



Jaarstukken 2022 Stichting Trevianum

College van Bestuur
Juni 2023

Inhoud

Verslag Raad van Commissarissen	4
1. Statutaire organen en hun taken en bevoegdheden	4
2. Governance	4
3. Toezicht en belangrijkste bespreekpunten	5
4. Samenstelling en beloningsbeleid	6
Verslag College van Bestuur	7
1. Visie en strategie	7
2. LOnderwijs	9
3. Personeel en organisatie	18
4. Financieel en materieel beleid	25
5. Governance, compliance en risicomanagement	29
6. Continuïteitsparagraaf en toekomstige ontwikkelingen	35
Toekomstvisie (continuïteitsparagraaf)	36
A. Meerjarenperspectief	36
B. Risicomanagement	43
Jaarrekening 2022	44
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	45
Balans per 31 december 2022	49
Staat van baten en lasten 2022	50
Kasstroomoverzicht over 2022	51
Toelichting behorende tot de balans	52
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	60
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	61
Bezoldiging bestuurders en commissarissen	68
Verantwoording geormerkte subsidies OCW	72
Opgave verbonden partijen	73
Voorstel resultaatbestemming	74
Gebeurtenissen na balansdatum	74
Overige gegevens	75
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	76
Gegevens rechtspersoon	83

Voorwoord

Het kalenderjaar 2022 draagt de kenmerken van de nadagen van de coronacrisis, alsmede de hervatting van het reguliere onderwijs. Corona heeft echter haar sporen achtergelaten, zowel bij leerlingen en medewerkers als ook in de maatschappij.

Gaande 2022 wordt duidelijk dat het sociaal emotionele herstel van leerlingen niet verloopt zoals gehoopt. Er zijn meer hulpvragen, meer motivatieproblemen en meer intensieve zorgbehoeften dan voorheen. Tegelijkertijd dient zich een generatie aan die ook qua gedrag in de klas zich onderscheidt van voorgaanden. Of dit een maatschappelijke ontwikkeling betreft of ook samenhangt met de crisis is niet relevant, het is er, en het onderwijs dient zich hieraan aan te passen.

Medewerkers hebben zich tot het uiterste ingespannen in de crisis, er is veel geleerd. De tijd breekt aan om vanuit een nieuwe balans verder te ontwikkelen naar een gedegen toekomst die past bij deze nieuwe generatie en de daarbij behorende maatschappij. Dat vraagt kennismaken van behoeften en aanpassen, aansluiten en opvolging geven aan de inhoud van morgen.

Deze vindt haar weerslag in het schoolplan 2023-2027, dat in samenspraak met zowel leerlingen, ouders, medewerkers én de omgeving tot stand is gekomen. Een omgeving waarmee de samenwerking geïntensiveerd is, onder andere door actieve deelname aan regionale verbanden en verbinding te zoeken op verschillende inhoudelijke thema's.

Samen met de omgeving komt het perspectief voor de komende jaren helder naar voren, en het is duidelijk dat het thema duurzaamheid daar een centrale rol inneemt. Duurzaam in alle betekenissen, dus zeker als noodzaak voor het milieu en hoe we ons daartoe verhouden, tegelijkertijd ook in het bestendigen van relaties, in verbinding met elkaar, in ontwikkeling.

Wat ontwikkeling betreft past het met dankbaarheid terug te denken aan de inspanning van alle betrokkenen in en rondom school, en de bijdrage die ieder geleverd heeft aan de mogelijkheden voor groei van onze leerlingen. We hebben elkaar nodig, nu en in de toekomst en daar kijken we met vertrouwen naar uit!

Mevrouw drs. J. Baart MGM
Voorzitter College van Bestuur

Verslag Raad van Commissarissen

1. Statutaire organen en hun taken en bevoegdheden

Stichting Trevianum kent de statutaire organen College van Bestuur en Raad van Commissarissen. Het College van Bestuur (hierna: het College) is belast met het besturen van de stichting. Het 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 (hierna: de Raad) heeft tot taak integraal toezicht te houden op de verwezenlijking van de doelstellingen van de stichting, het beleid van het College en op de algemene gang van zaken in de stichting en de door haar in standgehouden scholen. Tot de taken en bevoegdheden van de Raad 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 inzake het vaststellen van de begroting, de jaarrekening en het eindverslag;
- * Het vervullen van het werkgeversschap van het College;
- * De benoeming van de leden van de Raad.

2. Governance

De stichting neemt de Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019 in acht. Deze governancecode is gebaseerd op een viertal principes. Met deze principes 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 waardencreatie, 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 de dialoog voeren. Bij elk van deze principes hoort een aantal good practices. Dat zijn handvatten voor toepassing van de principes in de eigen onderwijsorganisatie en zijn regionale context. Naast de principes bevat de Code een viertal pas toe-bepalingen. Deze 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 belangenverstremgeling. Zij 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 belangenverstremgeling en integriteit. Er zijn in het verslagjaar geen tegenstrijdige belangen geconstateerd.

In het verslagjaar hebben evaluatiemomenten voor het College en de Raad plaatsgevonden en is er een tweetal overleggen geweest tussen de GMR en de Raad.

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

3. Toezicht en belangrijkste bespreekpunten

Om haar taak goed te kunnen vervullen, vergadert de Raad tenminste viermaal per jaar. De Raad kent twee commissies: de commissie onderwijs & personeel en de commissie financiën. In beginsel neemt het College deel aan de vergaderingen van zowel de commissies als van de Raad als geheel. Tevens is de bestuurssecretaresse aanwezig bij de vergaderingen van de commissie financiën voor de verslaglegging en de ambtelijk secretaris aanwezig bij de vergaderingen van de commissie onderwijs & personeel en bij de voltallige vergaderingen. De Raad kan, indien zij dit wenselijk acht, ook buiten de aanwezigheid van het College vergaderen. Ten behoeve van de vergaderingen heeft de Raad met het College 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 vormt zich in het algemeen een oordeel over de volgende onderwerpen:

- * Onderwijskundige, personele en organisatorische ontwikkelingen;
- * Huisvesting;
- * De beleidsplannen en de evaluatie daarvan;
- * De begroting, jaarrekening, financiële (tussen)rapportages en treasury;
- * De gevolgen van regelgeving voor de scholengroep;
- * Overige relevante in- en externe ontwikkelingen;
- * 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 stichting.

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

Onderwijs

- * Actuele ontwikkelingen in het onderwijs, landelijk, provinciaal, in Zuid-Limburg en in de Westelijke Mijnstreek;
- * Onderwijskwaliteit en -resultaten;
- * De jaarplannen van de scholen en het schoolplan 2019-2023;
- * Vorming en goedkeuring schoolplan 2023-2027;
- * Ontwikkelingen rond topsportonderwijs;
- * Ontwikkelingen rond Passend onderwijs;.
- * Aanmeldingen leerlingen in een krimpregio;
- * De overleggen met onder andere het ministerie van OCW en de gemeente Sittard-Geleen inzake huisvesting en samenwerkingsmogelijkheden met buurschool DaCapo;
- * Opvang en onderwijs aan Oekraïense leerlingen.

HRM

- * Uitvoering SWOT en vorming/uitvoering strategisch HRM/HRD-beleid;
- * Formatie en personele ontwikkelingen;
- * Ziekteverzuimbeleid;
- * Professionalisering coördinatoren en voorbereidingen invoering teamstructuur;
- * Opvolging uitvoering Periodiek Arbeidsgezondheidskundig Onderzoek (PAGO).

Bedrijfsvoering en financiën

- * Treasury;
- * Financiële ontwikkelingen zoals weerstandsvermogen en mogelijk bovenmatig eigen vermogen;
- * De (meerjaren)begroting 2023(-2027), inclusief het formatieplan;

- * Overleg met en rapportage door de externe accountant naar aanleiding van de jaarrekening 2021;
- * De realisatie van het formatieplan 2022-2023;
- * De Administratieve Organisatie, Interne Controle en het Treasurystatuut;
- * Opdrachtverstrekking accountant;
- * Investerings vastgoed en onderhoud, strategisch huisvestingsplan gemeente;
- * Ontwikkelingen rond het Groene Net;
- * Uitkomsten security-meting IT-infrastructuur.

Governance

- * Reglement bezoldiging Raad;
- * Governancecode Goed Onderwijsbestuur VO en de eisen van de VO-raad;
- * Voorbereiding opvolging uittredende leden 2023;
- * Start aanpassing reglement intern toezicht;
- * Inrichting remuneratiecommissie;
- * Begroting en besteding scholingsmiddelen Raad.

Covid-19

- * Door het ministerie opgelegde en te nemen maatregelen in het kader van bestrijding van Covid-19 (coronadraaiboek);
- * Planvorming en financiën met betrekking tot uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs.

4. Samenstelling en beloningsbeleid

De samenstelling van de Raad is in het verslagjaar niet gewijzigd.

Aan het einde van 2022 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 zittingsduur van de leden bestrijkt een maximale periode van 2 x 4 jaar, met uitzondering van de leden De Graaf en Jongen die nog onder de oude regeling (3 x 3 jaar) zijn benoemd. Het rooster van aftreden is gepubliceerd op de website van de stichting.

Het beloningsbeleid is vastgesteld in het bezoldigingsreglement. Dit wordt jaarlijks opnieuw vastgesteld in de laatste raadsvergadering van het kalenderjaar. Voor de bezoldiging van de leden van de Raad verwijzen wij naar pagina 69. Op pagina 71 is het overzicht nevenfuncties te raadplegen.

Sittard, juni 2023

Raad van Commissarissen Stichting Trevianum

Verslag College van Bestuur

1. Visie en strategie

1.1 Missie en visie

Trevianum is een scholengroep voor havo, atheneum en gymnasium met een wervingsgebied in en rond de Westelijke Mijnstreek in Limburg. De scholen zijn reeds decennia geworteld in deze regio. Leidend voor Trevianum is de missie, verwoord in het schoolplan 2019-2023. Dit document geeft de koers aan die Trevianum de komende jaren zal volgen. In 2022 is het schoolplan 2023-2027 ontwikkeld als strategische basis voor de toekomst. 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 driedubbele taak weggelegd: een kwalificerende, een socialiserende taak en een taak de leerling te helpen groeien tot een zo optimaal mogelijk verantwoordelijk, zelf denkend en handelend persoon, de subjectivering.

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 en subjectivering). 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 kanselijkheid als vertrekpunt wordt een brede toelating gehanteerd en een verlengde brugklas. 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), van het formatieplan en het jaarplan 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 daarbij meegenomen.

2. L 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 2022 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 schoolscaan zijn in 2021 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 en op de aandacht voor welzijn, arbeidsomstandigheden en ontwikkeling van teams en secties.

De extra inzet gepleegd op basis van reguliere middelen en de NPO gelden is in 2022 geëvalueerd alvorens wel/niet voort te zetten op projectbasis of te borgen in het reguliere beleid. Er is veel aandacht geweest voor zowel cognitief- als sociaal-emotionele vraagstukken en algemeen verbreding van het aanbod op beide vlakken voor zowel leerlingen als medewerkers.

