);
- * digitale technologie (is nog niet gestart).

De hierboven genoemde interventies zijn verder uitgewerkt in een begroting en planning voor schooljaar 2021-2022. Deze plannen zijn samengevoegd in het schoolprogramma dat door de GMR is goedgekeurd.

De genoemde interventies zijn uitgewerkt in diverse projecten. Niet alle interventies zijn gestart, zoals het zelfregulerend en samenwerkend leren alsmede de digitale technologie. Aan het eind van schooljaar 2021-2022 zullen de diverse projecten geëvalueerd worden. De eerste resultaten zijn positief, met name door de goede organisatie en ondersteuning van derden en zeer betrokken personeel. Ook vindt er een nieuwe schoolscan plaats om een goed beeld te krijgen van de ervaringen van leerlingen en de geboekte resultaten. Het meerendeel van de projecten zal uitgevoerd worden door eigen personeel, maar daarnaast zal voor de examentraining, scholing, ondersteuning van leerlingen ook gebruik worden gemaakt van derden. De verwachting is dat dit zo'n 35% zal bedragen. In 2021 was dit 22% waarvan 3% externe inhuur van personeel.

In 2021 is ruim € 575.000 besteed aan leerondersteuning, extra hulp voor de klas en Nationaal Programma Onderwijs 21/22.

2.3 Toetsing en examinering

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

Conform de nieuwe exameneisen is er een examencommissie ingericht. Deze commissie heeft als opdracht de kwaliteit van de schoolexamens te borgen.

Als vertrekpunt voor de examencommissie zijn de conclusies van de audit, die in het vorige kalenderjaar, in samenwerking met Cito, is uitgevoerd, genomen.

De kwaliteit van de toetsing en examinering wordt 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 examencommissie houdt toezicht op de inhoud van de pta's en de kwaliteit van de toetsen en geeft een advies over onregelmatigheden met betrekking tot het school- of centraal examen.
- Het examenbureau is een gemeenschappelijk orgaan buiten de examencommissie, waarin de organisatorische afstemming rondom examens plaatsvindt.

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.
- * 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 kortdurende begeleiding. Na de positieve resultaten is er ook een gedragscoach benoemd voor havo 4/5.
- * Taak - ingewikkelde casussen: 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. Doordat de nadelige effecten van de coronapandemie op de sociale gezondheid van een groot deel van onze leerlingen zorgt voor een grotere behoefte aan professionele ondersteuning. Met de gemeente is

overeenstemming bereikt over de inzet van een PO-H (Praktijkondersteuner huisarts) als schoolpsycholoog.

- * 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 coronapandemie is er steeds meer aandacht voor de zorg aan en begeleiding van leerlingen. Hierdoor zijn plannen in een stroomversnelling gekomen. Veel leerlingen zijn tijdens perioden van thuisonderwijs opgevangen op school. Het betrof hier leerlingen van ouder(s) met cruciale beroepen en kwetsbare leerlingen. Deze gemixte populatie is 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, gedragsspecialist (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. De trajectlokalen:

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. Deze zijn verdeeld in aparte lokalen voor de onder- en bovenbouw.

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:

Verbreiding van de taak van de zorgcoördinator, leercoaches, talentbegeleiding, gedragscoach en taak ingewikkelde casussen.

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	schooljaar 2021/2022
ROC Leeuwenborgh	14	10	9			
Arcus College						
Vista College (fusie Leeuwenborgh/Arcus)				7	3	2
ROC Ster College Eindhoven	1		1			
ROC Gilde Opleidingen			1	1		

Trevianum participeert in het Samenwerkingsverband Westelijke Mijnstreek VO.

Dit samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen in de regio. Trevianum ontvangt jaarlijks een bekostiging van het Samenwerkingsverband voor de taken die in dit kader door de scholen worden uitgevoerd. In 2021 is de totale bekostiging € 252.056. Dit geld is ingezet om de ambitie van het schoolplan, rond elke leerling een netwerk creëren dat zijn persoonlijke ontwikkeling ondersteunt, te bewerkstelligen.

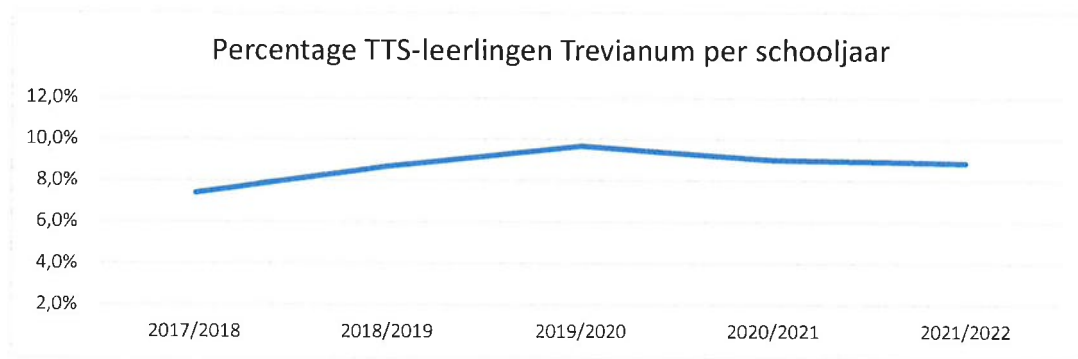
Zie voor meer informatie de voorgaande paragraaf 2.4.

Trevianum is een Topsporttalentschool (TTS). Hiertoe maakt de scholengroep deel uit van een landelijk samenwerkingsverband. Trevianum heeft nauwe contacten met de overige drie Limburgse Topsporttalentscholen: DaCapo College Sittard, College Den Hulster Venlo en LVO Weert. Deze Topsporttalentscholen in Limburg zijn reeds jaren bezig om scholieren die talentvol zijn in de sport te ondersteunen en te faciliteren om school en topsporttalentontwikkeling mogelijk te maken.

Het onderhouden van de contacten met de georganiseerde sport blijft een van de prioriteiten van TTS Trevianum. Er liggen nu vele directe en solide communicatielijnen naar zowel topsport- als breedtesport. Daarbij is er door participatie in het gemeentelijk sportakkoord, stevig geïnvesteerd in contacten met sociale partners zoals gemeente, Huis van de Sport, Ecsploré en Limburg Sport. Er heeft in 2021 een mini symposium plaatsgevonden met trainers van de sportprogramma's en vertegenwoordigers van een aantal stakeholders. Hiermee wordt voorzien in een grote behoefte en dit zal zeker volgend schooljaar een vervolg krijgen. In 2021 zijn de talentherkenningsprogramma's in samenwerking met sportorganisaties/sporttakplatforms verstevigd. Het aantal leerlingen dat deelneemt aan deze programma's is toegenomen.

In 2021 is er een start gemaakt met de ontwikkeling van een topsportleerlijn voor de echte topsporttalenten. Deze leerlijn biedt bij de ontwikkeling van talent naar topsporter een extra curriculum aan die de vorming van het topsporttalent centraal zet. In 2022-2023 zal er een pilot plaatsvinden, met als doel dit structureel en duurzaam te borgen binnen de organisatie.

In deze topsportleerlijn zal er worden samengewerkt met Watersley Topsport en Talentpark.



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 opleidingsschool, maar maakt ook deel uit van het samenwerkingsverband "Academische Opleidingsschool Limburg". Naast praktijkgericht onderzoek bevordert de academische opleidingsschool 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.

In de loop van 2021 is er ook een Trevianum-Academie junior voor leerlingen opgestart, met extra aandacht voor schaken, fotografie, taalonderwijs (Italiaans, Chinees), e.d.

Met basisscholen en onderwijsinstellingen in het MBO, HBO en WO worden intensieve contacten onderhouden. Bij vele nieuwe lokale ontwikkelingen is Trevianum nauw betrokken. Met Stichting DaCapo in het bijzonder heeft Trevianum een intensieve samenwerking op het gebied van het onderwijs aan Topsporttalentleerlingen en met het oog op een goede en soepele doorstroom van leerlingen tussen vmbo en havo/vwo.

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 op 26 juli 2021 gewijzigd en notarieel vastgelegd.

Statutair kent de stichting twee organen: het College van Bestuur en de Raad van Commissarissen.

Het College van Bestuur vormt het bevoegd gezag. Dit orgaan vervult tevens de functie van

werkgever en legt verantwoording over het gevoerde beleid af aan de Raad van Commissarissen.

Bij Trevianum is sprake van een éénhoofdig bestuur. Het bestuur wordt ondersteund door een bestuurssecretaris.

Met ingang van 1 augustus 2021 heeft Trevianum een nieuwe voorzitter College van Bestuur.

De fundamenteën voor deze organisatiestructuur worden gevormd door drie zelfstandige scholen en één ondersteunende directie bedrijfsvoering, 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 onder leiding van de coördinator.

De coördinator ontvangt leiding van de directeur die de verantwoordelijkheid draagt voor de school en is primair georiënteerd op de zorg voor en begeleiding van leerlingen.

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

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

In het directieberaad worden beide lijnen op elkaar afgestemd.

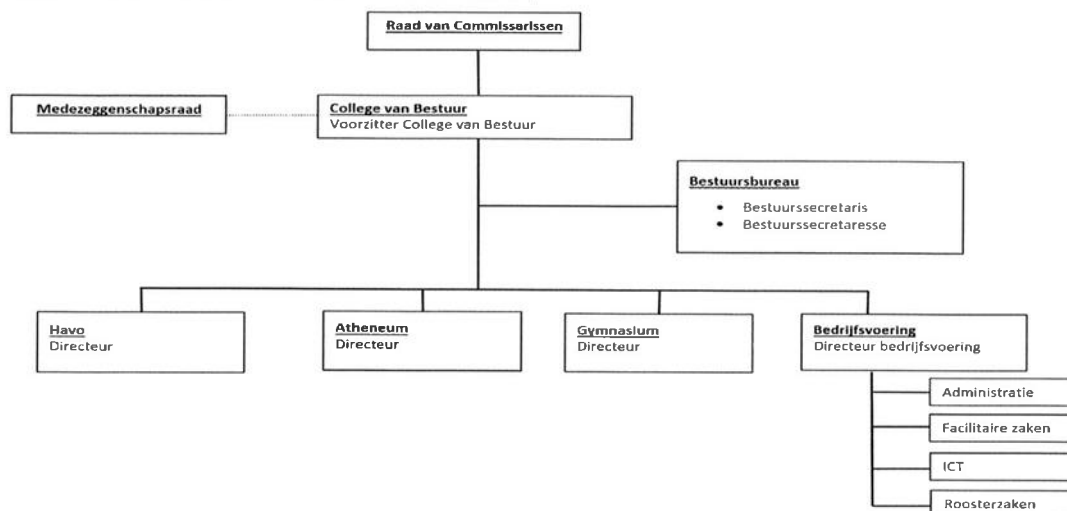
De volgende thema's vallen onder de directie bedrijfsvoering:

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

De directie 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 de inzichten in de prestaties van de organisatie vergroten.

In 2021 is met name veel aandacht besteed aan optimalisatie (automatisering) van processen en werkzaamheden, alsmede tactische en operationele samenwerking tussen de diensten/afdelingen onderling.

Trevianum bezit de volgende organisatiestructuur:



In schooljaar 2021-2022 is de onderwijskundige organisatie onder de loep genomen. Inmiddels zijn gesprekken gestart om te komen tot een verduidelijking van de positionering van de coördinatoren. Deze koers krijgt opvolging in het schooljaar 2022-2023.

3.2 Formatie en planning

Door de demografische krimp is de laatste jaren (vanaf 2010) het aantal leerlingen gedaald en wel met zo'n 18% t.o.v. het leerlingenaantal 2009. De verwachting is dat deze trend de komende jaren nog verder zal doorzetten en nog met zo'n 9% extra dalen tot ca. 27% ten opzichte van 2009 (2205 leerlingen in 2026 ten opzichte van 3011 in 2009).

Het aantal leerlingen op Trevianum is van een aantal bepalende factoren afhankelijk en wel regionale demografische ontwikkeling, ontwikkeling van leerniveau op basisscholen, doorstroomcijfers van de leerlingen, examenresultaten en marktaandeel.

Als gevolg van de maatregelen ten tijde van Corona zijn de leerlingenaantallen de afgelopen jaren sterker gedaald dan in eerste instantie voorzien door betere examenresultaten (ca. 25 leerlingen) en lagere aanmeldingen (ca. 25 leerlingen).

Deze ontwikkeling is hieronder weergegeven:

	Pre-Corona		Corona			
	sj17-18	sj18-19	sj19-20	sj20-21	sj21-22	sj22-23
<i>Aanmeldingen</i>	430	451	447	403	394	398
<i>Leerlingenaantal</i>	2782	2741	2653	2529	2466	2409
<i>Progn.aanmeldingen (okt.2019)</i>	430	451	447	437	447	449
<i>Progn.totaal leerlingen (okt.2019)</i>	2782	2741	2654	2583	2590	2553
<i>Slagings% havo</i>	86%	86%	96%	94%		
<i>Slagings% vwo-ath.</i>	91%	92%	99%	98%		
<i>Slagings% vwo-gym.</i>	97%	96%	98%	98%		

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 in de komende periode druk op de personele bezetting veroorzaken. De daling van de personele formatie kan door uitstroom ongelijkmatig over vaksecties zijn verdeeld. Hierdoor kunnen kwalitatieve fricties ontstaan. Dit vormt een belangrijk speerpunt in het strategisch HR-beleid.

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.