2.1 Onderwijsontwikkeling

Na jaren van corona en aanpassingen voor het onderwijs is er in 2022 weer ruimte voor investeringen in het onderwijs, wegwerken van (onderwijs)achterstanden en ontwikkeling van leerlingen. Onderwijskundig is er in 2022 aandacht besteed aan de volgende thema's:

- * implementatie van studiewijzers en leren leren en leren plannen van leerlingen, alsmede huiswerkbegeleiding en studiecoaches;
- * ontwikkeling topsportleerlijn en talent skills;
- * wegwerken van (onderwijs)achterstanden middels studie onder toezicht, studeren na school, extra uren ondersteuning en examentraining;
- * ontwikkeling havo-p;
- * ontwikkeling burgerschapsvorming;
- * nieuwe LOB-methode;
- * evaluatie zorg- en begeleidingsstructuur;
- * herinrichting studiecentra en toezicht;
- * Trevianum-Academie junior;
- * Nationaal Programma Onderwijs;
- * bevordering sociale cohesie bij leerlingen.

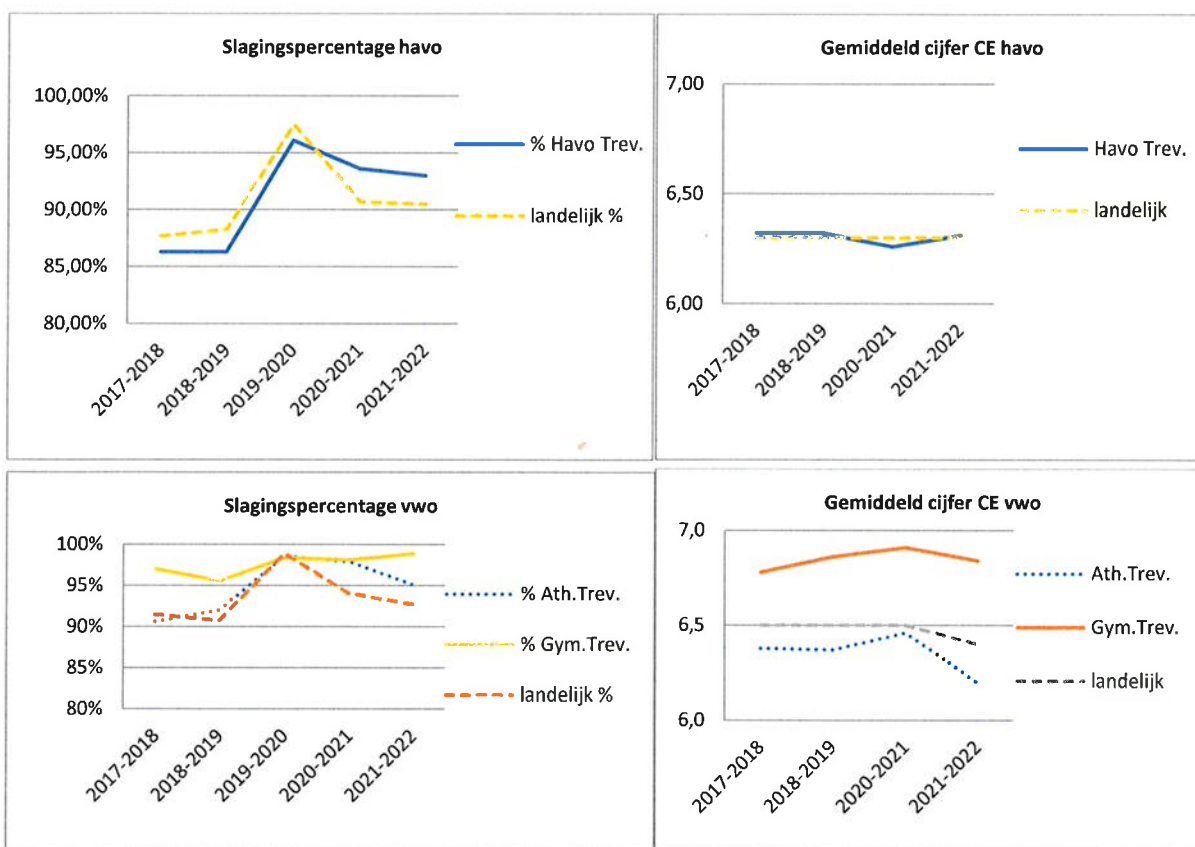
2.2 Onderwijskwaliteit

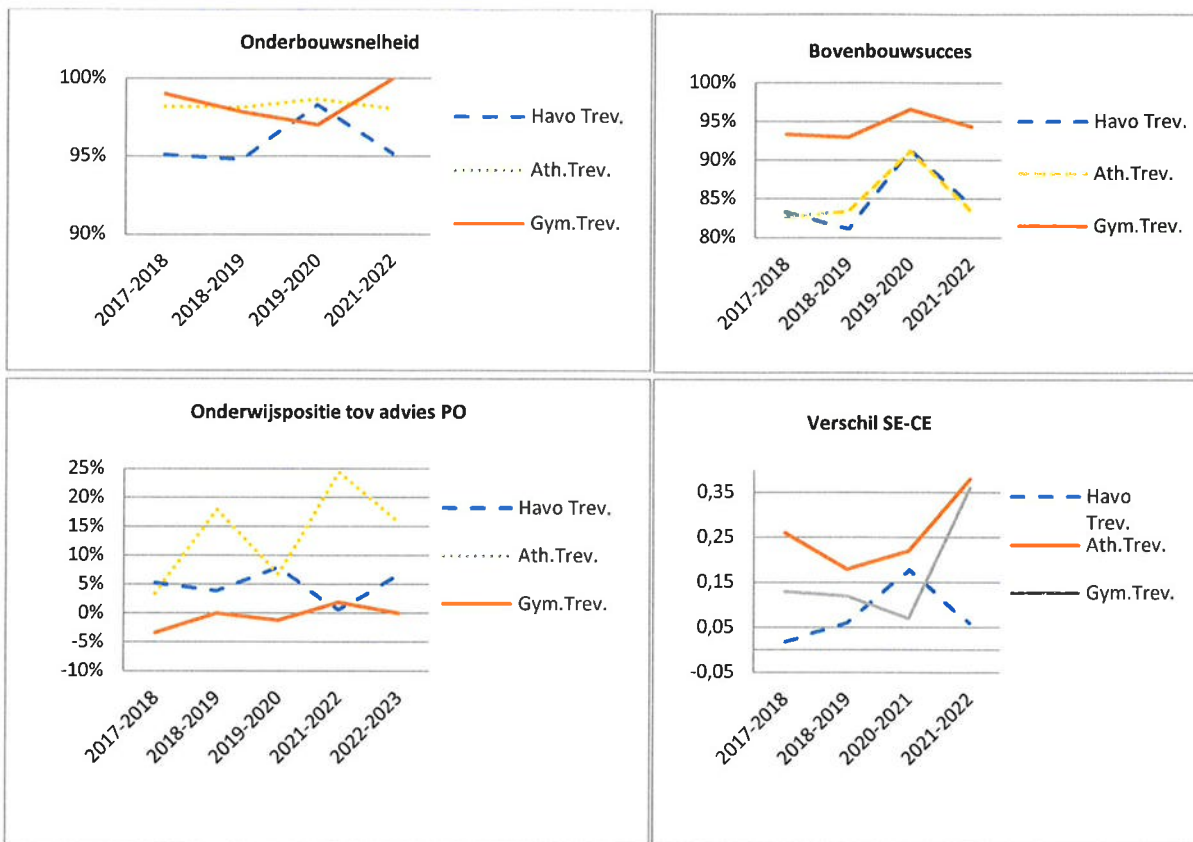
Trevianum wil kwalitatief hoogwaardig onderwijs bieden in een inspirerende en veilige leeromgeving. Dit streven staat centraal in het handelen van Trevianum. Om de centrale doelstelling, kwalitatief hoogwaardig onderwijs, te bereiken heeft Trevianum zich de komende periode een aantal specifieke ambities 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;

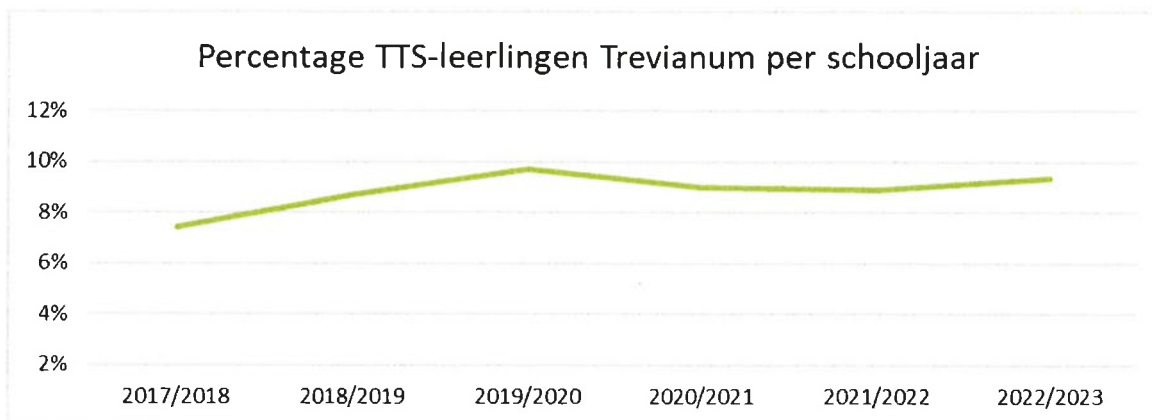
- * bieden van een zo breed mogelijk vakkenaanbod;
- * leerlingen inspireren en uitdagen;
- * bieden van handvatten aan leerlingen om meer sturing in hun leerproces te nemen door het maken van een visie op toetsen en beoordelen;
- * burgerschapsvorming structureel vormgeven;
- * keuzeprocessen zo te 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 5 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 monitort gedurende het jaar in de stuurgroep kwaliteit de ontwikkelingen middels de inspectiecriteria en heeft daarmee altijd actuele informatie beschikbaar om interventies te laten plaatsvinden.





Trevianum maakt tevens deel uit van twee netwerken waarbinnen de kwaliteitsbewaking extern 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 (EVOT voorheen Stichting LOOT). De certificerende audit duurt een hele dag.



Prestatiebox VO:

In 2022 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 2022 invulling gegeven aan de ambities uit het schoolplan door extra in te zetten op:

1. Uitdagend onderwijs voor elke leerling:

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 studiecoaches, leren leren
- inzet van sportcoaches
- talentenprogramma's
- doorontwikkeling TTS en Sportside (dual programma sport en studie)
- regionale samenwerking ten behoeve van ontwikkeling doorlopende leerlijn PO-VO –HO/WO

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
- beschikbaar stellen van extra begeleiding voor sociaal-emotionele problematiek

4. Partnerschap in de regio:

- duurzaamheidsprojecten
- actieve rol in regionale samenwerkingsverbanden met bedrijfsleven, onderwijs, kinderopvang en gemeenten
- deelname aan Economic Board Limburg
- intensieve samenwerking met betrekking tot voorbereiding vaststellen huisvestingsplan Sittard

5. Scholen als lerende organisaties:

- Trevianum-academie voor zowel medewerkers als leerlingen
- 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 onder andere extra prestatieboxgelden ingezet voor € 346.261.

Strategisch HRM, begeleiding en verzuim VO:

Zoals hiervoor al aangegeven hebben scholen, als vervolg op de regeling Prestatiebox VO, vanaf 2021 een vergoeding ontvangen voor strategisch HRM begeleiding en verzuim vo. De regeling heeft tot doel om scholen te bewegen plannen te maken en uit te voeren die leiden tot verbeteringen op de genoemde terreinen. Het gaat hier om onderdelen uit het sectorakkoord vo waarop in 2020 nog onvoldoende voortgang was te zien.

Trevianum heeft deze vergoeding in 2022 ingezet voor:

- * PAGO;
- * ontwikkeling inductiebeleid;
- * transitietraject van coördinator naar teamleider;
- * strategische keuzes inzake arbeidsmarktproblematiek.

In 2022 is hieraan € 127.057 besteed.

Nationaal Programma Onderwijs:

De maatregelen ter bestrijding van het coronavirus, zoals de onderwijssluiting en 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 schoolscaan gemaakt. Hierbij is onderzocht welke groep(en) leerlingen op welke domeinen extra aandacht nodig lijken te hebben. Daarnaast is met betrokkenen binnen en buiten school gesproken over andere effecten ten gevolge van de pandemie zoals de sociale cohesie, sociaal emotionele ontwikkeling en motivatie van leerlingen. De daarop gebaseerde interventies zijn samengevoegd in het schoolprogramma dat door de GMR is goedgekeurd. Projecten die Trevianum vanaf schooljaar 2021/2022 in het kader van NPO heeft opgestart hebben betrekking op onderstaande domeinen:

- * uitbreiding onderwijs;
- * één-op-één-begeleiding;
- * individuele instructie;
- * instructie in kleine groepen;
- * directe instructie;
- * technieken voor begrijpend lezen;
- * interventies gericht op het welbevinden van leerlingen;
- * sportieve activiteiten;
- * cultuureducatie;
- * metacognitie en zelfregulerend leren;
- * digitale technologie.

De vanaf schooljaar 2021-2022 toegepaste interventies zijn in het voorjaar van 2022 geëvalueerd. De resultaten hebben de basis gevormd voor de (nog) te plannen interventies in schooljaar 2022-2023 en volgende. Hierbij zijn met name projecten gericht op instructie in kleine groepen, sport- en cultuureducatie en interventies gericht op het welbevinden van leerlingen geïntensiveerd met ingang van schooljaar 2022-2023. In 2022 is aan genoemde interventies in totaal € 720.612 besteed. Effectieve en doelmatige besteding van NPO-middelen wordt daarbij met name bemoeilijkt door de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt.

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. De conclusies van de audit die in het vorige kalenderjaar in samenwerking met Cito is uitgevoerd, zijn door de examencommissie overgenomen. 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. Thuisnabij onderwijs, met verdergaande integratie van de diplomagerichte lijn van het speciaal onderwijs in het reguliere voortgezet onderwijs is daarbij een belangrijk aandachtsgebied geweest.

Door inzet van de volgende tools wordt dit vormgegeven:

- * Structureel leerlingoverleg met mentoren en coördinatoren.
- * Taak – gedragscoaches onderbouw en bovenbouw: er is een groep 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 van leerlingen en coaching van docenten.
- * Schoolpsycholoog: het aantal leerlingen dat begeleiding nodig heeft is de afgelopen jaren toegenomen. De nadelige effecten van de coronapandemie op de sociale gezondheid van een groot deel van onze leerlingen zorgen voor een grotere behoefte aan professionele ondersteuning. Met de gemeente is overeenstemming bereikt over de inzet van een PO-H (Praktijkondersteuner huisarts) als schoolpsycholoog, waardoor er nabij en op korte termijn professionele hulp geboden kan worden. Deze inzet wordt gefinancierd met gemeentelijke NPO-gelden.
- * 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 examenvrestraining.

De studie- en begeleidingscentra zijn verder (door-)ontwikkeld, tot plekken waar leerlingen gedurende en na schooltijden terecht kunnen voor studie-, vak- en sociaalemotionele begeleiding. Aan de studiecetra zijn de trajectruimtes gekoppeld. In deze trajectruimtes wordt begeleiding aangeboden aan leerlingen die mede door deze begeleiding niet hoeven over te stappen naar het VSO of die met deze begeleiding vanuit het VSO komen en op deze manier aan het reguliere onderwijs kunnen deelnemen. 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:

Verbreding 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	schooljaar 2022/2023
ROC Leeuwenborgh	14	10	9				
Arcus College							
Vista College (fusie Leeuwenborgh/Arcus)				7	3	2	7
ROC Ster College Eindhoven	1		1				
ROC Gilde Opleidingen			1	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 2022 is de totale bekostiging € 608.878. Hierin is een incidentele vergoeding meegenomen van € 301.178 voor de borging van de ondersteuningsstructuur op school. De vergoedingen van het Samenwerkingsverband zijn en worden 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 topsporttalentschoolontwikkeling mogelijk te maken. Het onderhouden van de contacten met de georganiseerde sport blijft een van de prioriteiten van TTS Trevianum. Er liggen vele directe en solide communicatielijnen naar zowel topsport- als breedtesport. Er heeft een bijeenkomst plaatsgevonden met de Limburgse Topsporttalentscholen en de trainers van de sportprogramma's. Tevens wordt er samengewerkt met Watersley Topsport en Talentpark.

De talentherkenningsprogramma's zijn in samenwerking met sportorganisaties/sporttakplatforms versterkt. De ontwikkeling van de topsportleerlijn is in januari 2022 gestart met een pilot 'Talent Skills' in de brugklas. De lessen Talent Skills zijn erop gericht om talentvolle sporters vaardiger te maken in het aangaan en oplossen van uitdagingen die ze in hun duale opleiding tegenkomen. Talent Skills bestaat uit de onderdelen 'topsportvaardigheden' en 'fysieke vaardigheden'. De pilot heeft plaatsgevonden in samenwerking met het Expertisecentrum Voortgezet Onderwijs en Topsport (EVOT). In schooljaar 2023-2024 zal deze pilot verder uitgebreid worden met als doel het programma Talent Skills structureel en duurzaam te borgen binnen de organisatie.

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.

Daarnaast heeft Trevianum een Trevianum-Academie, met als opdracht het vakinhoudelijk en pedagogisch-didactisch toegerust houden van medewerkers. Voor deze scholingen 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. Deze is in 2022 verder doorontwikkeld. De verwachting is dat deze Trevianum-Academie junior nog verder uitgebreid en indien mogelijk gecontinueerd en gehandhaafd wordt. Versnelling en verbreding van deze initiatieven is mede mogelijk geweest door de inzet van NPO-middelen.

Met basisscholen en onderwijsinstellingen in het MBO, HBO en WO worden intensieve contacten onderhouden. Daarnaast wordt regionaal- en landelijke samenwerking ook ingevuld door vanuit de directie zitting te nemen in overleggen bij de universiteit Maastricht en het schoolleidersplatform van de VO raad. Daarnaast neemt Trevianum een brede rol in het regio-overleg van besturen maatschappelijke organisaties, gemeenten en onderwijs, en door bestuurlijk zitting te hebben in de Economic Board van Zuid-Limburg. 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. Het is de doelstelling om deze samenwerking waar mogelijk in het belang van de leerlingen te intensiveren.

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

2.6 Eerste opvang nieuwkomers VO

Na de toestroom van een groot aantal Oekraïense vluchtelingen en vanwege de overbezetting van de EOA-afdeling van het DaCapo College in Sittard hebben de overige VO-besturen zich bereid verklaard ook een tijdelijke onderwijsvoorziening op te zetten om aan de vraag naar onderwijsplaatsen te kunnen voldoen. Stichting Trevianum heeft de tijdelijke onderwijsvoorziening ondergebracht op de Bradleystraat onder verantwoordelijkheid van Havo Trevianum. De structuur van de havo is gebruikt om 28 Oekraïense leerlingen onderwijs te bieden. De locatie is ingericht in samenwerking met experts van de EOA-locatie, het samenwerkingsverband, extern ingehuurde expertise én eigen expertise. Met de gemeente is er contact over de plaatsing van de bij haar aangemelde Oekraïense leerlingen. De leerlingen hebben een fiets gekregen en er zijn verkeerslessen gegeven om zo naar school te kunnen komen.

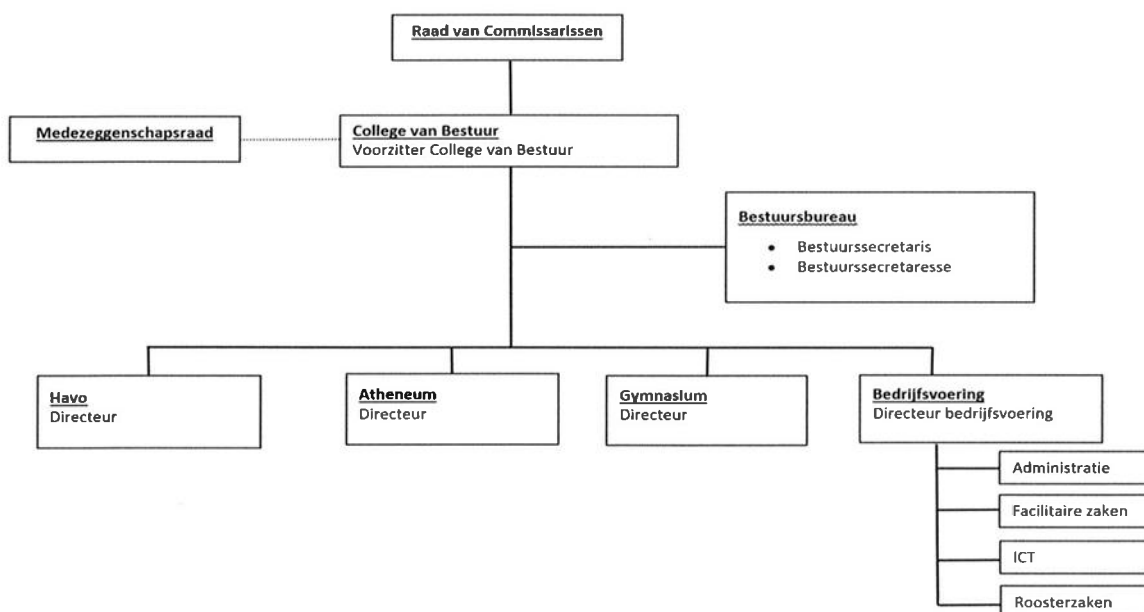
De klas valt onder de verantwoordelijkheid van Havo Trevianum en de zorgplicht wordt ook volgens deze structuur ingevuld. Minimaal wekelijks is er overleg met de zorgcoördinator, afdelingscoördinator en de mentor, vaak aangevuld met deskundigen van het samenwerkingsverband en de coördinator orde en veiligheid. Alhoewel we extra aandacht besteden aan veiligheid, blijkt in de praktijk het veiligheidsrisico niet anders te zijn dan de reguliere populatie. De betreffende leerlingen volgen sinds de start van het schooljaar 20 lessen NT-2, aangevuld met lessen Engels, LO en kunst op maat. Daarnaast is er in de eerste lijn continu een mentor in de eigen taal beschikbaar voor sociaalemotionele begeleiding. Na de eerste opstart is hier wiskunde aan toegevoegd en voor de leerlingen die dat aankonden overige vakken op maat, waaronder Frans. De tijdelijke onderwijsvoorziening volgt het jaarrooster van de havo, inclusief de buitenschoolse activiteiten. Het lesrooster bestaat uit een minimum van 32 lessen per week. Voor alle vakken werken we met bevoegde personen. De vakken die worden aangeboden zijn: Nederlands, Engels, LO, wiskunde, mentorles/burgerschap en op aanvraag extra vakken o.a. kunst, Frans en scheikunde. Een groot deel van de begeleiders en docenten spreekt naast Nederlands Oekraïens of Russisch. Voor alle leerlingen zijn uitgebreide onderwijskundige dossiers opgemaakt en zijn er uitstroomperspectieven opgesteld. We werken toe naar een uitstroom naar regulier onderwijs gedurende of einde schooljaar 2023-2024, afhankelijk van de taalleerbaarheid. Voor de totale voorziening is het leerlingenaantal afhankelijk van de instroom.