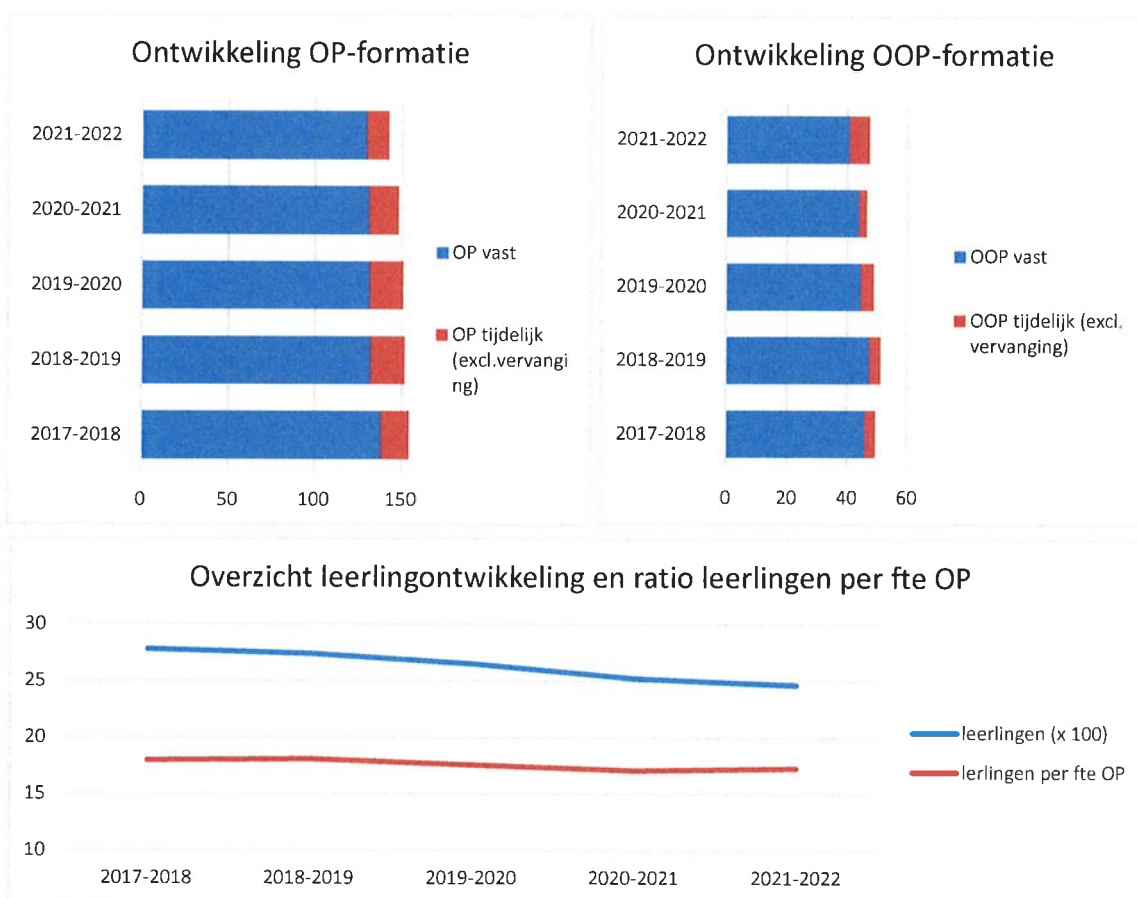
De krapte op de arbeidsmarkt en het beperkte aanbod op de arbeidsmarkt zorgt ervoor dat deze werkwijze niet langer wenselijk is. Er is meer aandacht voor binding en (interne) ontwikkeling van medewerkers in lijn met een zich verder ontwikkelend strategisch HR-beleid.

Hierbij is aandacht voor:

- * levensfasebewust personeelsbeleid;
- * vitaliteit;
- * ontwikkeling en ambitie van (jonge) docenten en medewerkers;
- * ontwikkeling van de organisatie.

Om in de komende jaren toch voldoende grip te houden op de vaste en flexibele formatie, vindt (constante) monitoring van de formatie en ontwikkeling van de formatie plaats.

Onderstaande grafieken geven de ontwikkeling van het OP en OOP in de afgelopen jaren weer.



Inzet Aanvullende bekostiging 2019 - werkdrukmiddelen OP (convenantsmiddelen)

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 arbeidsmarktvraagstukken, begeleiding docenten.
3. Onderwijsinnovaties secties.
4. Persoonlijk budget op aanvraag docenten voor werkdrukverlichting.
5. Leerlingenproject gericht op werkdrukverlichting docenten.
6. Docentensprekruimtes.
7. Verdere implementatie binnen-buiten de klas leren.
8. Onderwijsinnovatieprojecten voor docenten.

In 2021 is een bedrag van € 127.830 besteed aan deze bestedingsdoelen en onttrokken aan het eigen vermogen. In totaal is reeds € 177.164 besteed aan genoemde doelen.

3.3 Professionalisering en strategisch HRM

Een kernthema van het personeelsbeleid van de scholengroep is de ontwikkeling en professionaliteit van medewerkers. Alle medewerkers moeten in de gelegenheid worden gesteld hun talenten optimaal te ontplooien en de verworven bekwaamheden te onderhouden gedurende hun loopbaan.

Twee aandachtsgebieden spelen hierbij een grote rol:

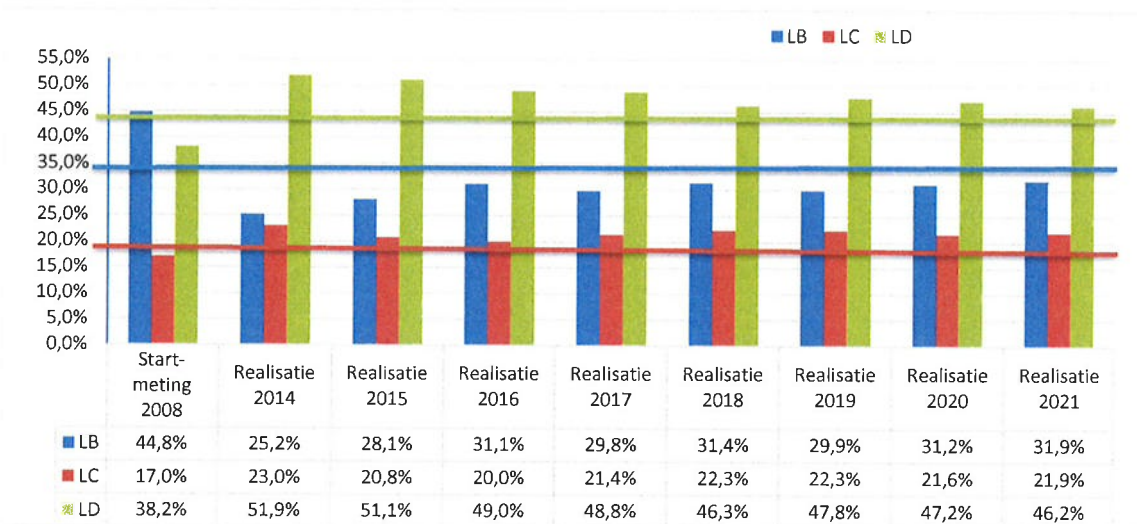
1. Duurzaam competent: ervoor zorgdragen dat medewerkers bevoegd en bekwaam blijven om hun beroep duurzaam uit te oefenen.
2. Duurzaam inzetbaar: rekening houden met de omstandigheden en wensen van medewerkers in de verschillende fases van hun loopbaan en werkende leven teneinde in hun beroep werkzaam 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. Daarom geeft Trevianum, 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. Daarnaast participeert Trevianum in twee specifieke arbeidsmarktwergroepen van het Limburgs besturenoverleg en regio-overleg, waarbij zowel politiek, bedrijfsleven als kinderopvang t/m het HO/WO vertegenwoordigd zijn. Van de lerarenbeurs werd in 2020/2021 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. Inmiddels is dit aantal weer toegenomen. Ondanks Covid-19 is er 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 2021 bedroegen € 42.701. In 2021 is met name veel aandacht besteed aan mentorentrainingen, vitaliteit van medewerkers, motivatie, leercoaching, training secties, eigenaarschap en differentiëren in de klas. De gegeven trainingen/workshops sluiten aan bij het schoolplan en het kwaliteitsplan.

In het kader van het beloningsbeleid voor docenten, de functiemix, wordt 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 2021 is er, net als in 2020, 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)



De komende jaren zal het beloningsbeleid opnieuw geëvalueerd worden en onderdeel uitmaken van het strategisch HR-beleid van Trevianum.

In 2021 is er geen bezwaar gemaakt bij de landelijke klachtencommissie.

Genoemde thema's en het inductiebeleid maken deel uit van het in ontwikkeling zijnde strategisch HR-beleid van Trevianum. In de loop van 2022 en 2023 zal dit steeds meer vorm krijgen.

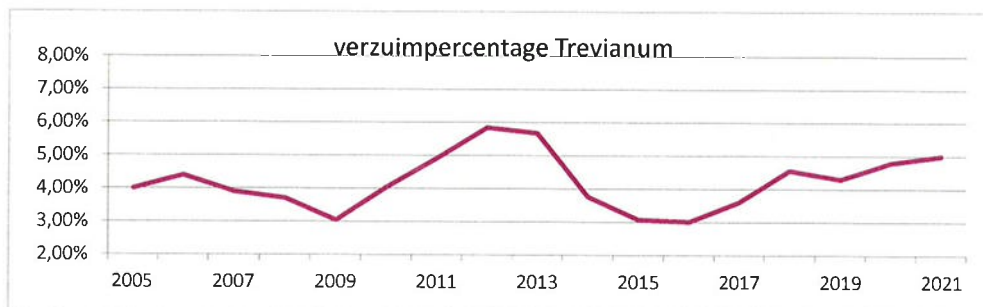
3.4 Verzuim

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

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

De leidinggevende is verantwoordelijk voor het casemanagement. Preventie en vitaliteit van personeel krijgen meer aandacht.

Het ziekteverzuim heeft zich de laatste jaren als volgt ontwikkeld:



De stijging van het ziekteverzuimpercentage bij OP en OOP is een gevolg van langdurig verzuim en Covid-19. Het ziekteverzuimpercentage bevindt zich toch nog onder het landelijk gemiddelde van 5,4% in 2020.

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, hetgeen weer leidt tot langdurig verzuim.

In 2022 zal er een Periodiek Arbeidsgezondheidskundig Onderzoek (PAGO) onder de medewerkers plaatsvinden om voor zowel werkgever als medewerker meer zicht te krijgen in deze aspecten en actie te ondernemen vanuit gezamenlijke verantwoordelijkheid.

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 het financieel risico als gevolg van verzuim verzekerd.

De hoogte van deze polis bij het Risicofonds is afhankelijk van het ziekteverzuimpercentage en bedroeg in 2021 3,27% van het premieplichtig loon. In 2022 is dit 3,43%.

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 2021 bedroeg de premie € 3.085, in 2022 zal de premie € 2.049 bedragen.

Door het hogere percentage langdurig verzuim heeft Trevianum de laatste jaren een hogere vergoeding vanuit het Risicofonds ontvangen. De ontvangen vergoeding in 2021 bedroeg € 283.501, in 2020 € 286.749.

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

In 2021 bedroeg de bijdrage van UWV voor WAZO/ZW € 108.484, deze was in 2020 € 109.855.

3.5 Uitstroom personeel

In paragraaf 3.2 is aangegeven dat een flexibele schil noodzakelijk was om, juist in financieel onzekere tijden met krimp en steeds groter wordende concurrentie, de continuïteit van de organisatie te borgen.

Trevianum heeft in het verslagjaar de volgende activiteiten verricht bij uitstroom van personeel:

- * beëindiging/niet verlengen tijdelijke dienstverbanden op basis van structurele vacatureruimte;
- * detachering van personeel aan en van andere schoolbesturen en instellingen (o.a. Maandag, WSP, Vidar);
- * interne invulling vacatureruimte en vervangingen;
- * bij uitstroom personeel monitoren en stimuleren bij het vinden van een nieuwe/andere werkkring;
- * 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 Commissarissen. 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 jaarplan, 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 veel aandacht besteed aan de ontwikkeling van rapportages op financieel en materieel gebied alsmede optimalisatie van de (ondersteunende) administratieve systemen, zodat verantwoordelijkheden in de toekomst eenvoudiger decentraal belegd kunnen worden.

Binnen Trevianum vindt er geen allocatie van middelen plaats tussen de diverse scholen. Door de compacte structuur en organisatie van Trevianum (drie scholen en het bestuur op één locatie) vindt er geen verdeling van kosten en doorbelasting van bestuurskosten naar de diverse scholen/BRINnummers plaats.

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 verlaagt de waarde van de portefeuille.

Een ander deel van de middelen wordt aangehouden op spaarrekeningen en zo mogelijk deposito's. Het debiteurenrisico wordt beperkt door bij drie verschillende banken de liquiditeiten te laten beheren en de obligatieportefeuille aan te houden.

Vanaf 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 zagen over spaartegoeden een negatieve rente te gaan heffen. Deze negatieve rente is ook in 2021 gehandhaafd, daarnaast is het maximale spaartegoed, dat is vrijgesteld van negatieve rente, verlaagd. In 2021 heeft Trevianum in totaal € 57.473 betaald aan negatieve rente. Verwachting is dat hier op korte termijn nog geen verandering in zal komen. Jaarlijks zal Trevianum naar verwachting € 72.500 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 2021 t/m 2031. De obligaties zijn verdeeld over verschillende debiteuren teneinde het debiteurenrisico te beperken.

De omvang ultimo 2021 bedraagt € 1.628.867. Voor meer informatie over de samenstelling van en het verloop van de beleggingsportefeuille wordt verwezen naar pagina 59.

Voor meer informatie over de financiële instrumenten wordt verwezen naar pagina 49.

4.3 Materiële ontwikkelingen

Net als in 2020 is ook in 2021 de school voor een ruime periode gesloten geweest voor onderwijs. In deze periode en daarna is sprake geweest van een hybride onderwijsvorm, waarbij deels online en deels fysiek onderwijs is verzorgd.

Om dit mogelijk te maken is extra geïnvesteerd in digitaal lesmateriaal, digitale communicatiemiddelen zoals beamers en geluidsboxen en (door)ontwikkeling van Microsoft Teams. Als gevolg van de sluiting van het schoolgebouw(en) zijn de energie- en schoonmaaklasten lager. Daarnaast is minder geïnvesteerd in het gebouw en onderhoud doorgeschoven, zoals de verbouwing van de Kleesjhal, inrichting flexplekken, kabinet scheikunde en lokalen biologie en herinrichting studieruimtes.

In het verslagjaar is ook een opstart gemaakt met de implementatie van AFAS Insite ter verbetering van de interne administratieve processen.

4.4 Financiële analyse 2021

De in 2021 gemaakte keuzes op het gebied van onderwijs, personeel en organisatie en materieel beleid resulteren in een positief exploitatieresultaat van: **€ 1.371.655**

Het verschil met de begroting (met een begroot resultaat van +/- € 157.474), wordt veroorzaakt door:

1. Hogere totale baten:

- ruim € 1.000.000 bestaat uit verhoging van de lumpsum, zijnde een verhoging als gevolg van salarisverhogingen (loonruimte), indexering en overheveling prestatieboxgelden;
- ruim € 1.600.000 bestaat uit incidentele subsidies Nationaal Programma Onderwijs;
- ruim € 290.000 bestaat uit een incidentele subsidie voor Strategisch HRM, begeleiding en verzuim;
- ruim € 80.000 bestaat uit extra vergoedingen SWV;
- ruim € 90.000 bestaat uit extra vergoedingen in het kader van ziekte en zwangerschap.

- 2. In 2021 zijn de personele lasten ruim € 1.400.000 hoger door salarisverhogingen, hogere vervangingskosten als gevolg van een hoger ziekteverzuim, inleen en detachering personeel, afscheid medewerkers en extra inzet bij leerlingbegeleiding en onderwijs ten gevolge van Covid-19;
- 3. In 2021 zijn de huisvestingslasten per saldo ca. € 25.000 lager door minder onderhoud, energie en schoonmaak en extra huur testruimte ten gevolge van de scholensluiting door Covid-19;
- 4. In 2021 zijn de investeringen lager, dit zorgt voor lagere afschrijvingslasten van ca. € 25.000;
- 5. In 2021 is de digitalisering van het onderwijs uitgebreid, er is meer aandacht voor digitaal lesmateriaal, online onderwijs en optimalisatie werkzaamheden, de extra kosten hiervoor bedragen ca. € 225.000;

6. In 2021 is er als gevolg van de negatieve rente op spaartegoeden € 57.000 rente betaald;
7. In 2021 konden door Covid-19 nauwelijks of geen (buitenschoolse) activiteiten en reizen georganiseerd worden, dit zorgde per saldo een verlaging van het resultaat met € 50.000.

Voor een uitgebreide analyse van het resultaat verwijzen wij naar pagina 92.

Het positief resultaat geeft een vertekend beeld door de ontvangst van de incidentele middelen voor Strategisch HRM, begeleiding en verzuim en het Nationaal Programma Onderwijs (vergoedingen corona), zijnde in totaal € 2.410.000:

Strategisch HRM, begeleiding en verzuim:	€	290.000		
Nationaal Programma Onderwijs:	€	1.770.000		
Extra Hulp voor de Klas (via RAP-regio):	€	320.000	}	€ 2.120.000
Leerondersteuning:	€	30.000		

Het positieve (incidentele) resultaat NPO van € 1.550.000 en het (incidentele) resultaat Strategisch HRM, begeleiding en verzuim van € 288.000 zijn toegevoegd aan het eigen vermogen.

Het reguliere resultaat, NPO en SHRM buiten beschouwing gelaten, bedraagt -/- € 470.000.

Dit negatieve resultaat wordt vooral veroorzaakt door hogere personele lasten als gevolg van het hoge ziekteverzuim en inzet van detacheringen en hogere kosten leermiddelen en digitalisering.

Een cijfermatige analyse van de verschillen tussen begroting en jaarrekening is als bijlage opgenomen (zie pagina 92). 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	2021	2020	2019	2018	2017
rentabiliteit **)	5,74%	0,75%	3,81%	2,93%	4,39%
solvabiliteit (eigen/totaal vermogen)	0,62	0,57	0,56	0,54	0,53
solvabiliteit 2					
(eigen vermogen + voorzieningen/ totaal vermogen)	0,78	0,73	0,72	0,70	0,68
liquiditeit (current ratio)	3,87	3,18	3,19	2,90	2,43
kapitalisatiefactor	67%	69%	66%	62%	59%
weerstandvermogen-totaal reserves	45,61%	43,57%	41,32%	38,56%	35,81%
weerstandvermogen-algemene res.	35,17%	39,77%	37,42%	36,47%	33,69%

**) In 2019 zijn incidentele baten ontvangen die vanaf 2020 ingezet dienen te worden, rentabiliteit zonder deze incidentele baten is 1,94%.

Ook in 2021 zijn incidentele baten (SHRM en NPO) meegenomen, rentabiliteit regulier is -/- 1,96%.

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

De stijging is deels door de ontvangst van de vergoeding Nationaal Programma Onderwijs.

Besteding van deze gelden in de toekomst zal waarschijnlijk leiden tot een daling.

De liquiditeit is in 2021 gestegen door extra vergoedingen, minder investeringen en minder onderhoud dan verwacht. Door meer liquiditeiten zijn de rentelasten wel hoger.

Dit is ook zichtbaar in het kasstroomoverzicht op pagina 57. Dit kasstroomoverzicht geeft inzicht in de herkomst en besteding van de financiële middelen. Ook is zichtbaar dat de kortlopende schulden in 2021 zijn gedaald doordat in 2021 extra prestatieboxgelden zijn ingezet.

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.

Mede 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 en 2021 de statuten herijkt en aangepast.

Met ingang van 26 juli 2021 heeft Trevianum nieuwe statuten in lijn met de WBTR.

Vanwege het één-bestuurdersmodel in relatie tot 'good governance' heeft er in 2021 een interne evaluatie 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.

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

In het verslagjaar is gebleken dat de ouderraad als orgaan niet meer actief is, mede als gevolg van de verminderende belangstelling van ouders. In dit verslagjaar is een start gemaakt met het zekeren van de opvolging van de positie van de ouderraad in de verantwoordingslijn.

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 is één klacht binnengekomen bij de externe vertrouwenspersoon of de klachtencommissie. Deze is naar tevredenheid van de betrokkenen afgehandeld. De ontwikkeling van het financieel beleid is geregeld onderwerp van gesprek met GMR en de commissie financiën van de Raad van Commissarissen. De ontwikkelingen op personeels- en onderwijsvlak worden eveneens in de GMR besproken en in de commissie onderwijs en personeel van de Raad van Commissarissen. De diversiteit in achtergrond van de Raad van Commissarissen draagt zorg voor een veelzijdig perspectief in het uitvoeren van het toezichtskader van het Trevianum.

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. In 2021 heeft als gevolg van de statutenwijziging en naamswijziging van de Raad van Toezicht een aanpassing van de AO-IC plaatsgevonden, ook is aanpassing van de bezoldiging per 1 januari 2021 en 2022 van de leden van de Raad van Commissarissen besproken en besloten.

5.2 Compliance

Trevianum volgt wijzigingen in wet- en regelgeving nauwlettend en het voldoen hieraan heeft prioriteit. Trevianum onderhoudt nauwe contacten met de VO-Raad, DUO, het ministerie en de inspectie om tijdig te zijn voorzien van de juiste informatie. Daarnaast volgt het management de actuele ontwikkelingen via opleidingsinstanties, nieuwsbrieven, (landelijke of regionale) bijeenkomsten, etc.

5.3 Risicomanagement

In het algemeen kan worden gesteld dat de risicobereidheid van Trevianum vrij laag is. Het risicomanagement is 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 of er overeenkomstig de doelstellingen wordt gehandeld, budgetten niet worden overschreden en het maatschappelijk geld aan de juiste zaken wordt besteed.

Een bijdrage aan risicomanagement is ook onderwerp van gesprek in de reguliere directieberaadscyclus. Daarnaast is een begin gemaakt met het opstellen van diverse werkinstructies ter verbetering van de bestaande 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).

Risico's worden per thema in kaart gebracht en periodiek beoordeelt op wijzigingen qua impact, kans en benodigde mitigerende maatregel(en). Onderstaand zijn de voornaamste risico's voor Trevianum opgenomen en gescoord op basis van de navolgende matrix.

			1	2	3	4	5
		Impact	Kleiner dan €10K	Tussen €10K en €50K	Tussen €50K en €100K	Tussen €100K en €250K	Groter dan €250K
% kans	Kans						
1 0-20%	Zeer kleine kans		1	2	3	4	5
2 20-40%	Redelijke kans		2	4	6	8	10
3 40-60%	Aanzienlijk		3	6	9	12	15
4 60-80%	Grote kans		4	8	12	16	20
5 80-100%	Zeer grote kans		5	10	15	20	25

Tabel met risico's, classificering en maatregel

Thema	Omschrijving	Kans	Impact	Score	Bedrag	Maatregel
Aantal leerlingen						
Aanmeldingen	Op korte en (middel)lange termijn minder aanmeldingen dan geprognosticeerd. Afbouw formatie loopt hiermee niet volledig synchroon.	4	3	12	€ 150.000	De werving binnen Trevianum heeft de nadrukkelijke aandacht van alle betrokkenen. Vooral nog door goede monitoring in combinatie met wervingscampagne in staat gebleken marktaandeel te behouden en zelfs licht te laten stijgen.
Uitstroom	Als gevolg van corona hebben leerlingen het soms extra moeilijk. Vorig jaar is hierdoor een groter aantal leerlingen uitgestroomd naar het (V)mbo, ca. 30 leerlingen. Afbouw formatie loopt hiermee niet volledig synchroon.	4	3	12	€ 150.000	Middels tijdige prognoses goed in beeld brengen en houden welke leerling extra ondersteuning nodig hebben. Hieraan wordt actief extra ondersteuning geboden.
Diplomerings	Als gevolg van gewijzigde examenregels (in lijn met vorig jaar) zullen er naar verwachting meer leerlingen slagen dan in pre-corona tijden. Hierin is al voor 70% voorzien door gebruik van voortschrijdende doorstroomcijfers.	5	2	10	€ 50.000	Bijsturing hierop is niet van toepassing. Meerendeels reeds meegenomen in prognose voor schooljaar 2022-2023.
Onderwijs						
Kwaliteit onderwijs	Inhoudelijke ontwikkelingen met betrekking tot veiligheid en kwaliteit van onderwijs kan leiden tot noodzakelijke extra investeringen.	3	3	9	€ 75.000	Eenzijds worden de normen van de inspectie nauwlettend gemonitord door bestuur en directie, anderzijds wordt in de sectie-directie gesprekken nadrukkelijk gestuurd op kwaliteit. Onder andere op basis van management-informatie uit Magister.
Onderwijs vluchtelingen	Mogelijk verzorgen van onderwijs aan vluchtelingen uit Oekraïne zal extra inspanningen en kosten met zich meebrengen.	2	1	2	€ 25.000	Op bestuurlijk en directieniveau wordt deelgenomen aan de hiervoor ingerichte overlegorganen. Bekostiging naar verwachting afdoende.

Thema	Omschrijving	Kans	Impact	Score	Bedrag	Maatregel
Leermiddelen	Besteding aan leermiddelen door Trevianum is lager dan gemiddeld. Nieuwe digitale methodes leiden mogelijk tot hogere kosten.	3	4	12	€ 150.000	In het nog op te stellen schoolplan voor de jaren 2023-2026 zal nadrukkelijk aandacht worden besteed aan de eisen en wensen die de komende jaren aan de leermiddelen worden gesteld. Hierbij wordt intensivering van het gebruik van VO-content en andere (open) methodes nadrukkelijk als optie gewogen.
HRM						
Arbeidskrapte	Krapte op de arbeidsmarkt zorgt voor stijging van inhuur PNIL. Deze kosten liggen 2,5 tot 3 keer hoger dan personeel in loondienst.	4	3	12	€ 150.000	Jaarlijks wordt een meerjarige analyse van de huidige en in de toekomst aanwezige en benodigde formatie opgesteld. Hierdoor kan tijdig worden bijgestuurd ten aanzien van aannamebeleid, bevorderen meerdere bevoegdheden en taakbeleid.
Verzuim	Verzuim is op dit moment hoog, naast regulier (langdurig) verzuim zorgt ook corona nog altijd voor hoge verzuimcijfers. Dit leidt tot hogere vervangingskosten en stijgende premies op termijn.	4	3	12	€ 100.000	De bespreking van het actuele verzuim is in de loop van 2021 geïntensiveerd. Kortdurend verzuim kent een dalende trend. Naast monitoring op bestuurlijk niveau zijn in 2021 maandelijks gesprekken opgestart tussen directie en bedrijfsarts om overkoepelende thema's en trends te onderkennen en bespreken.
Instroom WGA	Het hogere langdurig verzuim vergroot het risico op instroom in de WGA. Als ERD moet Trevianum in dat geval hiervoor een reservering treffen.	3	3	9	€ 75.000	Het in 2021 opgestarte en in 2022 uitgevoerde PAGO-traject brengt preventief medewerkers die risico lopen op langdurige uitval in beeld. Daarnaast vermindert de genoemde sturing op (langdurig) verzuim het risico op instroom.
Individuele casuïstiek	Regeling ten aanzien van individuele casuïstiek leiden tot extra kosten t.a.v. juridische dienstverlening en eventuele regelingen.	3	2	6	€ 25.000	Vanuit positieve samenwerking tussen Trevianum en vaste juridische adviseur wordt casuïstiek naar verwachting met goed gevolg afgerond.

Thema	Omschrijving	Kans	Impact	Score	Bedrag	Maatregel
Financieel						
Loon-prijsbijstelling	Loon- en prijsbijstelling is nooit zeker, deze wordt pas in de loop van het kalenderjaar duidelijk. Risico dat deze niet komt of onvoldoende is om prijsstijgingen op te vangen.	2	2	4	€ 50.000	In de begroting en prognose is niet gerekend met loon- en prijsbijstelling. In de prognoses wordt deze ontwikkeling nadrukkelijk gevolgd.
CAO	Na het aflopen van de vorige CAO op 1-1-'22 is geen nieuwe CAO afgesloten. Op dit moment zijn hierover ook geen nieuwe ontwikkelingen bekend. Risico bestaat dat de stijging hoger is dan de loonruimte.	2	3	6	€ 100.000	Geen maatregelen mogelijk. Financiering biedt normaliter voldoende dekking voor lopende loonkosten. In informatieplan 2022-2023 wordt de betaalbaarheid van de formatie bewaakt.
Inflatie	Prijzen stijgen als gevolg van tekorten aan materiaal en personeel. Energieprijzen stijgen als gevolg van geopolitieke spanningen en groei wereldeconomie. Niet alleen reguliere inkoop, maar zeker impact op investeringen (bouw en ICT).	3	4	12	€ 150.000	Middels inkoopbeleid marktconformiteit waarborgen. Timing investeringen heroverwegen. In begroting reeds hogere energieprijzen opgenomen.
Krapte technisch personeel	Door de krapte aan technische geschoold personeel is het voor aannemers en installateurs niet vanzelfsprekend om opdrachten (op tijd) af te ronden. Dit kan ook prijsverhogend werken.	4	2	8	€ 50.000	Mogelijk uitstellen van investeringen indien financieel kader te ruim wordt overschreden, uitzondering zijn investeringen t.a.v. wet- en regelgeving/ veiligheid. Kosten a.g.v. tijdelijke maatregelen.

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.