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.

De fundamenten voor de 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. 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 heeft opvolging in het schooljaar 2022-2023 gekregen. Dit traject is begin 2023 afgesloten met het benoemen van de positie van teamleiders als eerste leidinggevende managementlaag in de organisatie.

3.2 Formatie en planning

Door de demografische krimp is de laatste jaren (vanaf 2010) het aantal leerlingen gedaald en wel met zo'n 20% t.o.v. het leerlingenaantal 2009. De verwachting van Trevianum 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 (2193 leerlingen in 2027 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				
	<i>sj17-18</i>	<i>sj18-19</i>	<i>sj19-20</i>	<i>sj20-21</i>	<i>sj21-22</i>	<i>sj22-23</i>	<i>sj23-24</i>
<i>Aanmeldingen</i>	430	451	447	403	394	395	345
<i>Leerlingenaantal</i>	2782	2741	2653	2529	2466	2401	2328
<i>Progn.aanmeldingen (okt.2019)</i>	430	451	447	437	447	442	
<i>Progn.totaal leerlingen (okt.2019)</i>	2782	2741	2654	2583	2590	2547	
<i>Slagings% havo</i>	86%	86%	96%	94%	93%		
<i>Slagings% vwo-ath.</i>	91%	92%	99%	98%	95%		
<i>Slagings% vwo-gym.</i>	97%	96%	98%	98%	99%		

Voor schooljaar 2023-2024 zijn de voorlopige aanmeldingen 50 leerlingen minder dan verwacht. Mogelijke reden hiervoor is dat het aandeel Havo/vwo-adviezen lager ligt dan de afgelopen jaren. Dit kan een gevolg zijn van de coronapandemie en de maatregelen en gevolgen hiervan op de cognitieve en sociaal-emotionele ontwikkeling van de leerlingen.

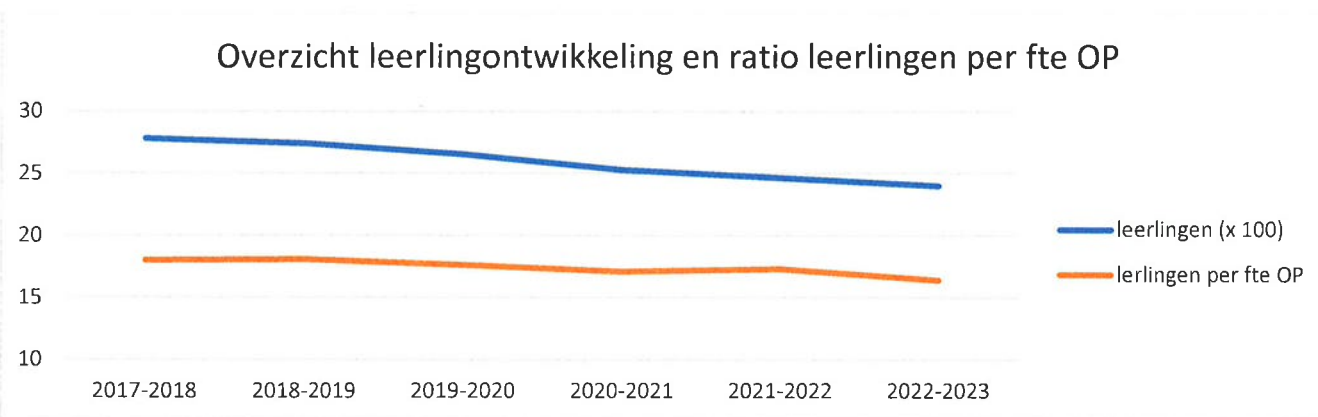
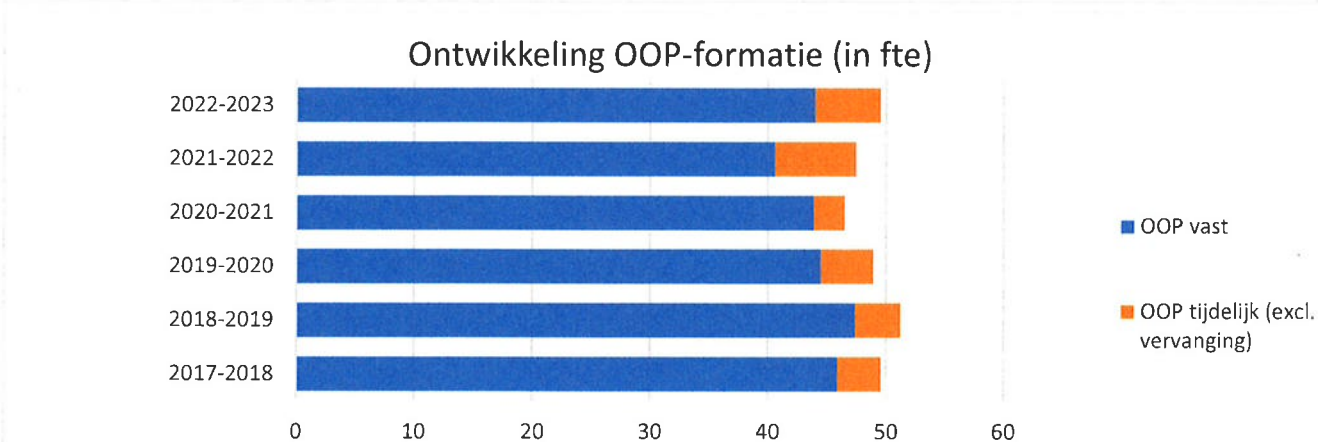
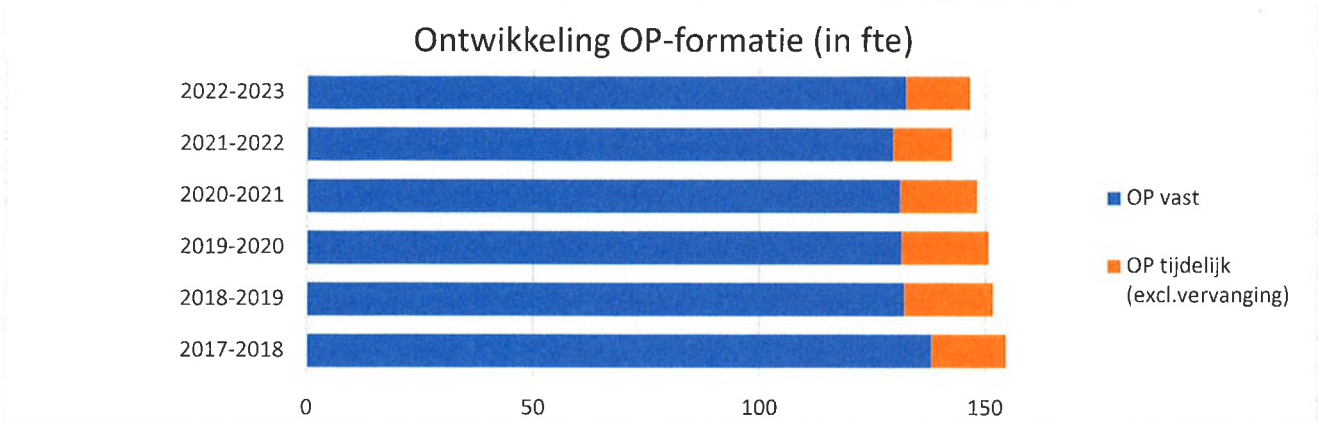
Daar de omvang van de personele formatie direct gekoppeld is aan de overheidsinkomsten, gebaseerd op leerlingenaantallen, is de personele formatie sterk afhankelijk van het marktaandeel van de scholengroep en demografische cijfers. De dalende trend kan in de komende periode druk op de personele bezetting 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 zorgt ervoor dat deze werkwijze echter 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;
- * inductiebeleid;
- * ontwikkeling en ambitie van (jonge) docenten en medewerkers;
- * ontwikkeling van de organisatie.

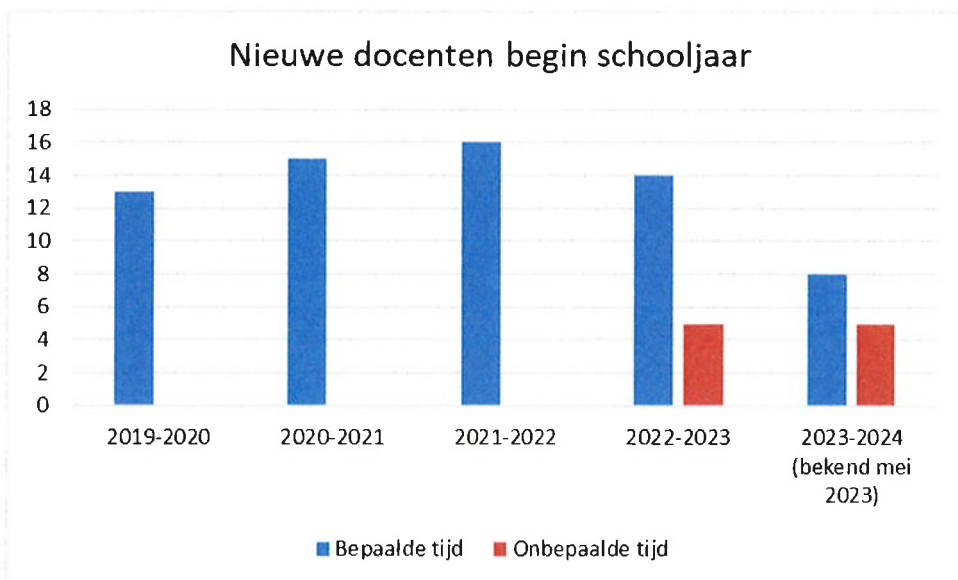
Om in de komende jaren toch voldoende grip te houden op de vaste en flexibele formatie, vindt (constante) monitoring van de formatie en ontwikkeling van de formatie plaats.

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



Daarnaast is door krapte op de arbeidsmarkt zichtbaar dat er bij het onderwijzend personeel eerder een vast dienstverband wordt afgegeven dan voorheen.

Onderstaande grafiek geeft deze ontwikkeling weer:



Inzet Aanvullende bekostiging 2019 - werkdrukmiddelen OP (convenantsmiddelen):

Eind 2019 is er een aanvullende bekostiging ontvangen door 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 arbeidsmarkt vraagstukken, begeleiding docenten.
3. Onderwijsinnovaties secties.
4. Persoonlijk budget op aanvraag docenten voor werkdrukverlichting.
5. Leerlingenproject gericht op werkdrukverlichting docenten.
6. Docentenspreekruimtes.
7. Verdere implementatie binnen-buiten de klas leren.
8. Onderwijsinnovatieprojecten voor docenten.

In 2022 is een bedrag van € 90.011 besteed aan deze bestedingsdoelen en onttrokken aan het eigen vermogen. In totaal is reeds € 267.175 besteed aan genoemde doelen.

Werkdrukmiddelen en CAO-VO 2022-2023:

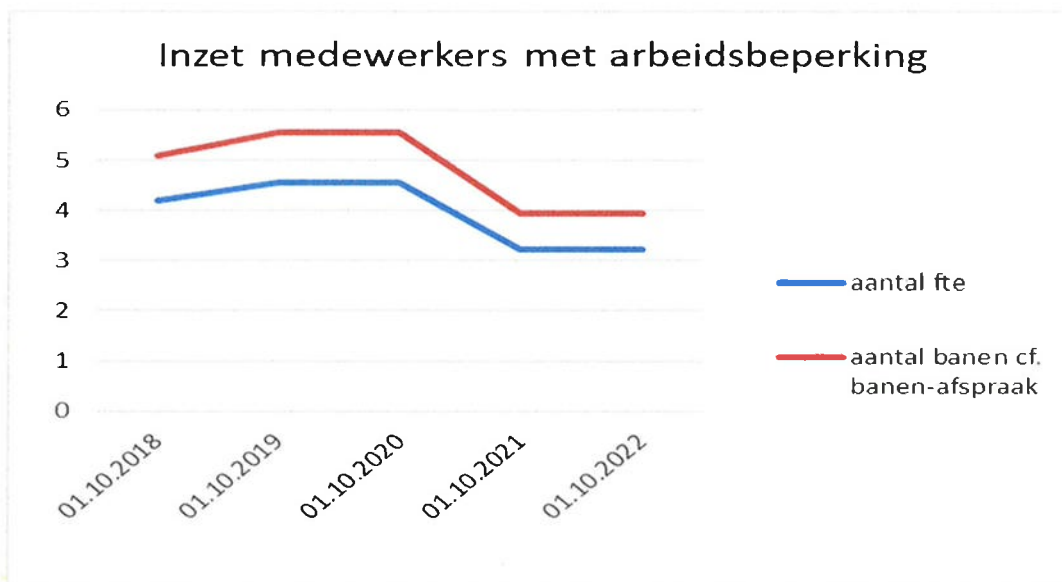
In juni 2022 is er een nieuwe CAO-VO afgesloten met een looptijd van 1 januari 2022 tot 1 mei 2023. In deze CAO-VO is naast een salarisverhoging van 4,75% en een uitkering voor OOP ook voorzien in aanvullende maatregelen ter mitigatie van werkdruk. Iedere medewerker ontvangt vanaf schooljaar 2022-2023 40 uur (bij een normbetrekking) persoonlijk budget extra. Deze uren dient men bij voorkeur in te zetten voor werkdrukverlichting in de vorm van les- of taakverlichting. Daar de CAO-VO pas na formatiebepaling is afgesloten, hebben de medewerkers eenmalig de mogelijkheid gekregen om deze uren uit te laten betalen. Van deze mogelijkheid heeft in 2022 zo'n 65% gebruik gemaakt. De gevolgen van deze maatregel zijn in het resultaat 2022 verwerkt. Voor de collectieve werkdrukmiddelen wordt in overleg met de PMR gezocht naar een doelmatige besteding van deze gelden. Daarbij geldt het ondersteuningsplan van VOION als uitgangspunt.

Banenafpraak:

Trevianum streeft naar een respectvolle ontmoeting tussen mensen in al hun verscheidenheid en wil een veilige omgeving bieden voor persoonlijke en talentontwikkeling van leerlingen maar ook medewerkers. Er is aandacht

voor iedere medewerker en biedt kansen voor iedere medewerker. Ook wil zij mensen met een arbeidsbeperking en afstand tot de arbeidsmarkt kansen bieden.

Bij de werving en selectie van medewerkers besteed Trevianum hier aandacht aan. Zo wordt de samenwerking gezocht met Vidar en WSP om geschikte kandidaten met een afstand tot de arbeidsmarkt in wervingsprocedures mee te nemen. Helaas is de afgelopen jaren gebleken dat deze medewerkers te beperkt op de arbeidsmarkt beschikbaar zijn en/of plaatsing niet mogelijk is. Dit is ook zichtbaar in onderstaande grafiek van inzet van personeel met een arbeidsbeperking. De medewerkers zijn bij Trevianum ingezet in de ondersteunende diensten.



3.3 Professionalisering en strategisch HRD

Een kernthema van het personeelsbeleid van de stichting is de duurzame ontwikkeling en professionaliteit van medewerkers. Goed werkgeverschap betekent dat medewerkers in alle functiecategorieën de gelegenheid wordt geboden hun vaardigheden optimaal te ontwikkelen en de verworven bekwaamheden gedurende hun loopbaan te onderhouden. Juist in een tijd van demografische daling van leerlingenaantallen is het nodig om duidelijk te krijgen waar kwalitatieve knelpunten in met name de docentenformatie gaan ontstaan. Omdat we zien dat met name eerstegraadsbevoegde docenten moeilijk op de gebruikelijke wijze op de arbeidsmarkt kunnen worden aangetrokken, geeft Trevianum, in samenwerking met andere besturen, een programma inhoud dat tot doel heeft docenten te stimuleren eerstegraadsstudies te volgen en/of een tweede bevoegdheid te behalen. Ook wordt succesvol samengewerkt met eerstegraadsopleidingen. Daarnaast participeert Trevianum in twee specifieke arbeidsmarktwerkgroepen van het Limburgs besturenoverleg en regio-overleg, waarbij zowel politiek, bedrijfsleven als kinderopvang t/m het HO/WO vertegenwoordigd zijn.

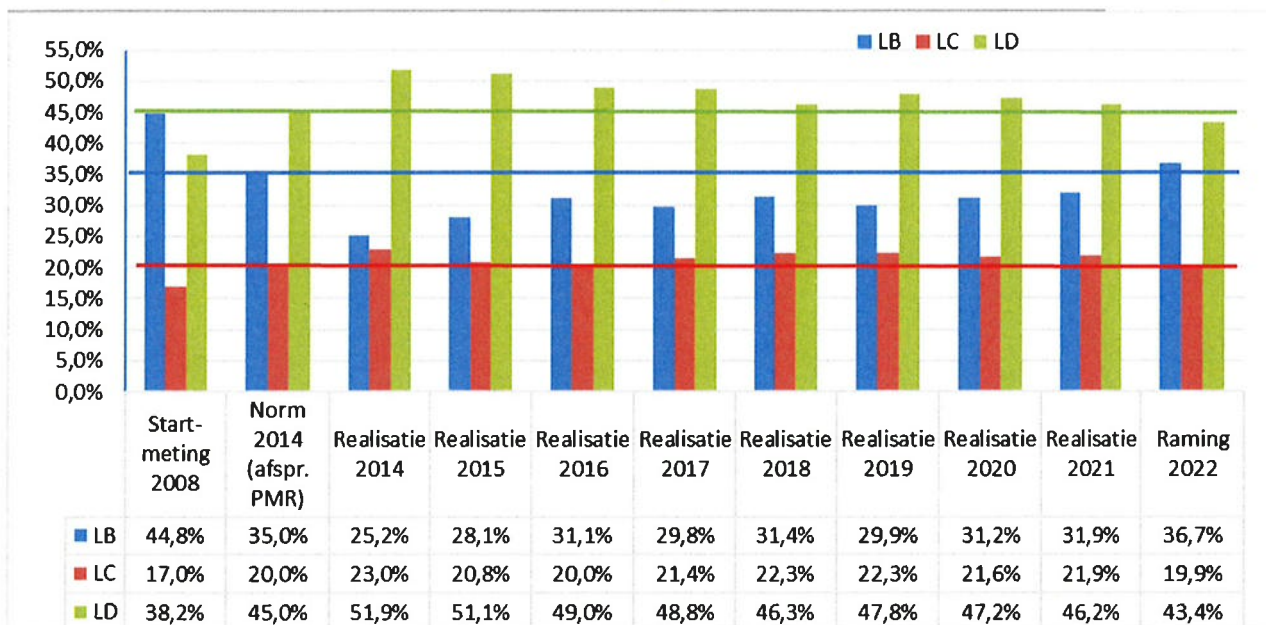
Na een lichte daling in het aantal medewerkers dat gebruikmaakte van een lerarenbeurs is er weer een lichte stijging waar te nemen. Ook wordt meer gebruikgemaakt van de aangeboden scholingen via de Trevianum-Academie. De kosten Trevianum-Academie in 2022 bedroegen € 90.246. In 2022 is net als in 2021 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 de plannen in het schoolplan 2019-2023 en het jaarplan 2022.

Voor de beloning van docenten beschikt Trevianum over een promotiebeleid, onder meer tot uitdrukking komend in de functiemix. Voor de functiemix bestaan (landelijke) normen, uiteraard worden deze in acht genomen. Veel meer nog is het promotiebeleid gericht op waardering en perspectief om ook op deze manier bij te dragen aan de

aantrekkelijkheid van het vak van docent en aan de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. In verband met de voorgenomen herziening van het promotiebeleid, gericht op het duidelijker maken van het proces en de criteria, heeft in 2022 geen promotieronde plaatsgevonden. De verwachting is dat in 2023 het nieuwe promotiebeleid kan worden vastgesteld. In dat jaar zal een ronde plaatsvinden die, indien de cijfers de noodzaak aangeven, met terugwerkende kracht wordt geëffectueerd.

Funciemix leraren Trevianum (aandeel leraren per salarisschaal in fte):

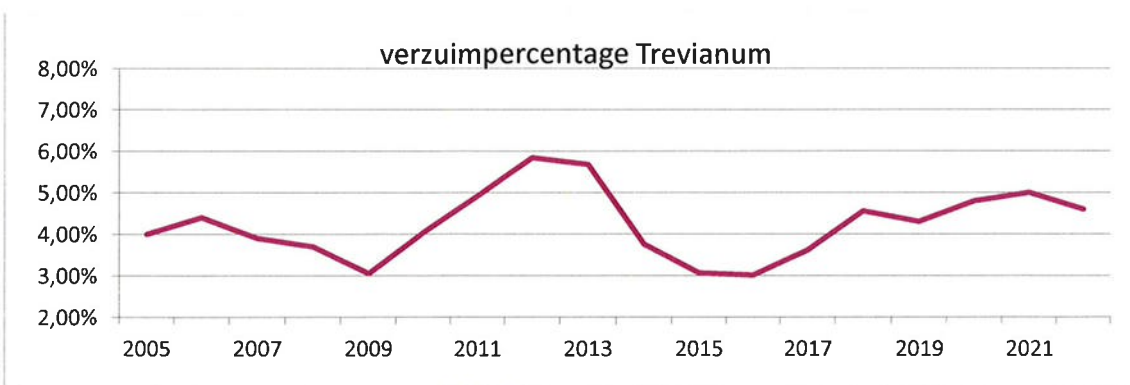
(Bron: www.funciemix.nl BRIN o1MO)



In 2022 is tevens een start gemaakt met de herziening van het inductie- en beoordelingsbeleid voor nieuwe docenten.