Voor 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 2021 € 6.438.461 en het publieke eigen vermogen bedraagt ultimo 2021 € 10.537.426. Met als gevolg dat er een bovenmatig eigen vermogen is van € 4.098.965. Van dit bovenmatig eigen vermogen is in totaal € 2.130.258 vastgelegd in bestemmingsreserves (BAPO, NPO, SHRM en werkdrukverlichting). 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

Doel van deze continuïteitsparagraaf is het creëren van een betere informatiepositie en inzicht geven in toekomstige ontwikkelingen om goed onderbouwde keuzes te kunnen maken. Naast financieel inzicht in de komende 5 jaar geeft deze continuïteitsparagraaf ook inzicht 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 10 jaar een demografische daling van de leerlingenpopulatie tussen 12 en 18 jaar verwacht van bijna 7,5%.

Deze demografische krimp is ook al enige jaren bij Trevianum zichtbaar geworden.

Trevianum wil haar onderwijskundige ambities waarmaken met een klassiek en innovatief onderwijsconcept, gebaseerd op (wetenschappelijk) bewezen concepten. Het moge duidelijk zijn dat kleine of grotere verschuivingen in leerlingenstromen grote gevolgen kunnen hebben voor het hieronder geschetst meerjarenperspectief.

In 2020 en 2021 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.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Leerlingaantallen (01.10 jaar t)	2.529	2.466	2.409	2.352	2.306	2.234	2.205
Personele bezetting in fte (31.12 jaar t)	209,87	209,51	198,29	194,40	191,38	187,04	184,68
- Directie en bestuur	5,00	6,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
- Onderwijzend personeel	158,19	154,63	145,07	141,63	138,86	134,52	132,77
- Onderwijsondersteunend personeel (incl. schoonmaakpersoneel)	46,68	48,88	48,22	47,77	47,52	47,52	46,91
Aantal leerlingen/totaal personeel	12,05	11,77	12,15	12,10	12,05	11,94	11,94
Aantal leerlingen/onderwijzend personeel	15,99	15,95	16,61	16,61	16,61	16,61	16,61

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 10 jaren (2021-2030) een daling van 7,4% weer bij het aantal leerlingen VO in de gemeente Sittard-Geleen.

Ook bij Trevianum is deze daling zichtbaar. Het leerlingenaantal is de afgelopen 5 jaren (2017-2021) met zo'n 11,4% gedaald en zal de komende 5 jaren nog verder dalen naar ruim 2200 leerlingen (9,4%).

De verwachting is dat het leerlingenaantal op de lange termijn zal stabiliseren op ca. 2100 leerlingen.

De laatste 2 jaren is de daling van het aantal leerlingen versneld, als gevolg van hogere examencijfers (door versoepelde examenregeling) en snellere doorstroom als gevolg van maatregelen ter bestrijding van Covid-19.

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 heeft de volgende ontwikkeling doorgemaakt:

- * wijziging schooljaar 2017-2018 naar 0,0560 waardoor klassenverkleining en werkdrukverlichting mogelijk is gemaakt;
- * wijziging schooljaar 2019-2020 naar 0,0569 waardoor ruimte is ontstaan voor ontwikkeltijd;
- * incidentele wijzigingen in schooljaar 2020-2021 en 2021-2022 door extra inzet werkdrukmiddelen en extra middelen Covid-19 (€ 125.000).

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 is bevoegd en bekwaam personeel.

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.

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. Dit alles in een arbeidsmarkt waarbij zeker bij bepaalde vakgebieden sprake is van een toenemend tekort.

Ontwikkeling onderwijs

In 2019 is een nieuw schoolplan 2019-2023 ontwikkeld.

Centraal in dit schoolplan staan de kernwaarden van Trevianum: respect, vrouwen, 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.

Voor 2022 zijn concrete doelen geformuleerd en is ook een tijdspad gemaakt.

Het integraal kwaliteitsplan vormt de basis voor het in deze paragraaf geschetste meerjarenperspectief.

Speerpunten voor het onderwijs in 2022 zijn:

- verder ontwikkelen binnen en buiten de klas leren (studiewijzers, profielwerkstuk);
- ontwikkeling topsport-leerlijn en tienertalentschool;
- onderhouden samenwerking PO-VO;
- aandacht voor sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen;
- leren na school;
- toetsbeleid en onderwijsresultaten;
- Trevianum-academie voor leerlingen;
- onderwijsinnovaties;
- leerling- en oudergesprekken;
- burgerschap in onderwijs;
- Nationaal Programma Onderwijs.

HRM en bedrijfsvoering zijn ondersteunend aan het onderwijs.

De focus op gebied van HRM en bedrijfsvoering liggen in 2022 op:

- ontwikkeling functionerings- en beoordelingsgesprekken en gesprekkencyclus;
- ontwikkeling secties;
- strategisch HRM-beleid;
- inductiebeleid nieuwe medewerkers;
- veiligheid en ICT beveiliging;
- digitalisering administratieve processen;
- uitvoering additioneel onderhoud;
- investeringen in onderwijsfaciliteiten;
- interne samenwerking en continuïteit.

Financieel meerjarenperspectief

RAMING BALANS:

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa
Materiële vaste activa
Financiële vaste activa

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€	€
	-	-	-	-	-	-	-
	3.157.594	3.078.988	3.489.992	3.551.828	3.480.914	3.364.750	3.245.586
	1.233.707	1.628.867	1.628.867	1.628.867	1.428.867	1.228.867	878.867
	4.391.301	4.707.855	5.118.859	5.180.695	4.909.781	4.593.617	4.124.453

Wloftende activa

Voorraden

Vorderingen

Effecten

Liquide middelen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€	€
	-	-	-	-	-	-	-
	359.695	287.897	287.897	287.897	287.897	287.897	287.897
	-	-	-	-	-	-	-
	12.077.361	12.648.144	10.982.317	10.674.349	10.588.862	10.493.107	10.735.367
	12.437.056	12.936.041	11.270.214	10.962.246	10.876.759	10.781.004	11.023.264
TOTAAL ACTIVA	16.828.357	17.643.896	16.389.073	16.142.941	15.786.540	15.374.621	15.147.717

PASSIVA

Eigen vermogen

Algemene reserve

Bestemmingsreserve publiek

Bestemmingsreserve privaat *)

Bestemmingsfonds publiek

Bestemmingsfonds privaat

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€	€
	8.700.947	8.407.168	8.259.602	8.143.504	7.715.798	7.452.031	7.250.020
	464.824	2.130.258	1.918.258	1.794.591	1.878.765	1.878.765	1.878.765
	366.801	366.801	366.801	366.801	366.801	366.801	366.801
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-

Voorzieningen

Langlopende schulden

Kortlopende schulden

TOTAAL PASSIVA

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€	€
	9.532.572	10.904.227	10.544.661	10.304.896	9.961.363	9.697.596	9.495.585
	2.687.240	2.797.165	2.039.213	2.116.466	2.164.293	2.147.736	2.379.044
	691.666	603.169	528.839	458.675	388.511	318.347	248.183
	3.916.879	3.339.335	3.276.360	3.262.904	3.272.373	3.210.942	3.024.905
TOTAAL PASSIVA	16.828.357	17.643.896	16.389.073	16.142.941	15.786.540	15.374.621	15.147.717

*) Trevianum is voornemens deze niet door het Ministerie gesubsidieerde gelden in te zetten ten behoeve van leerlingen, hier is voornemens geen rekening mee te houden.

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 2021 goedgekeurde begroting 2022.

Deze meerjarenbegroting geeft meerjarig een negatief resultaat, zowel op de korte als op de lange termijn, dit als gevolg van een verlaging van de bekostiging die Trevianum de komende jaren zal ontvangen en extra inzet van de in 2019 ontvangen incidentele gelden inzake werkdrukverlichting.

In de meerjarenbegroting 2022 is geen rekening gehouden met baten en lasten als gevolg van het Nationaal Programma Onderwijs. Verwerking van het Nationaal Programma Onderwijs in deze meerjarenbegroting zal in 2022 leiden tot een substantieel hoog exploitatieresultaat. De jaren erna zullen de ontvangsten gelden ingezet worden en zal dit een negatief effect hebben op het resultaat. In de vergelijkende cijfers van het resultaat 2021 zijn de baten en lasten als gevolg van het Nationaal Programma Onderwijs wel verwerkt.

Eventuele structurele maatregelen die leiden tot een positief exploitatieresultaat op de (lange) termijn zijn pas te nemen als er meer zicht is op de structurele inzet van personeel en materieel.

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;
- * toevoeging en ontstaan van de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs;
- * 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. Om hier beter zicht op te krijgen is een traject gestart voor het opstellen een nieuw meerjarenonderhoudsplan. 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 en eind 2021 ruim € 4,0 miljoen (zie overzicht kengetallen op pagina 45).

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 zo'n € 700.000 op de lange termijn (excl. Nationaal Programma Onderwijs en SHRM).

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 is er voor gekozen om een aantal investeringen door te schuiven naar 2022 en later. Te denken valt aan de renovatie van de Kleesjhal, de inrichting van nieuwe studieruimtes en het scheikundelab. Naast deze investeringen staan ook de aanpassing van de fietsenstalling en flexplekken op de planning, alsmede de inrichting van de leslokalen en studieruimtes.

De voor het onderwijs geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving gaat voor de voorziening groot onderhoud uit van het gelijkmatig opbouwen per gebouw en per onderhoudscomponent tussen de momenten van het uitvoeren van het groot onderhoud (onderhoudscyclus).

De regeling voor de opbouw van de voorziening groot onderhoud gaat naar verwachting voor het Voortgezet Onderwijs gelden per 1 januari 2023. Voor Trevianum betekent dit een wijziging in de opbouwsystematiek. In deze meerjarenbegroting is hier nog geen rekening meegehouden.

In 2022 zal het meerjarenonderhoudsplan worden aangepast en opgemaakt conform de nieuwe richtlijn.

RAMING VAN BATEN EN LASTEN *) :

BATEN

Rijksbijdragen
Overige overheidsbijdragen en -subsidies
College-, cursus- en/of examengelden
Baten werk in opdracht van derden
Overige baten

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€	€
	20.927.487	23.031.447	19.874.310	19.402.225	18.947.707	18.674.723	18.232.479
	675.239	640.557	594.375	587.000	580.000	574.000	565.000
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
	266.551	225.010	512.069	499.000	486.000	475.000	459.000
	21.869.277	23.897.014	20.980.754	20.488.225	20.013.707	19.723.723	19.256.479

TOTAAL BATEN

LASTEN

Personele lasten
Afschrijvingen
Huisvestingslasten
Overige lasten

18.507.143	18.963.825	17.474.687	17.013.500	16.670.500	16.300.500	15.829.500
484.339	540.528	584.666	602.500	585.750	631.000	634.000
900.715	993.583	1.051.750	1.001.000	1.001.000	1.001.000	1.001.000
1.782.451	1.969.258	2.154.227	2.051.000	2.040.000	1.995.000	1.934.000
21.674.648	22.467.194	21.265.330	20.668.000	20.297.250	19.927.500	19.398.500

TOTAAL LASTEN

Saldo van baten en lasten

194.629	1.429.820	284.576-	179.775-	283.543-	203.777-	142.021-
----------------	------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Financiële baten

Financiële lasten

10.130	8.882	16.260	16.260	16.260	16.260	16.260
40.739	67.047	91.250	76.250	76.250	76.250	76.250

Saldo financiële bedrijfsvoering

30.609-	58.165-	74.990-	59.990-	59.990-	59.990-	59.990-
----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Saldo buitengewone baten en lasten

-	-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---	---

164.020	1.371.655	359.566-	239.765-	343.533-	263.767-	202.011-
----------------	------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Incidentele baten en lasten in totaal resultaat

*) 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 de vereenvoudiging van de bekostiging en het niet (volledig) 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%.

Bij de baten is rekening gehouden met continuering 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. Jaarlijks zal bekeken worden welke gelden hiervoor noodzakelijk zijn en beschikbaar gesteld worden aan de hand van de op te stellen kwaliteitsplannen. Het betreft hier het nog openstaand saldo uit het verleden van de ontvangen gelden Prestatiebox VO.

Daarnaast is bij de begroting van de lasten rekening gehouden met:

- * vereenvoudiging bekostiging per 1 januari 2022 en de gevolgen van een lagere bekostiging;
- * hogere kosten van personeel als gevolg van een aangepaste leerling-leraarratio (kleinere klassen, werkdrukverlichting, ontwikkeltijd);
- * extra investeringen werkdruk onderwijzend 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 behoud van de functiemix;
- * stijging van de afschrijvingslasten door investeringen;
- * hogere investeringen in energie en duurzaamheid;
- * gevolgen van de ontwikkeling en actualisatie van het leermiddelenbeleid;
- * in werking treding Initiatiefwet Vrijwillige Ouderbijdrage per 1 augustus 2021.

In deze meerjarenbegroting is nog geen rekening gehouden met de toepassing van de componentenmethode bij de bepaling van de hoogte van de Voorziening groot onderhoud en de inzet van het Nationaal Programma Onderwijs.

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 2022 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 hiertoe verder geactualiseerd en aangepast.

Covid-19 en gevolgen voor (meerjaren)begroting

In 2020 en 2021 is Nederland en het onderwijs in het bijzonder in een 'rollercoaster' terecht gekomen die Covid-19 heet en de maatregelen ter bestrijding van deze ziekte. Voor Trevianum betekende dit versneld digitaliseren en vernieuwen van lesmethoden, op een andere wijze communiceren met elkaar en investeren in hybride onderwijsvormen. Voor de leerlingen betekent dit minder of ander onderwijs, andere lesmethodes, minder sociale contacten met klasgenoten en in een groot aantal gevallen leerachterstanden en eenzaamheid.

Om de gevolgen voor leerlingen en de onderwijsresultaten te reduceren heeft het Ministerie van OCW een speciaal programma met extra incidentele middelen ter beschikking gesteld, het Nationaal Programma Onderwijs. In schooljaar 2021/2022 en 2022/2023 ontvangt Trevianum hiervoor een incidentele vergoeding van in totaal ruim € 3,5 miljoen. Trevianum zal deze gelden de komende jaren gaan inzetten voor de volgende menukaartopties:

A. Meer onderwijs (binnen of buiten reguliere schooltijden) om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren.

- * uitbreiding onderwijs

B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren.

- * een-op-een-begeleiding

- * individuele instructie en instructie in kleine groepen

- * leren van medeleerlingen

C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen.