3.4 Verzuim

Sinds geruime tijd wordt geïnvesteerd in preventie c.q. het laag houden van het ziekteverzuim waarbij de leidinggevende verantwoordelijk is voor het casemanagement. Het ziekteverzuim heeft zich de laatste jaren als volgt ontwikkeld:



Het gemiddeld ziekteverzuimpercentage was in 2022 4,6%. Dit cijfer is lager dan het landelijk gemiddelde en laat na een stijging van de verzuimcijfers in de coronajaren 2020 en 2021 weer een daling zien. In 2022 is een

Periodiek Arbeidsgezondheidskundig Onderzoek (PAGO) uitgevoerd en is het welbevinden en verzuim een belangrijk aandachtspunt geweest, onder andere door breed gesprekken te voeren over levensfasegericht personeelsbeleid en de behoeften daaromtrent. Op basis van de uitkomsten daarvan zijn acties in gang gezet, zoals het aanbieden van workshops in de Trevianum-Academie en coachingstrajecten. Verdere uitwerking richting inzet van middelen en ruimtegevende mogelijkheden zijn in voorbereiding voor opvolging in het jaar 2023.

Trevianum is eigenrisicodragers voor zowel de WGA als de ZW. 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 2022 3,43% van het premieplichtig loon. In 2023 is dit 3,17%. 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 2022 bedroeg de premie € 2.049, in 2023 zal de premie € 1.831 bedragen.

Door het hogere percentage langdurig verzuim heeft Trevianum de laatste jaren een hogere vergoeding vanuit het Risicofonds ontvangen. De ontvangen vergoeding in 2022 bedroeg € 211.294, in 2021 € 283.501. Naast een vergoeding voor (langdurig) ziekteverzuim van het Risicofonds ontvangt Trevianum van UWV ook een vergoeding voor zwangerschaps-, geboorte- en ouderschapsverlof en ziekte (WAZO/ZW). In 2022 bedroeg de bijdrage van UWV voor WAZO/ZW € 110.251, deze was in 2021 € 108.484.

3.5 Uitstroom personeel

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

- * Beëindiging/niet verlengen van tijdelijke dienstverbanden om kwaliteitsredenen of om redenen van niet-structurele vacatureruimte;
- * Interne invulling vacatureruimte en vervangingen;
- * Monitoren uitstroom personeel en stimuleren bij het vinden van een andere werkkring;
- * Aandacht voor de inzet en behoeften van het personeel bij (interne) doorstroom en mobiliteit.

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 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 lastig om te voldoen aan deze regeling en tegelijkertijd 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. Ook in 2022 was er nog sprake van negatieve rente, wel was tegen het einde van het kalenderjaar al een trend waarneembaar van stijging van de rentes op spaartegoeden, waardoor Trevianum ten opzichte van 2021 minder negatieve rente in 2022 heeft betaald. In totaal is € 33.387 betaald aan negatieve rente, dit was bijna € 25.000 minder dan in 2021. Verwachting is dat deze rente in 2023 zal stijgen.

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 2024 t/m 2031. De

obligaties zijn verdeeld over verschillende debiteuren teneinde het debiteurenrisico te beperken. De omvang ultimo 2022 bedraagt € 2.215.338. Voor meer informatie over de samenstelling van en het verloop van de beleggingsportefeuille wordt verwezen naar pagina 53. Voor meer informatie over de financiële instrumenten wordt verwezen naar pagina 45.

4.3 Materiële ontwikkelingen

Na 2 jaar in de ban van Covid-19, is Nederland in de loop van 2022 weer naar een “normale” samenleving terug gegaan. Toch is deze “normaal”-toestand anders dan voor Corona: steeds meer wordt digitaal gewerkt en gedacht, thuiswerken is inmiddels het nieuwe “normaal” en de samenleving is toch nog iets gereserveerd aangaande toegang tot festiviteiten, musea, pretparken e.d. (er wordt tegenwoordig gewerkt met o.a. tijdsloten en reservering vooraf). Dit heeft ook gevolgen voor Trevianum bij met name de organisatie van excursies en activiteiten, inrichting van de administratieve processen (digitaal, AFAS Insite), inrichting onderwijs (laptops, devices, toetssoftware, digitalisering leermiddelen).

Echter is de wereld begin 2022 ook opgeschrikt door de oorlog in Oekraïne. Hierdoor is veel veranderd in de wereld. Vrede is ook binnen Europa niet meer vanzelfsprekend hetgeen leidt tot vluchtelingenstromen naar Europese landen. Daarnaast raken markten verstoord door energieschaarste, hoge energieprijzen en toenemende inflatie. Voor veel huishoudens blijft het mede hierdoor een uitdaging om rond te komen. Ook aan Trevianum zijn deze economische ontwikkelingen niet voorbij gegaan. In 2022 was er na Corona weer meer ruimte voor herstel en investeringen, maar door een tekort aan bedrijven en arbeidskrachten en hoge/ onzekere prijzen is er minder geïnvesteerd dan in eerste instantie verwacht werd. Grote projecten als de verbouwing Kleesjhal, ventilatie en aanpassing van lokalen zijn mede hierdoor doorgeschoven naar een later tijdstip. Afgelopen jaar, 2022, is er zowel onderwijskundig als ook in de ondersteuning (administratie, ICT en facilitair) veel gedaan: inrichting eerste opvanglocatie voor Oekraïense leerlingen, NPO, aanbesteding schoolmeubilair, aanbesteding en subsidieaanvraag ventilatie, actualisering MOP, implementatie AFAS Insite, SHRM.

4.4 Financiële analyse 2022

De in 2022 gemaakte keuzes op het gebied van onderwijs, personeel en organisatie en materieel beleid resulteren in een positief exploitatieresultaat van: € 802.043. Het verschil met de begroting (met een begroot resultaat van +/- € 359.566), wordt veroorzaakt door:

1. Hogere rijksbijdragen:

ruim € 3.450.000 bestaat uit verhoging van de lumpsum, zijnde een verhoging als gevolg van salarisverhogingen (loonruimte), werkdrukregelingen CAO-VO, NPO en vergoeding compensatie voor Corona-maatregelen, SHRM, opvang Oekraïense leerlingen en SWV:

verhoging lumpsum	€	665.000
wijzigingen CAO-VO	€	1.005.000
verlaging WW-kosten	€	67.000
SHRM	€	291.000
NPO	€	842.000
Corona (examen)	€	55.000
Oekraïense leerlingen	€	233.000
SWV -passend onderwijs	€	301.000
	€	<u>3.459.000</u>

- In 2022 zijn o.a. door een goede betaalmoraal van ouders de overige baten ruim € 30.000;
- In 2022 zijn de personele lasten ca. € 1.980.000 hoger door salarisverhogingen (4,75%), extra uren werkdrukverlichting CAO-VO, uitkering OOP, inleen en detachering personeel, afscheid medewerkers en extra inzet bij leerlingbegeleiding en onderwijs in het kader van NPO en extra kosten SHRM;
- In 2022 zijn de afschrijvingskosten ruim € 18.000 hoger door investeringen uit het verleden;
- In 2022 zijn de huisvestingslasten per saldo ca. € 70.000 hoger door extra onderhoud buitenterrein, energie en schoonmaak en extra investering CO2-meters ten behoeve van bestrijding Covid-19;
- In 2022 zijn de overige lasten ca. € 295.000 hoger dan begroot, met name door de inzet van NPO-middelen, buitenlandse reizen en verdere digitalisering van het onderwijs;
- In 2022 waren de rentelasten ca. € 43.000 lager dan in eerste instantie verwacht, door rentestijging op het einde van het kalenderjaar.

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

Kengetallen Trevianum	2022	2021	2020	2019	2018
rentabiliteit	3,28%	5,74%	0,75%	3,81%	2,93%
solvabiliteit (eigen/totaal vermogen)	0,65	0,62	0,57	0,56	0,54
solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen/ totaal vermogen)	0,78	0,78	0,73	0,72	0,70
liquiditeit (current ratio)	3,79	3,87	3,18	3,19	2,90
kapitalisatiefactor	67%	67%	69%	66%	62%
weerstandsvormogen-totaal reserves	47,83%	45,61%	43,57%	41,32%	38,56%
weerstandsvormogen-algemene res.	36,95%	35,17%	39,77%	37,42%	36,47%

Uit voorgaande kengetallen blijkt dat de balanspositie de afgelopen 5 jaar stabiel gebleven 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 van de genoemde balansratio's. De liquiditeit is in 2022 gedaald ten opzichte van 2021, daar in 2021 de vergoeding NPO al vooruit ontvangen was voor de maanden januari t/m juli 2022. Door de hoge liquide middelen is er in 2022 dan ook negatieve rente betaald. Dit is ook zichtbaar in het kasstroomoverzicht op pagina 51. Dit kasstroomoverzicht geeft inzicht in de herkomst en besteding van de financiële middelen. Ook is zichtbaar dat de vorderingen in 2022 zijn gestegen doordat de premie voor het risicofonds voor 2023 (ruim € 350.000) al vooruitbetaald is en er sprake is van een vordering op het samenwerkingsverband van ruim € 300.000.

5. Governance, compliance en risicomanagement

5.1 Governance

De vigerende 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.

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. Hiervoor is gekozen omdat onderwerpen die spelen sterk kunnen verschillen per schooltype en leerjaar. Gezamenlijk wordt toegewerkt naar bestendinging van de klankbordgroepen in samenspraak met de oudergeleding van de GMR. Deze rol was eerder toebedeeld aan de ouderraad. Borging van opvolging uit de ouderklankbordgroepen is echter gebaat bij een duidelijke koppeling met de formele medezeggenschap zoals voorzien in de GMR.

Bij opstarten van beleid dat een brede impact heeft op leerlingen of medewerkers is het een goed gebruik geworden een brede uitnodiging te doen voor werkgroepen die hieraan op voorhand hun input kunnen leveren. De werkgroep levensfasegericht personeelsbeleid heeft een actieve inbreng gehad in beleidsontwikkeling. Dezelfde groep wordt vervolgens verantwoording afgelegd over de wijze waarop hun inbreng gestalte heeft gekregen in een voorgenomen beleid. Vanzelfsprekend heeft de voorbereiding van het schoolplan eenzelfde route gekend. In het kader van verantwoording zijn uiteraard ook te noemen de activiteiten van de medezeggenschapsraden (MR) en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Middels periodieke overleggen wordt de (G)MR op de hoogte gebracht van belangrijke ontwikkelingen en betrokken bij belangrijke beslissingen. Verticale verantwoording wordt afgelegd aan de Inspectie van het Onderwijs en DUO.