- * interventies gericht op het welbevinden van leerlingen

- * sportieve activiteiten

- * cultuureducatie

D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen.

- * metacognitie en zelfregulerend leren

- * samenwerkend leren

E. Extra inzet van personeel en ondersteuning (voorlopig geen behoefte aan!).

F. Faciliteiten en randvoorwaarden.

In de meerjarenbegroting is de invulling van het Nationaal Programma Onderwijs bij Trevianum buiten beschouwing gelaten.

<u>Kengetallen</u>	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kengetallen financiële positie							
Huisvestingsratio	4,84%	5,08%	5,62%	5,53%	5,63%	5,67%	5,68%
Liquiditeit (current ratio)	3,18	3,87	3,44	3,36	3,32	3,36	3,64
Liquiditeit (quick ratio)	3,18	3,87	3,44	3,36	3,32	3,36	3,64
Personeelslasten/Rijksbijdragen	88,43%	82,34%	87,93%	87,69%	87,98%	87,29%	86,82%
Personeelslasten/Totaal baten plus financ. baten	84,59%	79,33%	83,22%	82,97%	83,23%	82,58%	82,13%
Personeelslasten/Totaal lasten plus financ. lasten	85,23%	84,16%	81,82%	82,02%	81,82%	81,49%	81,28%
Rentabiliteit	0,75%	5,74%	-1,71%	-1,17%	-1,72%	-1,34%	-1,05%
Solvabiliteit I	0,57	0,62	0,64	0,64	0,63	0,63	0,63
Solvabiliteit II (incl. voorzieningen)	0,73	0,78	0,77	0,77	0,77	0,77	0,78
Weerstandsvermogen	43,57%	45,61%	50,22%	50,26%	49,73%	49,13%	49,27%
Absolute omvang liquide middelen	€ 12.077.361	€ 12.648.144	€ 10.982.317	€ 10.674.349	€ 10.588.862	€ 10.493.107	€ 10.735.367
Kengetallen overig							
Kapitalisatiefactor	0,69	0,67	0,68	0,70	0,70	0,70	0,71
Weerstandsvermogen excl. materiële vaste activa	29,14%	32,73%	33,60%	32,93%	32,35%	32,08%	32,43%
Algemene reserve/Totaal baten plus financ. baten	39,77%	35,17%	39,34%	39,72%	38,52%	37,75%	37,62%
Voorzieningen/Totaal baten plus financ. baten	12,28%	11,70%	9,71%	10,32%	10,81%	10,88%	12,34%
Rijksbijdragen/Totaal baten plus financ. baten	95,65%	96,34%	94,65%	94,62%	94,60%	94,60%	94,60%
Over. overheidsbijdr./Totaal baten plus financ. baten	3,09%	2,68%	2,83%	2,86%	2,90%	2,91%	2,93%
Invest. huisvesting/Totaal baten plus financ. baten	0,89%	0,00%	1,83%	0,37%	0,12%	0,13%	0,13%
Invest. invent. en app./Totaal baten plus financ. baten	1,03%	0,91%	2,15%	1,09%	0,74%	1,36%	1,39%
Netto werkkapitaal/Totaal baten plus financ. baten	38,94%	40,14%	38,07%	37,55%	37,97%	38,35%	41,50%
Beleggingen ten opzichte van eigen vermogen	12,94%	14,94%	15,45%	15,81%	14,34%	12,67%	9,26%
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) *)	€ 2.895.612	€ 4.098.965	€ 3.658.445	€ 3.520.652	€ 3.148.950	€ 2.965.728	€ 2.820.800

* 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 overtoollige 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 overtoollige gelden niet te beleggen in obligaties, met als gevolg dat de liquiditeit hoog blijft.

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 Commissarissen 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. In de loop van 2022 is gestart met het vernieuwen van de opzet van opmaak van de risico-analyse. In deze nieuwe opzet is meer aandacht voor impact en maatregelen. Ook is er naast aandacht voor financiële risico's ook aandacht voor niet-financiële risico's.

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 Commissarissen.

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 en daaraan gekoppeld de budgetten in de organisatie.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

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 30.

In dit overzicht is ook aandacht besteed aan de risico's als gevolg van calamiteiten, zoals de coronacrisis en de oorlog in Oekraïne.

Risicobeleid en toezicht

Het toezicht door de Raad van Commissarissen is omschreven in het verslag van de Raad van Commissarissen.

In het kader van governance is gekozen voor het CvB en RvC 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 Commissarissen 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 Commissarissen verwijzen wij u naar pagina 5.

Sittard, mei 2022

College van Bestuur Trevianum

Jaarrekening

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening heeft betrekking op de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021. 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 2021 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 2021 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 32% geconcentreerd bij één instelling. Het totaal aan vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren bedraagt ultimo 2021 € 7.728.

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 risicodragers 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.

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 activiteitscategorïen:

- 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 2021
(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

1 ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
1.1 Vaste activa				
1.1.1 Immateriële vaste activa	€	-	€	-
1.1.2 Materiële vaste activa				
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	€	1.602.798	€	1.748.381
1.1.2.2 Terreinen	€	-	€	-
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	€	923.833	€	974.018
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	€	552.357	€	435.195
	€	3.078.988	€	3.157.594
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	€	1.628.867	€	1.233.707
1.1.3.8 Overige vorderingen	€	-	€	-
	€	1.628.867	€	1.233.707
Totaal vaste activa	€	4.707.855	€	4.391.301
1.2 Vlottende activa				
1.2.1 Voorraden	€	-	€	-
1.2.2 Vorderingen				
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	€	7.728	€	1.515
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) II/ studenten/deelnemers/cursisten	€	93.222	€	57.498
1.2.2.8 Overige overheden	€	-	€	-
1.2.2.9 Waardering Onderhanden projecten	€	-	€	-
1.2.2.10 Overige vorderingen	€	-	€	-
1.2.2.11 Belastingen en premies sociale verzekeringen	€	-	€	-
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	€	158.441	€	214.552
1.2.2.13 Verstrekte voorschotten	€	-	€	-
1.2.2.14 Te ontvangen interest	€	8.012	€	7.678
1.2.2.15 Overlopende activa overige	€	20.494	€	78.452
	€	287.897	€	359.695
1.2.4 Liquide middelen	€	12.648.144	€	12.077.361
Totaal vlottende activa	€	12.936.041	€	12.437.056
TOTAAL ACTIVA	€	17.643.896	€	16.828.357

2 PASSIVA		31 december 2021	31 december 2020
2.1 Eigen vermogen			
2.1.1 Groepsvermogen			
2.1.1.1 Algemene reserve	€ 8.407.168	€ 8.700.947	
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	€ 2.130.258	€ 464.824	
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	€ -	€ -	
	€ 10.904.227	€ 9.532.572	
2.1.2 Aandeel van derden	€ -	€ -	
	€ 10.904.227	€ 9.532.572	
2.2 Voorzieningen			
2.2.1 Personele voorzieningen	€ 1.552.086	€ 1.484.783	
2.2.2 Voorziening verlieslatende contracten	€ -	€ -	
2.2.3 Voorziening Groot onderhoud	€ 1.245.079	€ 1.202.457	
2.2.4 Overige voorzieningen	€ -	€ -	
	€ 2.797.165	€ 2.687.240	
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	€ 603.169	€ 691.666	
	€ 603.169	€ 691.666	
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	€ 263.017	€ 243.927	
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 977.568	€ 835.097	
2.4.10 Pensioenen	€ 189-	€ 1.704	
2.4.11 Schulden ter zake van werk voor derden	€ -	€ -	
2.4.12 Overige kortlopende schulden	€ 377.663	€ 620.916	
Vooruitontvangen college-, cursus-, les- en examengelden	€ -	€ -	
2.4.13 Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ	€ 707.365	€ 1.128.262	
2.4.14 Vooruitontvangen investeringsubsidies	€ -	€ -	
2.4.15 Vooruitontvangen bedragen	€ -	€ -	
2.4.16 Vakantiegeld en vakantiedagen	€ 846.906	€ 858.396	
2.4.17 Te betalen interest	€ 20.404	€ 9.166	
2.4.18 Overige overlopende passiva	€ 146.601	€ 219.411	
	€ 3.339.335	€ 3.916.879	
TOTAAL PASSIVA	€ 17.643.896	€ 16.828.357	

Staat van baten en lasten 2021

	Resultaat 2021	Begroting 2021	Resultaat 2020
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	€ 23.031.447	€ 19.915.827	€ 20.927.487
3.2 Overheidsbijdragen/ subsidies overige overheden	€ 640.557	€ 548.941	€ 675.239
3.3 Wettelijke college-/cursus-/ examengelden	€ -	€ -	€ -
3.4 Baten werk in opdracht van derden (contractactiviteiten)	€ -	€ -	€ -
3.5 Overige baten	<u>€ 225.010</u>	<u>€ 742.521</u>	<u>€ 266.551</u>
Totaal baten	€ 23.897.014	€ 21.207.289	€ 21.869.277
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	€ 18.963.825	€ 17.540.357	€ 18.507.143
4.2 Afschrijvingen	€ 540.528	€ 567.188	€ 484.339
4.3 Huisvestingslasten	€ 993.583	€ 975.799	€ 900.715
4.4 Overige lasten	<u>€ 1.969.258</u>	<u>€ 2.212.708</u>	<u>€ 1.782.451</u>
Totaal lasten	€ 22.467.194	€ 21.296.052	€ 21.674.648
Saldo baten en lasten	€ 1.429.820	€ 88.763-	€ 194.629
5 Gereallseerde herwaardering	€ -	€ -	€ -
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	€ 8.882	€ 16.289	€ 10.130
6.2 Financiële lasten	<u>€ 67.047</u>	<u>€ 85.000</u>	<u>€ 40.739</u>
	€ 58.165-	€ 68.711-	€ 30.609-
Resultaat	€ 1.371.655	€ 157.474-	€ 164.020
7 Belastingen	€ -	€ -	€ -
8 Resultaat deelnemingen	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
	€ -	€ -	€ -
Resultaat na belastingen	€ 1.371.655	€ 157.474-	€ 164.020
9 Resultaat aandeel van derden	€ -	€ -	€ -
TOTAAL RESULTAAT	<u>€ 1.371.655</u>	<u>€ 157.474-</u>	<u>€ 164.020</u>

Kasstroomoverzicht over 2021 (indirecte methode)

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	€ 1.429.820	€ 194.629
<u>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat</u>		
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	€ 540.528	€ 484.339
Mutaties voorzieningen	€ 109.925	€ 147.164
<u>Veranderingen in werkkapitaal</u>		
Mutaties in vlottende middelen:		
Vorraden	€ -	€ -
Vorderingen	€ 72.133	€ 105.980
Kortlopende schulden	€ 557.140-	€ 25.397-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 1.595.266	€ 906.715
Ontvangen interest	€ 16.587	€ 19.245
Betaalde interest	€ 87.451-	€ 49.905-
Buitengewoon resultaat	€ -	€ -
	€ 70.864-	€ 30.660-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 1.524.402	€ 876.055
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	€ 550.419-	€ 692.712-
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	€ 403.200-	€ 229.210-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ 953.619-	€ 921.922-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	€ -	€ -
Aflossing langlopende schulden	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -
Overige balansmutaties	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen	€ 570.783	€ 45.867-
Beginstand liquide middelen	€ 12.077.361	€ 12.123.228
Mutatie liquide middelen	€ 570.783	€ 45.867-
Eindstand liquide middelen	€ 12.648.144	€ 12.077.361

Toelichting behorende tot de balans

1.1 ACTIVA VASTE ACTIVA

1.1.1 Immateriële vaste activa

	Aanschafprijs 01.01.2021	Afschrijving cumulatief 01.01.2021	Boekwaarde 01.01.2021	Investerings 2021	Des- investerings 2021	Afschrijving 2021	Aanschafprijs 31.12.2021	Afschrijving cumulatief 31.12.2021	Boekwaarde 31.12.2021	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 01.01.2021	Afschrijving cumulatief 01.01.2021	Boekwaarde 01.01.2021	Investerings 2021	Des- investerings 2021	Afschrijving 2021	Aanschafprijs 31.12.2021	Afschrijving cumulatief 31.12.2021	Boekwaarde 31.12.2021	Afschr.perc.
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	5.932,246	4.183,865	1.748,381	-	-	145,583	5.932,246	4.329,448	1.602,798	2,5-10,0
1.1.2.2 Terreinen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,0
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	7.608,493	6.634,475	974,018	217,630	-	267,815	7.826,123	6.902,290	923,833	5,0-33,3
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	3.709,850	3.274,655	435,195	332,789	-	215,627	4.042,639	3.490,282	552,357	25,0-50,0
Totaal materiële vaste activa	17.250.589	14.092.995	3.157.594	550.419	-	629.025	17.801.008	14.722.020	3.078.988	

Overzicht OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen:

WOZ-waarde gebouwen en terreinen	€ 18,025,000	Peildatum 1-1-2020
Verzekerde waarde:	opstal inventaris	Peildatum
Trevianum scholengroep totaal	€ 46,370,071 € 9,133,654	1-1-2020 taxatie 01-03-2019 en indexering 2020

1.1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 01.01.2021	Investerings en verstrekte leningen 2021	Des- investerings en afgeloste leningen 2021	Waarde- veranderingen 2021	Resultaat deelnemingen 2021	Boekwaarde 31.12.2021
	€	€	€	€	€	€
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 *)	201.997	-	-	312-	-	201.685
1.1.3.7.3 Overige obligaties *)	1.031.710	503.200	100.000	7.728-	-	1.427.182
1.1.3.7.4 Overige effecten	-	-	-	-	-	-
	1.233.707	503.200	100.000	8.040-	-	1.628.867
1.1.3.8 Overige vorderingen	-	-	-	-	-	-
Totaal financiële vaste activa	1.233.707	503.200	100.000	8.040-	-	1.628.867

*) 1.1.3.7 Waarde obligaties per 31.12.2021:

	nominaal	koerswaarde 31-12-2021	waardering tegen gearmor- tiseerde koersprijs
0,5% Nederland 2016-2026	€ 150.000	€ 156.240	€ 150.927
Nederland 2017/2027 0,75%	€ 50.000	€ 53.100	€ 50.758
4,125% Rabobank Ned GMTN 2010-25	€ 100.000	€ 114.647	€ 111.577
1,25% EIB 2014-2026	€ 200.000	€ 214.146	€ 204.850
BNP Paribas 2014/2024 2,375%	€ 100.000	€ 105.772	€ 103.525
Nordrhein Westfalen 2017/2027 0,5%	€ 100.000	€ 102.925	€ 99.318
Van Lanschot Bankiers 2017/2027 0,875%	€ 100.000	€ 103.837	€ 100.311
ABN AMRO 2018/2025 0,875%	€ 100.000	€ 102.813	€ 101.567
Nordea Bank 2017/2027 1,125%	€ 100.000	€ 104.964	€ 103.675
OP Corp Bank 2019/2024 0,375%	€ 100.000	€ 101.108	€ 99.940
BFCM 2017/2027 1,25%	€ 100.000	€ 104.524	€ 108.091
BPCE 2021/2031 0,25%	€ 100.000	€ 95.531	€ 97.455
Credit Agricole 2020/2031 0,01%	€ 100.000	€ 97.098	€ 98.482
Erste Group Bank 2021/2031 0,25%	€ 100.000	€ 96.175	€ 99.909
Sparebank Boligkredit 2021/2031 0,125%	€ 100.000	€ 98.251	€ 98.482
TOTAAL	€ 1.600.000	€ 1.651.131	€ 1.628.867
Stand per 01.01.2021		€ 1.233.707	
Aankopen 2021		€ 503.200	
Verkoppen 2021		€ -	
Lossingen 2021		<u>€ 100.000-</u>	
		€ 1.636.907	
waarvan 1.1.3.7.4 overige effecten		€ -	
Aanpassing waardering effecten w.o. amortisatie		<u>€ 8.040-</u>	(amortisatie: € 8.040)
Stand per 31.12.2021		<u>€ 1.628.867</u>	

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 € 0 en een nominale waarde van € 0.