Trevianum is in het bezit van een klachtenregeling en is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC). In het verslagjaar zijn twee klachten binnengekomen bij de externe vertrouwenspersoon of de klachtencommissie. In de loop van 2022 is er een nieuwe externe vertrouwenspersoon benoemd. 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 & 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 eerder vermelde handboek AO-IC. In 2022 is het bezoldigingsbeleid van de Raad van Commissarissen besproken voor 2022 en 2023.

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 op basis van het jaarplan wordt bewaakt of er overeenkomstig de doelstellingen wordt gehandeld, budgetten niet worden overschreden en het maatschappelijk geld aan de juiste zaken wordt besteed.

Risicomanagement is ook onderwerp van gesprek in de reguliere Directieberaad-cyclus. 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 herkenbaar schoolthema in kaart gebracht en periodiek beoordeelt op wijzingen qua impact, kans en benodigde mitigerende maatregel(en). Daarbij is de financiële impact geschat ter onderbouwing van de voor Trevianum noodzakelijke additionele reserves. Voor het scoren van deze inschatting wordt onderstaande matrix gehanteerd.

		1	2	3	4	5
% kans	Impact Kans	Kleiner dan €10K	Tussen €10K en €50K	Tussen €50K en €100K	Tussen €100K en €250K	Groter dan €250K
		1 0-20%	Zeer kleine kans	1	2	3
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

Aantal leerlingen						
Thema	Omschrijving	Kans	Impact	Score	Bedrag	Maatregel
Aanmeldingen	Op korte en (middel)lange termijn minder aanmeldingen dan geprognosticeerd. In schooljaar '23-24 betreft dit ca. 50 leerlingen. Ongeveer 70% van deze gemiste baten zijn als directe (personele) kosten terug te verdienen.	4	4	16	€ 120.000	Er zijn zowel onderzoek als ontwikkelingen op het gebied van de aansluiting bij het PO, als het aanbod op het Trevianum dat bij kan dragen aan een stabilisatie of zelf groei in het aantal aanmeldingen. Analyse van marktaandeel in de regio moet ook uitwijzen of er binnen de huidige doelgroep voldoende potentieel beschikbaar is.
Uitstroom	Als gevolg van corona hebben leerlingen het soms extra moeilijk. Daarbij zijn leerlingen zowel binnen het PO als binnen het VO kansrijker doorgestroomd dan voorheen. Er stroomt jaarlijks een groter aantal (ca. 30) leerlingen uit naar het (V)mbo. Afbouw formatie loopt hiermee niet volledig synchron.	4	3	12	€ 100.000	Middels tijdige prognoses goed in beeld brengen en houden welke leerling extra ondersteuning nodig hebben. Aan deze leerlingen wordt ook actief extra ondersteuning geboden via NPO-projecten en de huiswerkklas, waarbij individuele leerroutes tot de mogelijkheden behoren. Perspectief langere termijn via P-Havo en doorontwikkeling geschikt onderwijsaanbod binnen Trevianum.
Instroom	Hogere instroom vanuit het VMBO naar MBO zorgt voor een lagere instroom bij Trevianum.	5	2	10	€ 25.000	Verhoging instroom vanuit VMBO realiseren door doelgerichte activiteiten en ontwikkelen P-Havo.
Onderwijs						
Thema	Omschrijving	Kans	Impact	Score	Bedrag	Maatregel
Kwaliteit onderwijs	Inhoudelijke ontwikkelingen met betrekking tot veiligheid en kwaliteit van onderwijs kan leiden tot noodzakelijke extra investeringen.	3	3	9	€ 75.000	Enerzijds 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 en de visie/missie vanuit het schoolplan.
Onderwijs vluchtelingen	Op dit moment biedt Trevianum onderwijs aan ca. 26 leerlingen uit Oekraïne. Eventuele uitstroom leidt tot daling van de baten, terwijl lasten minder direct kunnen dalen. Tegelijkertijd zal uitbreiding tot eenmalige hogere baten leiden aangezien de benodigde structuur reeds is opgezet.	2	2	4	€ 50.000	Op bestuurlijk en directieniveau wordt deelgenomen aan de hiervoor ingerichte overlegorganen en uitbreiding voorzien. Bekostiging is voldoende voor de additionele kosten. Flexibele schil in formatie wordt voor dit deel aangehouden, voor OOP wordt in dit kader gewerkt met tijdelijke overeenkomsten.

Leermiddelen	Op dit moment is het moeilijk te sturen op de kosten per leerling daar er geen leermiddelenbeleid binnen Trevianum is. Hierdoor kan het budget per leerling overschreden worden.	4	3	12	€ 50.000	In het nieuwe schoolplan voor de jaren 2023-2027 wordt nadrukkelijk aandacht besteed aan de eisen en wensen die de komende jaren aan de leermiddelen worden gesteld.
HRM						
Thema	Omschrijving	Kans	Impact	Score	Bedrag	Maatregel
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	4	16	€ 150.000	Jaarlijks wordt vroegtijdig 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	Veruimcijfers zijn na corona en gerichte aanpak van langdurig verzuim gedaald. Vervanging van zieke medewerkers is gelet op de arbeidsmarkt wel lastig. Dit leidt mogelijk tot meer inzet van ingehuurde krachten hetgeen de kosten van vervanging verhoogd.	4	3	12	€ 100.000	Verzuim blijft een voornaam thema in besprekingen tussen bestuur, directie en medewerkers. Met de bedrijfsarts wordt tweemaandelijks door de directie overlegd om trends te bespreken en nabije (preventieve) aanpak af te stemmen. Binnen de formatie wordt waar mogelijk ruimte gehouden voor vervanging bij ziekte. De voorgenomen benoeming van teamleiders is hiervoor ook van belang.
Extra middelen	Ter vermindering van de ervaren werkdruk zijn extra middelen beschikbaar, daarnaast wordt geïnvesteerd in strategisch HRM. Risico is dat de hiervoor benodigde medewerkers niet beschikbaar zijn en overbelasting leidt tot langdurige uitval.	3	3	9	€ 100.000	De benodigde en aanwezige formatie wordt begin 2023 al in kaart gebracht zodat tijdig gestart kan worden met de werving van extra medewerkers voor het komende schooljaar en verder. Waar nodig worden medewerkers tijdelijk boven-formatief aangenomen.
Individuele casuïstiek	Regeling ten aanzien van individuele casuïstiek leiden tot extra kosten t.a.v. juridische dienstverlening en eventuele regelingen.	4	2	8	€ 25.000	Vanuit positieve samenwerking tussen Trevianum en vaste juridische adviseur wordt casuïstiek naar verwachting met goed gevolg afgerond.

Financieel						
Thema	Omschrijving	Kans	Impact	Score	Bedrag	Maatregel
Loon- prijsbijstelling	Loon- en prijsbijstelling is nooit zeker, deze wordt pas in de loop van het kalenderjaar duidelijk. Risico is dat deze niet komt of onvoldoende is om prijsstijgingen op te vangen, zeker gelet op de hoge inflatie. De recente voorjaarsnota heeft dit risico voor 2023 verhoogd.	3	4	12	€ 150.000	In de begroting is rekening gehouden met loonbijstelling obv de nieuwe CAO voor 2022-2023. Prijsbijstelling is vanuit het voorzichtigheidsprincipe slechts gedeeltelijk meegenomen.
CAO	In 2022 is er een nieuwe cao afgesloten voor de periode tot 1 mei 2023. Voor daarna is er geen zicht op nieuwe ontwikkelingen. Het risico bestaat dat de extra loonkosten niet volledig in 2023 worden gecompenseerd door een hogere bekostiging.	2	4	8	€ 180.000	Geen maatregelen mogelijk. Financiering biedt normaliter voldoende dekking voor lopende loonkosten. In formatieplan 2023-2024 wordt de betaalbaarheid van de formatie opnieuw beoordeelt o.b.v. de meest recente informatie.
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	€ 100.000	Middels inkoopbeleid marktconformiteit waarborgen. Timing investeringen heroverwegen en voorzichtigheid betrachten bij het opstellen van begrotingen en businesscases.
Meerjaren- onderhoud	In 2022 is conform jaarplan en begroting een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld. De financiële effecten zijn nog onzeker, maar gelet op de leeftijd van het gebouw en eerste ramingen wordt verwacht dat er een extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud nodig is.	4	5	20	€ 500.000	Het meerjarenonderhoudsplan wordt eerst nader besproken voordat bepaald kan worden of een extra dotatie nodig is. In mei 2023 is door de extern adviseur een laatste concept aangeleverd dat door directie en bestuur beoordeeld kan worden.

Subsidies ventilatie	Ter verbetering van het binnenklimaat in het brugklaspaviljoen en 2 ^e verdieping Havikstraat is € 540.000 subsidie aangevraagd welke naar alle waarschijnlijkheid ook wordt toegekend. Risico is dat de initiële begroting a.g.v. prijsstijgingen of aanpassingen in het plan ontoereikend is.	3	3	9	€ 100.00	Voor de aanvraag is een uitgebreide aanvraag en calculatie voorbereid. Gunning aan leveranciers en aannemers vindt pas plaats na goedkeuring van de subsidie waarbij de kosten vooraf in een overeenkomst worden vastgelegd.
----------------------	---	---	---	---	----------	--

Weerstandsvermogen

Een belangrijk middel dat Trevianum gebruikt om in zijn algemeenheid risico's te kunnen opvangen die een grote financiële impact hebben, is het opbouwen en in stand houden van voldoende weerstandsvermogen. Zoals ook blijkt uit de kengetallen, opgenomen in de continuïteitsparagraaf, is dit weerstandsvermogen op een zodanig niveau dat hiermee risico's voor een groot deel kunnen worden afgedekt. Voor een voldoende groot weerstandsvermogen dient het eigen vermogen ook voldoende groot te zijn. Om te voorkomen dat schoolinstellingen echter 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 2022 € 6.423.036. Het publieke eigen vermogen bedraagt ultimo 2022 € 11.339.469. Met als gevolg dat er een bovenmatig eigen vermogen is van € 4.916.433. Van dit bovenmatig eigen vermogen is in totaal € 2.296.149 vastgelegd in bestemmingsreserves (BAPO, NPO, SHRM en werkdrukverlichting).

Trevianum zal bovenmatig eigen vermogen de komende jaren gaan gebruiken voor vernieuwingen en investeringen in het onderwijs, inventaris 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.

Vanaf 2020 tot en met 2022 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.