1.2 VLOTTENDE ACTIVA

1.2.1 Voorraden

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
1.2.1.1 Voorraden	-	-
Totaal voorraden	-	-

1.2.2 Vorderingen

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	7.728	1.515
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 *)	93.222	57.498
1.2.2.8 Overige overheden	-	-
1.2.2.9 Waardering Onderhanden projecten	-	-
1.2.2.10 Overige vorderingen **)	-	-
1.2.2.11 Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	158.441	214.552
1.2.2.13 Verstrekte voorschotten	-	-
1.2.2.14 Te ontvangen interest	8.012	7.678
1.2.2.15 Overlopende activa overige	20.494	78.452
Totaal vorderingen	287.897	359.695

*) In juli 2020 is de Initiatiefwet 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 31.12.2021 openstaande vorderingen leerlingen (€ 133.711).

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

1.2.4 Liquide middelen

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen	1.068	275
1.2.4.2 Tegoeden op Bankrekeningen:		
ABN AMRO Bank	8.218.790	7.281.878
ING Bank/Postbank	5.026	14.302
Rabobank	4.423.290	4.779.321
Schretlen	-	-
Kruisposten	30-	1.585
	12.647.076	12.077.086
Rekening courant tegoed		
1.2.4.3 Schatktstbankieren	-	-
Totaal liquide middelen	12.648.144	12.077.361

Deze gelden staan geheel ter vrije beschikking van Stichting Trevianum.

2 PASSIVA

VASTE ACTIVA

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 01.01.2021 €	Resultaat 2021 (bestemming expl. saldo) €	Overige mutaties 2021 €	Saldo 31.12.2021 €
2.1.1 Groepsvermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	8.700,947	293.779-	-	8.407,168
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek:				
2.1.1.2.1 Best.res. BAPO	90,110	48,563-	-	41,547
2.1.1.2.2 Best.res. Aanv.bekostiging 2019 (werkdruk)	374,714	127,830-	-	246,884
2.1.1.2.3 Best.res. NPO	-	1,553,232	-	1,553,232
2.1.1.2.4 Best.res. Strategisch HRM, begeleiding en verzuim	-	288,595	-	288,595
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	-	-	-	-
	831,625	1,665,434	-	2,497,059
2.1.1.6 Herwaarderingsreserve	-	-	-	-
2.1.1.7 Andere wettelijke reserves	-	-	-	-
2.1.1.8 Statutaire reserve	-	-	-	-
	9,532,572	1,371,655	-	10,904,227
2.1.2 Aandeel van derden	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	9,532,572	1,371,655	-	10,904,227

*) 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 01.01.2021 €	Dotaties 2021 €	Onttrekkingen 2021 €	Vrijval 2021 €	Oprenting en/of verandering disconteringsvoet €	Rente-mutatie (bij contante waarde) €	Saldo 31.12.2021 €	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1 Personele voorzieningen *)	1.484,783	306,037	197,761	40,973	-	0,05% - 0,5%	1.552,086	142,500	1.409,586
2.2.2 Voorziening verlieslatende contracten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.3 Voorziening Groot onderhoud *)	1.202,457	255,000	212,378	-	-	-	1.245,079	1.110,452	134,627
2.2.4 Overige voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal voorzieningen	2.687,240	561,037	410,139	40,973	-	-	2.797,165	1.252,952	1.544,213

*) 2.2.1 Personele voorzieningen:

De personele voorzieningen betreffen de volgende voorzieningen:

	31.12.2021	31.12.2020
2.2.1.2 Verlofsparen en sabbatical leave		
* voorziening LPB-verlof	€ 880,936	€ 729,480
* voorziening spaarverlof	€ 55,107	€ 74,165
2.2.1.3 Eigen risico WGA	€ 151,570	€ 175,376
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	€ 399,354	€ 418,644
2.2.1.5 Werkloosheidsbijdragen	€ 65,119	€ 87,118
2.2.1.6 Langdurig zieken	€ -	€ -
2.2.1.7 Overige personele voorzieningen	€ -	€ -
	€ 1.552,086	€ 1.484,783

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 01.01.2021	Aangegane leningen 2021	Aflossingen 2021	Saldo 31.12.2021	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 *)	691.666	-	88.497	603.169	4.166	599.003	
Totaal langlopende schulden	691.666	-	88.497	603.169	4.166	599.003	

*) 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 01.01.2021	ontvangen subsidie 2021	mutatie 2021	saldo 31.12.2021
Gemeente Sittard-Geleen inzake nieuwbouw en sporthal	€ 672.957		€ 77.849-	€ 595.108
Stichting St.Jozef inzake aanschaf digiboorden	€ 1.708		€ 277-	€ 1.431
Stichting St.Jozef inzake aanschaf laptops	€ 2.835		€ 371-	€ 2.464
Stichting St.Jozef inzake wifi	€ 14.166		€ 10.000-	€ 4.166
	€ 691.666	€ -	€ 88.497-	€ 603.169

2.4 Kortlopende schulden

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
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	263.017	243.927
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen:		
2.4.9.1 Loonheffing	730.101	645.894
2.4.9.2 Omzetbelasting	-	-
2.4.9.3 Premies sociale verzekeringen	247.467	189.203
2.4.9.4 Overige belastingen	-	-
	977.568	835.097
2.4.10 Pensioenen	189-	1.704
2.4.11 Schulden ter zake van werk voor derden	-	-
2.4.12 Overige kortlopende schulden *)	377.663	620.916
2.4.13 Vooruitontvangen college-, cursus-, les- en examengelden	-	-
2.4.14 Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ *)	707.365	1.128.262
2.4.15 Vooruitontvangen investeringssubsidies	-	-
2.4.16 Vooruitontvangen bedragen	-	-
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	846.906	858.396
2.4.18 Te betalen interest	20.404	9.166
2.4.19 Overige overlopende passiva *)	146.601	219.411
Totaal kortlopende schulden	3.339.335	3.916.879

*) 2.4.12 Overige kortlopende schulden:

De overige kortlopende schulden zijn als volgt nader te specificeren:

	31.12.2021	31.12.2020
Spaarregeling buitenlandse reizen	€ 2.035	€ 117.510
Reünie Trevianum	€ -	€ -
Netto salarissen	€ 4.019	€ 14.212
Levensloop	€ -	€ 325-
Personeelskas	€ -	€ -
Personele vergoedingen	€ -	€ 140.288
Goede doelen	€ 1.626	€ 1.626
Noorderlichtfonds Trevianum	€ 15.044	€ 16.047
Betalingen van/voor derden	€ 1.874	€ 388-
Onderwijsconvent Westelijke Mijnstreek	€ 939	€ 939
Borgsommen	€ 184.950	€ 189.570
Nog te betalen kosten	€ 167.176	€ 141.437
	€ 377.663	€ 620.916

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

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

	31,12,2021	31,12,2020
Geormerkt		
Studieverlof/lerarenbeurs	€ 8.601	€ 2.950
Lente-/zomerschool	€ -	€ -
Leerondersteuning tranche1	€ -	€ 26,700
Leerondersteuning tranche2	€ -	€ 7.517
	€ 8.601	€ 37.167
Niet geormerkt		
VSV	€ 33.000	€ 33.000
Prestatiebox VO	€ 665.764	€ 1.058.095
	€ 698.764	€ 1.091.095
	€ 707.365	€ 1.128.262

***) 2.4.19 Overige overlopende passiva:**

De overige overlopende passiva zijn als volgt nader te specificeren:

	31,12,2021	31,12,2020
Vooruitontv. bijdragen stromen	€ 11,200	€ 25.000
Vooruitontv. bijdragen schoolijst	€ 89,877	€ 68,079
Vooruitontv. bijdragen leerlingen overig		
Vooruitontv. bijdragen overig	€ -	€ 13,436
Xplore	€ 12,207	€ 75,366
skireis	€ -	€ -
LOOT	€ 41,402	€ 46,615
China	€ 8.085-	€ 9.085-
	€ 146.601	€ 219.411

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 2021 € 1.236.659.

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 2021 waren:

Contracten met een looptijd van korter of gelijk aan 1 jaar: € 73.628

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

Contracten met een looptijd tussen 1 en 5 jaar: € 211.347

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

Contracten met een looptijd langer of gelijk aan 5 jaar: € 60.203

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 2021		Begroting 2021		Resultaat 2020	
	€	€	€	€	€	€
3 BATEN						
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ						
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	18.984,262		17.918,663		18.733,581	
3.1.1.2 Rijksbijdrage EZ						
		18.984,262		17.918,663		18.733,581
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	3.795,129		1.832,164		2.008,354	
3.1.2.2 Overige subsidies EZ						
		3.795,129		1.832,164		2.008,354
3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen						
3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	252,056		165,000		185,552	
3.1.3.3 Ontv.doorbetalen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden						
		252,056		165,000		185,552
Totaal rijksbijdragen		<u>23.031,447</u>		<u>19.915,827</u>		<u>20.927,487</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	210,459		222,000		215,758	
3.2.2.3 Overige overheden	430,098		326,941		459,481	
		640,557		548,941		675,239
Totaal overheidsbijdragen/subsidies overige overheden		<u>640,557</u>		<u>548,941</u>		<u>675,239</u>
3.3 Wettelijke college-/cursus-/examengelden						
3.3.1 Lesgelden sector VO						
3.3.5 Examengelden						
Totaal wettelijke college-/cursus-/examengelden						
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						
3.5 Overige baten						
3.5.1 Opbrengst verhuur		2.220		16.000		2.455
3.5.2 Detachering personeel		10.316		3.171		5.948
3.5.3 Schenkingen						
3.5.4 Sponsoring						
3.5.5 Ouderbijdragen		62.336		25.000		24.689
3.5.8 Verkoop (onderwijs)materialen						
3.5.9 Opbrengst catering						
3.5.10 Overige *)		150,138		698,350		233,459
Totaal overige baten		<u>225,010</u>		<u>742,521</u>		<u>266,551</u>

***) 3.5 Overige baten:**

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

	31.12.2021	31.12.2020
Bijdragen stromen	€ 15.660	€ 28.730
Bijdragen schoollijst	€ 4.307	€ 38.852
Reizen en uitwisselingen	€ 495	€ -
Buitenschoolse activiteiten	€ 21.697	€ 34.857
Bijdragen Xplore	€ -	€ -
Bijdragen overige activiteiten	€ 104.820	€ 128.766
Personele baten overig	€ 6.330	€ 1.932
Materiële baten overig	€ 6.433	€ 4.186
	<u>€ 150,138</u>	<u>€ 233,459</u>

4 LASTEN	Resultaat 2021		Begroting 2021		Resultaat 2020	
	€	€	€	€	€	€
4.1 Personeelslasten						
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	13.769,319		12.831,636		13.177,009	
4.1.1.2 Sociale lasten	2.107,499		1.857,211		1.978,958	
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	-		-		-	
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	-		-		-	
4.1.1.5 Pensioenlasten	2.293,099		2.194,885		2.049,657	
		18.169,917		16.883,732		17.205,624
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	265,064		215,000		266,781	
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	282,890		150,000		583,754	
4.1.2.3 Overige	245,954		291,625		450,984	
		793,908		656,625		1.301,519
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		18.963,825		17.540,357		18.507,143
FTE's per 31.12 *)						
Directie		6,0000				5,0000
Onderwijzend personeel		154,6298				158,1879
Onderwijs ondersteunend personeel		41,7917				38,1406
Schoonmaak		7,0885				8,5351
		209,5100				209,8636
*) 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		629,025		655,685		572,836
Af: Vrijval investeringssubsidies		88,497-		88,497-		88,497-
Totaal afschrijvingen		540,528		567,188		484,339
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 Huurlasten		28,283		-		-
4.3.2 Verzekeringslasten		-		-		-
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)		161,489		137,699		107,173
4.3.4 Energie en water		215,420		226,100		201,715
4.3.5 Schoonmaakkosten		44,904		70,000		63,843
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting		217,099		230,000		222,327
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud		255,000		255,000		255,000
4.3.8 Overige huisvestingslasten		71,388		57,000		50,657
Totaal huisvestingslasten		993,583		975,799		900,715
4.4 Overige lasten						
4.4.1 Administratie en beheer		574,808		523,450		530,415
4.4.2 Inventaris en apparatuur		53,135		32,500		34,593
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen		1.048,768		893,538		911,017
4.4.4 Dotatie overige voorzieningen		-		-		-
4.4.5 Overige **)		292,547		763,220		306,426
Totaal overige lasten		1.969,258		2.212,708		1.782,451

****) 4.4.5 Overige lasten:**

De overige lasten zijn als volgt nader te specificeren:

	31.12.2021	31.12.2020
Kosten stromen	€ 15,565	€ 8,088
Kosten schoolijst	€ 37,882	€ 34,714
Reizen en uitwisselingen	€ 35	€ 21,058
Buitenschoolse activiteiten	€ 50,524	€ 47,958
Kosten Xplore	€ -	€ -
Kosten werving en introductie leerlingen	€ 89,258	€ 83,295
Ouder- en leerlingenraad	€ 350	€ 192
Verzekeringen en heffingen	€ 10,512	€ 11,439
Kosten overige activiteiten leerlingen	€ 88,421	€ 99,682
	€ 292,547	€ 306,426

	Resultaat 2021		Begroting 2021		Resultaat 2020	
	€	€	€	€	€	€
5 Gerealiseerde herwaardering						
<u>Separate specificatie kosten instellingsaccountant:</u>						
Kosten onderzoek jaarrekening		30.553				29.645
Andere controleopdrachten		-				-
Adviezen op fiscaal terrein		39.142				27.646
Overige niet-controlediensten		-				-
Accountantslasten		69.695				57.291

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

	Resultaat 2021		Begroting 2021		Resultaat 2020	
	€	€	€	€	€	€
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten						
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		16.922		16.289		19.189
6.1.2 Ontvangen dividenden (uit operationele activiteiten)		-		-		-
6.1.3 Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten *)		8.040-		-		9.059-
6.1.4 Opbrengst van vorderingen ter zake van vaste activa en effecten		-		-		-
Totaal financiële baten		8.882		16.289		10.130
6.2 Financiële lasten						
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten		67.047		85.000		40.739
6.2.2 Waardeverminderingen van financiële vaste activa en effecten		-		-		-
Totaal financiële lasten		67.047		85.000		40.739

***) 6 Financiële baten:**

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

	31.12.2021	31.12.2020
Aflossing lening o/g	€ -	€ -
Amortisatie effecten	€ 9.059-	€ 9.059-
Waardering overige financiële vaste activa	€ -	€ -
Opbrengst verkoop effecten	€ 1.019	€ -
	€ 8.040-	€ 9.059-

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Bezoldiging	€	121.046	€	58.721
--------------------	----------	----------------	----------	---------------

69

Tabel 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Graaf, M.C.M. de	Göbbels, G.A.	Jongen, G.D.	Lijssen, M.P.J.	Neilen, R.W.A.
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvangsdatum functievervulling	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021
Einddatum functievervulling	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021
Bezoldiging 2021	€ 17.115	€ 11.410	€ 11.410	€ 11.410	€ 11.410
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum *)	€ 24.450	€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 17.115	€ 11.410	€ 11.410	€ 11.410	€ 11.410
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020					
Aanvangsdatum functievervulling	1-1-2020	1-7-2020	1-1-2020	1-1-2020	1-7-2020
Einddatum functievervulling	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020
Bezoldiging 2020	€ 5.500	€ 2.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 2.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum *)	€ 23.550	€ 7.893	€ 15.700	€ 15.700	€ 7.893

Tabel 1e. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.200

Naam	L'Herminez, A.M.J.	
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting Trevianum	€	121.046
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting Trevianum	€	30.154
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting Trevianum	N.v.t.	
-/- Dubbellingen door doorbelastingen	N.v.t.	
Totaal bezoldiging 2021	€	151.200
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging *)	€	163.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		
Bezoldiging	€	163.000
Het bedrag van de overschrijving en de reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
<u>Gegevens 2020</u>		
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting Trevianum	€	148.099
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting Trevianum	€	-
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting Trevianum	€	-
-/- Dubbellingen door doorbelastingen	€	-
Totaal bezoldiging 2020	€	148.099
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging *)	€	157.000
Bezoldiging	€	148.099

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Naam			
Functie bij beëindiging dienstverband			
Omvang dienstverband in fte			
Jaar waarin dienstverband is beëindigd			
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€	-	
<i>Individueel toepasselijk maximum *)</i>	€	-	
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€	-	
Waarvan betaald in 2021	€	-	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling			N.v.t.

*) 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

**) Vanaf 1 augustus 2021 is de heer L'Herminez voor 0,5 fte bestuurer.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

N.v.t.

Nevenfuncties bestuurders en commissarissen Trevianum

Naam	Functie Trevianum	Nevenfunctie
A.M.J. L'Herminez	Bestuurder	
J. Baart	Voorzitter College van Bestuur (vanaf 01.08.2021)	Adviseur Stichting Sint Jozef Lid Raad van Advies Onderwijskantoor
M.C.M. de Graaf	Voorzitter Raad van Commissarissen	
G.A. Göbbels	Lid Raad van Commissarissen	
G.D. Jongen	Lid Raad van Commissarissen	
M.P.J. Lijssen	Lid Raad van Commissarissen	
R.W.A. Neilen	Lid Raad van Commissarissen	Bestuurslid landelijke vereniging voor financials in de zorg

Verantwoording geormerkte 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	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond										Te verrekenen per 31 december 2021							
			Bedrag van de toewijzing		Ontvangen t/m 2020		Totale subsidiebele kosten t/m 2020		Saldo per 1 januari 2021		Ontvangen in 2021		Subsidiebele kosten in 2021							
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€						
Lerarenbeurs	1091382-1	22-9-2020	ja																	
	1095459-1	20-11-2020	ja																	
	1164883-1	20-8-2021	nee																	
	1191074-1	21-12-2021	nee																	
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP-40996-VO	10-7-2020	ja																	
	IOP2-40996-VO	16-10-2020	ja																	
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	datum																		
Lerarenbeurs	1091382-1	22-9-2020		4.115		4.115		1.715		2.400		2.400					2.400			
	1095459-1	20-11-2020		943		943		393		550		550					550			
	1164883-1	20-8-2021		9.258										9.258		3.858		5.400		
	1191074-1	21-12-2021		5.486										5.486		2.286		3.200		
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP-40996-VO	10-7-2020		90.000		90.000		63.300		26.700		26.700					26.700			
	IOP2-40996-VO	16-10-2020		20.700		20.700		13.183		7.517		7.517					7.517			
Totaal			130.502	115.758		78.591		37.167		14.744		43.311		8.600						

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

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	datum	Bedrag van de toewijzing	C	Ontvangen t/m 2020	C	Totale subsidiebelastingen t/m 2020	C	Saldo per 1 januari 2021	C	Ontvangen in 2021	C	Subsidiebelastingen t/m 2021	C	Te verrekenen per 31 december 2021	C
Totaal																

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

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	datum	Bedrag van de toewijzing	C	Ontvangen t/m 2020	C	Totale subsidiebelastingen t/m 2020	C	Saldo per 1 januari 2021	C	Ontvangen in 2021	C	Subsidiebelastingen t/m 2021	C	Te verrekenen per 31 december 2021	C
Totaal																

Opgave verbonden partijen

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten (één of meer)	Eigen vermogen ultimo 2021 €	Resultaat 2021 €	Omzet 2021 €	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 € 1.371.655 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 Commissarissen is dit voorstel reeds verwerkt in onderstaand mutatie-overzicht:

	saldo 01.01.2021 €	resultaat- bestemming 2021 €	overige mutaties 2021 €	saldo 31.12.2021 €
Algemene reserve	8.700.947	293.779-	-	8.407.168
Bestemmingsreserve BAPO (publiek)	90.110	48.563-	-	41.547
Bestemmingsreserve Aanv.bekostiging 2019 (werkdruk) (publiek)	374.714	127.830-	-	246.884
Bestemmingsreserve NPO (publiek)		1.553.232	-	1.553.232
Bestemmingsreserve Strategisch HRM, begeleiding en verzuim (publiek)		288.595	-	288.595
Bestemmingsreserve Serviam (privaat)	229.503	-	-	229.503
Bestemmingsreserve Boekenfonds (privaat)	137.298	-	-	137.298
Subtotaal na bestemming	9.532.572	1.371.655	-	10.904.227
Saldo exploitatie boekjaar onbestemd	-	-	-	-
Saldo	9.532.572	1.371.655	-	10.904.227

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bevoegd gezag en de raad van commissarissen van Stichting Trevianum

A. VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2021.
2. De staat van baten en lasten over 2021.
3. Het kasstroomoverzicht over 2021.
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 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- Het bestuursverslag
- Gegevens rechtspersoon
- De overige gegevens
- 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 op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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

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

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

C. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het college van bestuur en het bevoegd gezag en de raad van commissarissen 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 2021.

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

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

De raad van commissarissen 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 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor 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 het bevoegd gezag en de raad van commissarissen 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, 20 juni 2022

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
internet www.trevianum.nl

bestuursnummer 40996

contactpersoon R.M.S. Cuypers
telefoon 046 - 4206930
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

		01MO					
		Resultaat 2021		Begroting 2021		Resultaat 2020	
		€	€	€	€	€	€
3 BATEN							
3.1	Rijksbijdragen						
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	6.953.315		6.562.788		6.563.151	
3.1.1.2	Rijksbijdrage EZ	-		-		-	
			6.953.315		6.562.788		6.563.151
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	1.376.800		632.223		695.415	
3.1.2.2	Overige subsidies EZ	-		-		-	
			1.376.800		632.223		695.415
3.1.3	Inkomensoverdracht van rijksbijdragen						
3.1.3.1	Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	92.889		57.965		65.185	
3.1.3.3	Ontv.doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	-		-		-	
			92.889		57.965		65.185
	Totaal rijksbijdragen		<u>8.423.004</u>		<u>7.252.976</u>		<u>7.323.751</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	77.559		77.988		75.796	
3.2.2.3	Overige overheden	158.502		114.855		161.416	
			236.061		192.843		237.212
	Totaal overheidsbijdragen/subsidies overige overheden		<u>236.061</u>		<u>192.843</u>		<u>237.212</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		818		5.620		862
3.5.2	Detachering personeel		3.802		1.114		2.090
3.5.3	Schenkingen		-		-		-
3.5.4	Sponsoring		-		-		-
3.5.5	Ouderbijdragen		22.972		8.783		8.673
3.5.8	Verkoop (onderwijs)materialen		-		-		-
3.5.9	Opbrengst catering		-		-		-
3.5.10	Overige		55.330		245.332		82.014
	Totaal overige baten		<u>82.922</u>		<u>260.849</u>		<u>93.639</u>

		01MO					
		Resultaat 2021		Begroting 2021		Resultaat 2020	
		€	€	€	€	€	€
4 LASTEN							
4.1	Personeelslasten						
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	5.074,340		4.507,760		4.629,089	
4.1.1.2	Sociale lasten	776,666		652,439		695,209	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	-		-		-	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	-		-		-	
4.1.1.5	Pensioenlasten	845,065		771,064		720,045	
			6.696,071		5.931,263		6.044,343
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	97,683		75,530		93,720	
4.1.2.2	Lasten personeel niet in loondienst	104,252		52,695		205,073	
4.1.2.3	Overige	90,640		102,447		158,431	
			292,575		230,672		457,224
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		6.988.646		6.161.935		6.501.567
4.2	Afschrijvingen						
4.2.1	Afschrijvingen immateriële vaste activa	-		-		-	
4.2.2	Afschrijvingen materiële vaste activa	231.811		230.342		201.238	
AF: Vrijval investeringssubsidies		32.613-		31.089-		31.089-	
	Totaal afschrijvingen		199.198		199.253		170.149
4.3	Huisvestingslasten						
4.3.1	Huurlasten	10.423		-		-	
4.3.2	Verzekeringslasten	-		-		-	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	59.513		48.374		37.650	
4.3.4	Energie en water	79.388		79.430		70.863	
4.3.5	Schoonmaakkosten	16.548		24.591		22.428	
4.3.6	Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	80.006		80.799		78.103	
4.3.7	Dotatie voorziening onderhoud	93.974		89.582		89.582	
4.3.8	Overige huisvestingslasten	26.308		20.024		17.796	
	Totaal huisvestingslasten		366.160		342.800		316.422
4.4	Overige lasten						
4.4.1	Administratie en beheer	211.831		183.888		186.335	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	19.582		11.417		12.152	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	386.497		313.898		320.041	
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen	-		-		-	
4.4.5	Overige	107.811		268.121		107.648	
	Totaal overige lasten		725.721		777.324		626.176
6 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN							
6.1	Financiële baten						
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6.236		5.722		6.741	
6.1.2	Ontvangen dividenden (uit operationele activiteiten)	-		-		-	
6.1.3	Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten *)	2.963-		-		3.182-	
6.1.4	Opbrengst van vorderingen ter zake van vaste activa en effecten	-		-		-	
	Totaal financiële baten		3.273		5.722		3.559
6.2	Financiële lasten						
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	24.708		29.861		14.312	
6.2.2	Waardeverminderingen van financiële vaste activa en effecten	-		-		-	
	Totaal financiële lasten		24.708		29.861		14.312

Staat van baten en lasten op schoolniveau

		04DS					
		Resultaat 2021		Begroting 2021		Resultaat 2020	
		€	€	€	€	€	€
3 BATEN							
3.1 Rijksbijdragen							
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ							
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW		3,746,125		3,536,060		3,635,690	
3.1.1.2 Rijksbijdrage EZ		-		-		-	
			3,746,125		3,536,060		3,635,690
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ							
3.1.2.1 Overige subsidies OCW		733,642		346,525		379,825	
3.1.2.2 Overige subsidies EZ		-		-		-	
			733,642		346,525		379,825
3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen							
3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden		47,939		30,910		34,760	
3.1.3.3 Ontv.doorbetalen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden		-		-		-	
			47,939		30,910		34,760
Totaal rijksbijdragen			<u>4,527,706</u>		<u>3,913,495</u>		<u>4,050,275</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		40,028		41,589		40,419	
3.2.2.3 Overige overheden		81,802		61,248		86,077	
			121,830		102,837		126,496
Totaal overheidsbijdragen/subsidies overige overheden			<u>121,830</u>		<u>102,837</u>		<u>126,496</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		422		2,998		460	
3.5.2 Detachering personeel		1,962		594		1,114	
3.5.3 Schenkingen		-		-		-	
3.5.4 Sponsoring		-		-		-	
3.5.5 Ouderbijdragen		11,856		4,683		4,625	
3.5.8 Verkoop (onderwijs)materialen		-		-		-	
3.5.9 Opbrengst catering		-		-		-	
3.5.10 Overige		28,555		130,826		43,735	
Totaal overige baten			<u>42,795</u>		<u>139,101</u>		<u>49,934</u>

04DS						
4 LASTEN						
4.1 Personeelslasten						
		Resultaat 2021	Begroting 2021	Resultaat 2020		
		€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten					
4.1.1.1	Lonen en salarissen	2.618.838	2.403.816	2.468.516		
4.1.1.2	Sociale lasten	400.833	347.921	370.728		
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	-	-	-		
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	-	-	-		
4.1.1.5	Pensioenlasten	436.133	411.179	383.973		
			3.455.804	3.162.916		3.223.217
4.1.2	Overige personele lasten					
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	50.413	40.277	49.978		
4.1.2.2	Lasten personeel niet in loondienst	53.804	28.100	109.358		
4.1.2.3	Overige	46.779	54.632	84.485		
			150.996	123.009		243.821
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		3.606.800	3.285.925	3.467.038		
4.2 Afschrijvingen						
4.2.1	Afschrijvingen immateriële vaste activa	-	-	-		
4.2.2	Afschrijvingen materiële vaste activa	119.637	122.833	107.312		
Af: Vrijval investeringssubsidies		16.832-	16.579-	16.579-		
Totaal afschrijvingen		102.805	106.254	90.733		
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1	Huurlasten	5.379	-	-		
4.3.2	Verzekeringslasten	-	-	-		
4.3.3	Onderhoudskosten (klein onderhoud)	30.714	25.795	20.077		
4.3.4	Energie en water	40.971	42.356	37.788		
4.3.5	Schoonmaakkosten	8.541	13.113	11.960		
4.3.6	Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	41.291	43.087	41.650		
4.3.7	Dotatie voorziening onderhoud	48.499	47.770	47.770		
4.3.8	Overige huisvestingslasten	13.578	10.678	9.490		
Totaal huisvestingslasten		188.973	182.799	168.735		
4.4 Overige lasten						
4.4.1	Administratie en beheer	109.325	98.061	99.365		
4.4.2	Inventaris en apparatuur	10.106	6.088	6.481		
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	199.469	167.392	170.665		
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen	-	-	-		
4.4.5	Overige	55.641	142.977	57.404		
Totaal overige lasten		374.541	414.518	333.915		
6 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN						
6.1 Financiële baten						
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.219	3.052	3.595		
6.1.2	Ontvangen dividenden (uit operationele activiteiten)	-	-	-		
6.1.3	Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten ¹⁾	1.529-	-	1.697-		
6.1.4	Opbrengst van vorderingen ter zake van vaste activa en effecten	-	-	-		
Totaal financiële baten		1.690	3.052	1.898		
6.2 Financiële lasten						
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	12.752	15.923	7.632		
6.2.2	Waardeverminderingen van financiële vaste activa en effecten	-	-	-		
Totaal financiële lasten		12.752	15.923	7.632		

Staat van baten en lasten op schoolniveau

		07BQ					
		Resultaat 2021		Begroting 2021		Resultaat 2020	
		€	€	€	€	€	€
3 BATEN							
3.1 Rijksbijdragen							
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ							
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW		8.284,822		7.819,815		8.534,740	
3.1.1.2 Rijksbijdrage EZ		-		-		-	
			8.284,822		7.819,815		8.534,740
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ							
3.1.2.1 Overige subsidies OCW		1.684,687		853,416		933,114	
3.1.2.2 Overige subsidies EZ		-		-		-	
			1.684,687		853,416		933,114
3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen							
3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden		111,228		76,125		85,607	
3.1.3.3 Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden		-		-		-	
			111,228		76,125		85,607
Totaal rijksbijdragen			10.080,737		8.749,356		9.553,461
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		92,872		102,423		99,543	
3.2.2.3 Overige overheden		189,794		150,836		211,988	
			282,666		253,261		311,531
Totaal overheidsbijdragen/subsidies overige overheden			282,666		253,261		311,531
3.3 Wettelijke college-/cursus-/examengelden							
3.3.1 Lesgelden sector VO		-		-		-	
3.3.5 Examengelden		-		-		-	
Totaal wettelijke college-/cursus-/examengelden			-		-		-
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			-		-		-
3.5 Overige baten							
3.5.1 Opbrengst verhuur		980		7.382		1.133	
3.5.2 Detachering personeel		4.552		1.463		2.744	
3.5.3 Schenkingen		-		-		-	
3.5.4 Sponsoring		-		-		-	
3.5.5 Ouderbijdragen		27,508		11,534		11,391	
3.5.8 Verkoop (onderwijs)materialen		-		-		-	
3.5.9 Opbrengst catering		-		-		-	
3.5.10 Overige		66,253		322,192		107,710	
Totaal overige baten			99,293		342,571		122,978

		07BQ					
		Resultaat 2021		Begroting 2021		Resultaat 2020	
		€	€	€	€	€	€
4 LASTEN							
4.1	Personeelslasten						
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	6.076.141		5.920.060		6.079.404	
4.1.1.2	Sociale lasten	930.000		856.851		913.021	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	-		-		-	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	-		-		-	
4.1.1.5	Pensioenlasten	1.011.901		1.012.642		945.639	
			8.018.042		7.789.553		7.938.064
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	116.968		99.193		123.083	
4.1.2.2	Lasten personeel niet in loondienst	124.834		69.205		269.323	
4.1.2.3	Overige	108.535		134.546		208.068	
			350.337		302.944		600.474
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>8.368.379</u>		<u>8.092.497</u>		<u>8.538.538</u>
4.2	Afschrijvingen						
4.2.1	Afschrijvingen immateriële vaste activa	-		-		-	
4.2.2	Afschrijvingen materiële vaste activa	277.577		302.510		264.286	
	Af: Vrijval investeringssubsidies	39.052-		40.829-		40.829-	
	Totaal afschrijvingen		<u>238.525</u>		<u>261.681</u>		<u>223.457</u>
4.3	Huisvestingslasten						
4.3.1	Huurlasten	12.481		-		-	
4.3.2	Verzekeringslasten	-		-		-	
4.3.3	Onderhoudskosten (klein onderhoud)	71.262		63.530		49.446	
4.3.4	Energie en water	95.061		104.314		93.064	
4.3.5	Schoonmaakkosten	19.815		32.296		29.455	
4.3.6	Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	95.802		106.114		102.574	
4.3.7	Dotatie voorziening onderhoud	112.527		117.648		117.648	
4.3.8	Overige huisvestingslasten	31.502		26.298		23.371	
	Totaal huisvestingslasten		<u>438.450</u>		<u>450.200</u>		<u>415.558</u>
4.4	Overige lasten						
4.4.1	Administratie en beheer	253.652		241.501		244.715	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	23.447		14.995		15.960	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	462.802		412.248		420.311	
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen	-		-		-	
4.4.5	Overige	129.095		352.122		141.374	
	Totaal overige lasten		<u>868.996</u>		<u>1.020.866</u>		<u>822.360</u>
6 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN							
6.1	Financiële baten						
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.467		7.515		8.853	
6.1.2	Ontvangen dividenden (uit operationele activiteiten)	-		-		-	
6.1.3	Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten *)	3.548-		-		4.180-	
6.1.4	Opbrengst van vorderingen ter zake van vaste activa en effecten	-		-		-	
	Totaal financiële baten		<u>3.919</u>		<u>7.515</u>		<u>4.673</u>
6.2	Financiële lasten						
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	29.587		39.216		18.795	
6.2.2	Waardeverminderingen van financiële vaste activa en effecten	-		-		-	
	Totaal financiële lasten		<u>29.587</u>		<u>39.216</u>		<u>18.795</u>

Loonkosten naar kostendrager

Totale loonkosten, verdeling naar kostendragers op bestuursniveau:

	2021	2020
directie	€ 805.572	€ 560.717
onderwijzend personeel	€ 14.381.101	€ 13.939.519
onderwijs ondersteunend personeel	€ 2.683.468	€ 2.380.729
schoonmaak	€ 299.776	€ 324.659
overige	€ 793.908	€ 1.301.519
totaal	€ 18.963.825	€ 18.507.143

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:

	2021	2020
directie	€ 296.874	€ 196.980
onderwijzend personeel	€ 5.299.797	€ 4.896.959
onderwijs ondersteunend personeel	€ 988.925	€ 836.351
schoonmaak	€ 110.475	€ 114.053
overige	€ 292.575	€ 457.224
totaal	€ 6.988.646	€ 6.501.567

Totale loonkosten, verdeling naar kostendragers brinnummer 04DS:

	2021	2020
directie	€ 153.215	€ 105.042
onderwijzend personeel	€ 2.735.195	€ 2.611.361
onderwijs ondersteunend personeel	€ 510.379	€ 445.994
schoonmaak	€ 57.015	€ 60.820
overige	€ 150.996	€ 243.821
totaal	€ 3.606.800	€ 3.467.038

Totale loonkosten, verdeling naar kostendragers brinnummer 07BQ:

	2021	2020
directie	€ 355.483	€ 258.695
onderwijzend personeel	€ 6.346.109	€ 6.431.199
onderwijs ondersteunend personeel	€ 1.184.164	€ 1.098.384
schoonmaak	€ 132.286	€ 149.786
overige	€ 350.337	€ 600.474
totaal	€ 8.368.379	€ 8.538.538

Financiële kengetallen

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Solvabiliteit 1										
EV/TV	0,62	0,57	0,56	0,54	0,53	0,48	0,48	0,41	0,39	0,33
Solvabiliteit 2										
EV+VZ/TV	0,78	0,73	0,72	0,70	0,68	0,64	0,63	0,59	0,55	0,52

Solvabiliteit geeft de mate weer waarin een school op lange termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Liquiditeit (current ratio)	VL.A/VL.P	3,87	3,18	3,19	2,90	2,43	1,84	1,58	1,39	1,04
Liquiditeit (quick ratio)	VL.A-VR/VL.P	3,87	3,18	3,19	2,90	2,43	1,84	1,58	1,39	1,04

Liquiditeit geeft de mate weer waarin een school op korte termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Rentabiliteit (%)	Resultaat/TB	5,74%	0,75%	3,81%	2,93%	4,39%	4,98%	1,78%	6,75%	1,14%
--------------------------	---------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Kapitalisatiefactor	TV-geb.en terr./TB	67%	69%	66%	62%	59%	50%	49%	46%	36%
----------------------------	---------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Kapitalisatiefactor geeft aan of een instelling de mogelijkheid heeft om meer te investeren in het onderwijs (niet zijnde gebouwen en terreinen).

Weerstandsvermogen	EV/TB	45,61%	43,57%	41,32%	38,56%	35,81%	32,67%	25,98%	23,69%	16,97%
Weerstandsvermogen (alg.res.)	EV (alg.res.)/TB	35,17%	39,77%	37,42%	36,47%	33,69%	30,45%	23,44%	20,95%	13,64%

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	€	6.438.461	€	6.270.159	€	6.071.840	€	6.132.810		
Bovenmatige reserves (> signaleringswaarde)	€	4.098.965	€	2.895.612	€	2.929.911	€	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 2021 is afgesloten met een **voordelig** resultaat van
Bij de vergelijkende begroting voor 2021 was uitgegaan
van een **nadelig** saldo van

€ 1.371.655
€ 157.474-
€ 1.529.129

Verschil

Verschillenanalyse:

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil 2021	Toelichting afwijkingen groter dan € 10.000 +/-
<i>Meer en minder opbrengsten:</i>				
Rijksbijdragen OCW	€ 18.984.262	€ 17.918.663	€ 1.065.599	verhoging lumpsum a.g.v. salarisverhogingen, indexering en overheveling incidentele subsidie prestatiebox
Overige subsidies OCW	€ 3.795.129	€ 1.832.164	€ 1.962.965	extra vergoedingen Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en Strategisch HRM, begeleiding en verzuim
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	€ 252.056	€ 165.000	€ 87.056	extra projectsubsidie SWV
Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden	€ 640.557	€ 548.941	€ 91.616	extra subsidie a.g.v. hoger ziekteverzuim en WAZO
Opbrengst verhuur	€ 2.220	€ 16.000	€ -13.780	lagere opbrengsten a.g.v. Corona
Detachering personeel	€ 10.316	€ 3.171	€ 7.145	
Ouderbijdragen	€ 63.336	€ 25.000	€ 37.336	hogere ouderbijdragen door wijziging vrijwillige ouderbijdragen per 01.08.2021
Overige baten	€ 150.138	€ 698.350	€ -548.212	lagere opbrengsten a.g.v. Corona (minder activiteiten/excursies/reizen) en wijziging vrijwillige ouderbijdragen per 01.08.2021
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€ 16.922	€ 16.289	€ 633	
Waardeveranderingen fin.vaste activa en effecten	€ -8.040	€ -	€ -8.040	
<i>Meer en minder kosten:</i>				
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	€ 18.169.917	€ 16.883.732	€ 1.286.185	hogere salarislasten door salarisverhogingen en extra inzet NPO
Overige personele lasten	€ 793.908	€ 656.625	€ 137.283	hogere lasten door extra inzet NPO en vervangingskosten via PNIL
Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 540.528	€ 567.188	€ -26.660	lagere kosten door minder investeringen
Huurlasten	€ 28.283	€ -	€ 28.283	huurkosten externe toetsruimte
Onderhoudskosten (klein onderhoud)	€ 161.489	€ 137.699	€ 23.790	herinrichting terreinen
Energie en water	€ 215.420	€ 226.100	€ -10.680	lagere kosten a.g.v. Corona
Schoonmaakkosten	€ 44.904	€ 70.000	€ -25.096	lagere kosten a.g.v. Corona
Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	€ 217.099	€ 230.000	€ -12.901	lagere WOZ-waarde
Dotatie voorziening onderhoud	€ 255.000	€ 255.000	€ -	
Overige huisvestingslasten	€ 71.388	€ 57.000	€ 14.388	hogere kosten legionella en bewegwijzering Corona
Administratie en beheer	€ 574.808	€ 523.450	€ 51.358	implementatie Optimalisatie AFAS en koppeling Magister-Teams
Inventaris en apparatuur	€ 53.135	€ 32.500	€ 20.635	hogere kosten reparatie inventaris en aanschaf audio t.b.v. digitalisering onderwijs
Leer- en hulpmiddelen	€ 1.048.768	€ 893.538	€ 155.230	meer gebruik eenjarige leermiddelen
Overige lasten	€ 292.547	€ 763.220	€ -470.673	lagere kosten a.g.v. Corona (minder activiteiten/excursies/reizen)
Rentelasten en soortgelijke lasten	€ 67.047	€ 85.000	€ -17.953	negatieve rente over spaartegoeden
	€ 22.534.241	€ 21.381.052	€ 1.153.189	
	€ 1.371.655	€ -157.474	€ 1.529.129	