Kengetallen (leerlingen en fte's)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Leerlingaantallen (01.10 jaar t)	2466	2402	2376	2320	2257	2228	2193
Personele bezetting (31.12 jaar t)							
Directie	6,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Onderwijzend personeel	154,63	158,28	136,77	132,01	128,42	126,83	124,84
Onderwijsonderst. personeel (incl.schoonmaak)	48,88	49,85	47,74	46,86	46,78	46,42	45,69
	209,51	213,13	189,50	183,87	180,20	178,25	175,53
Aantal leerlingen/totaal personeel	11,77	12,15	12,10	12,05	11,94	11,94	12,49
Aantal leerlingen/onderwijzend personeel	15,95	16,61	16,61	16,61	16,61	16,61	17,57

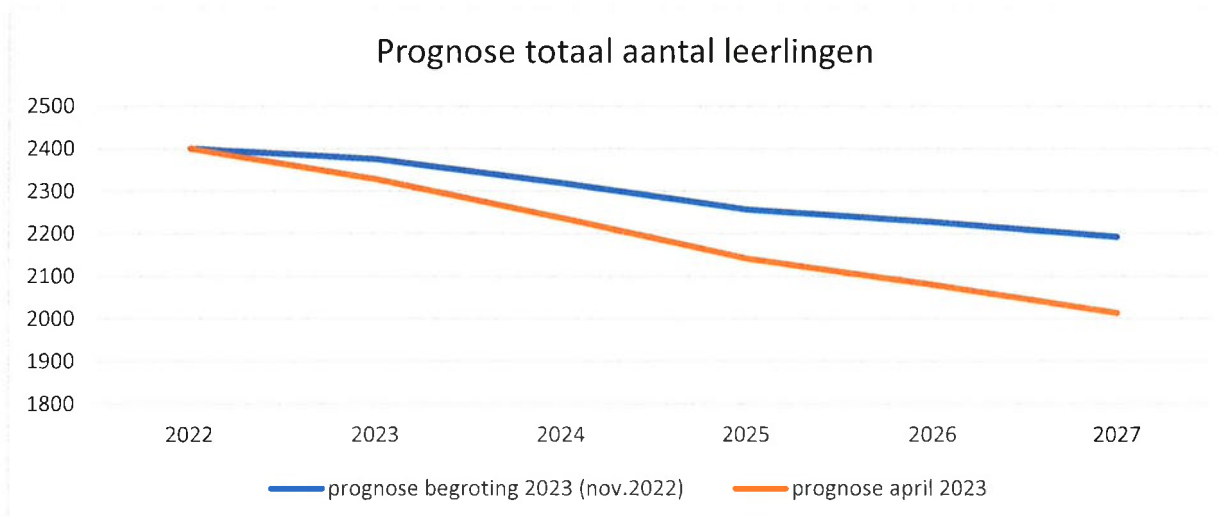
Ontwikkeling leerlingenaantallen

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 periode van 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 (2018-2022) met zo'n 12,4% gedaald en zal de komende 5 jaren nog verder dalen naar om en nabij 2200 leerlingen (8,7%). De verwachting eind 2022 (totstandkoming begroting 2023) is dat het leerlingenaantal op de lange termijn zal stabiliseren op ca. 2100 leerlingen.

Inmiddels zijn de aanmeldingen voor het nieuwe schooljaar 2023-2024 bekend en deze zijn 50 leerlingen lager dan in de begroting 2023 werd gedacht. Het verwachte aantal leerlingen in 2023-2024 is 2328 leerlingen, waar in november 2022 nog 2376 werd verwacht.

Reden voor deze lagere aanmeldingen is mogelijk dat het niveau van de leerlingen lager is dan voor Trevianum is vereist. Gedurende de coronapandemie hebben kinderen leerachterstanden opgelopen. Daarnaast hebben zij tijdens en naar aanleiding van de pandemie moeilijkheden ervaren op sociaal-emotioneel vlak.

Als de trend van lagere aanmeldingen de komende 5 jaar zal doorzetten, is het gevolg dat de leerlingen sneller zullen dalen met bijna 7,5% naar 2014 leerlingen in 2027.



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 de afgelopen 3 schooljaren door extra inzet werkdrukkiddelen en extra middelen Covid-19.

Voor schooljaar 2023-2024 zal de impact van de wijzigingen in de CAO-VO (uitbreiding werkdrukverlichting) naar verwachting groot zijn, derhalve is het taakbeleid geëvalueerd, geanalyseerd en vernieuwd. Het vernieuwde taakbeleid is ter besluitvorming voorgelegd aan de GMR en zal als basis dienen voor de formatie 2023-2024

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 worden in de ontwikkeling van kwalitatief hoogopgeleid personeel door scholing van huidig personeel. Ook van nieuw aan te trekken personeel zal hierin veel worden gevraagd. Als goed werkgever probeert Trevianum nieuwe mensen aan te trekken door het aanbieden van een goed introductie- en begeleidingsprogramma.

Er zijn 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, kwalitatief en kwantitatief, 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 de taken inzake leerlingbegeleiding, 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 2022 is een nieuw schoolplan voor de periode 2023-2027 ontwikkeld. Centraal in dit schoolplan staan de kernwaarden van Trevianum: respect, vertrouwen, verbondenheid, ontwikkelingsgerichtheid en duurzaamheid. In dit schoolplan zijn voor het onderwijs een aantal thema's en ambities benoemd:

1. De basis op orde: ambitie is de begeleiding van een leerling op elkaar af te stemmen met het doel de duidelijkheid te vergroten en door in samenwerking de kwaliteit te verbreden.
2. Warme duidelijkheid: verantwoordelijkheden en verwachtingen zijn helder en voor iedereen in gedrag herkenbaar.
3. Samenhang binnen de scholengroep.
4. Duurzaamheid als basis voor ons handelen: hoe kan de school gebouwend en facilitair zo duurzaam mogelijk opereren en op welke manier kan duurzaamheid een permanent onderdeel worden van het onderwijsinhoudelijke curriculum.
5. Taal- en rekenbeleid: ambitie is een schoolbrede aanpak voor taal- en rekenvaardigheid te realiseren – samenwerking en samenhang.
6. Eigentijdse leermiddelen.
7. Toetsbeleid.
8. (Internationaal) burgerschap: ambitie is vormgeven aan een leerlijn burgerschapsvorming die de leeromgeving verrijkt evenals de algemene vorming/intelligentie van leerlingen.
9. Talentontwikkeling: ambitie is om samen een organisatie-model te ontwikkelen met een vaste basis en daarbij ruimte voor keuzes – ondersteuning ontwikkeling van passie, talentontwikkeling, versteviging vaardigheden.
10. Ontwikkelingen in de regio.
11. Profilering havo/atheneum/gymnasium/stromen.
12. Begeleiding: ambities zijn de persoonlijke ontwikkeling van leerlingen ondersteunen en stimuleren door rond elke leerling een netwerk van deskundigen en begeleiding te creëren.

Belangrijke speerpunten uit het school- en jaarplan voor 2023 zijn:

- investeren in het op orde brengen van de basis;
- professionaliteit versterken met aandacht voor de verbinding (warme duidelijkheid);
- ontwikkeltraject havo-p, profilering atheneum en gymnasium;
- duurzaamheid als basis voor ons handelen;
- opstellen taal- en rekenbeleid o.b.v. schoolbrede discussies;
- vernieuwen leermiddelenbeleid incl. vertaling naar eisen aan ICT;
- opstarten vernieuwing toetsbeleid d.m.v. studiemiddag schoolexamens/PTA's;
- visievorming ten aanzien van internationaal burgerschap en gespreksvoering diversiteit;
- bestendigen gesprekkencyclus tussen leidinggevenden en medewerkers;
- pilots voor leerlingen in een aangepaste vorm van organiseren;
- verhelderen van de begeleidingsstructuur;
- implementatie nieuw inductie- en beoordelingsbeleid, doorontwikkeling promotiebeleid;
- inzet van AFAS binnen organisatie versterken, budgetbeheer professionaliseren;
- strategisch huisvestingsplan met partners en gemeente vaststellen en vertalen naar vastgoedstrategie Trevianum.

Financieel meerjarenperspectief:

Raming balans ultimo	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Materiële vaste activa	€ 3.078.988	€ 2.906.724	€ 3.761.394	€ 4.150.634	€ 4.049.874	€ 3.880.114	€ 3.513.391
Financiële vaste activa	€ 1.628.867	€ 2.215.338	€ 2.215.338	€ 1.915.338	€ 1.715.338	€ 1.265.338	€ 608.338
Vaste activa	€ 4.707.855	€ 5.122.062	€ 5.976.732	€ 6.065.972	€ 5.765.212	€ 5.145.452	€ 4.121.729
Voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vorderingen	€ 287.897	€ 919.757	€ 919.757	€ 919.757	€ 919.757	€ 919.757	€ 919.757
Liquide middelen	€ 12.648.144	€ 11.955.575	€ 11.141.044	€ 8.951.117	€ 7.759.079	€ 7.618.260	€ 8.003.821
Vlottende activa	€ 12.936.041	€ 12.875.332	€ 12.060.801	€ 9.870.874	€ 8.678.836	€ 8.538.017	€ 8.923.578
ACTIVA	€ 17.643.896	€ 17.997.394	€ 18.037.533	€ 15.936.846	€ 14.444.048	€ 13.683.469	€ 13.045.307
Groepsvermogen	€ 10.904.227	€ 11.706.270	€ 12.500.755	€ 12.065.187	€ 11.634.653	€ 11.370.074	€ 11.147.635
Aandeel van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Eigen vermogen	€ 10.904.227	€ 11.706.270	€ 12.500.755	€ 12.065.187	€ 11.634.653	€ 11.370.074	€ 11.147.635
Voorzieningen	€ 2.797.165	€ 2.375.123	€ 1.723.573	€ 1.113.573	€ 713.573	€ 526.073	€ 418.573
Langlopende schulden	€ 603.169	€ 520.506	€ 442.006	€ 363.506	€ 285.006	€ 206.506	€ 128.283
Kortlopende schulden	€ 3.339.335	€ 3.395.495	€ 3.371.199	€ 2.394.580	€ 1.810.816	€ 1.580.816	€ 1.350.816
PASSIVA	€ 17.643.896	€ 17.997.394	€ 18.037.533	€ 15.936.846	€ 14.444.048	€ 13.683.469	€ 13.045.307

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 2022 goedgekeurde begroting 2023. 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 en de in 2021 en 2022 (vooruit) ontvangen NPO-gelden, maar nog niet ingezette middelen. Deze gelden zullen de komende 2 jaren nog ingezet worden. 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 10 jaren sterk verbeterd en gestabiliseerd.

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 dienen te worden in de ontwikkeling van onderwijs, leermiddelenbeleid, duurzaamheid, gebouwen en digitalisering. Daarnaast vormt de daling van het aantal leerlingen een risico op de langere termijn.

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 met ingang van het verslagjaar 2024 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. Vooruitlopend hierop is de dotatie aan de voorziening groot onderhoud de komende jaren al met € 95.000 verhoogd. Om beter zicht te krijgen op de gevolgen van de wijziging op het resultaat is in 2022 een traject gestart voor het opstellen een nieuw meerjarenonderhoudsplan. Dit zal in 2023 worden afgerond. Voor de begroting 2024 zal meer zicht dienen te zijn op de lange termijngevolgen.

Daarnaast dient er de komende jaren aandacht te zijn voor de besteding van eventuele bovenmatige reserves van Trevianum. In 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, eind 2021 ruim € 4,0 miljoen en eind 2022 € 4,9 miljoen (zie overzicht kengetallen op pagina 42). 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 circa € 3,5 miljoen op de lange termijn (incl. Nationaal Programma Onderwijs en SHRM).

Investeringsruimte

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, inventaris, investering in de gebouwen en personele ontwikkeling. In 2022 is er, mede als gevolg van externe ontwikkelingen, voor gekozen om een aantal investeringen door te schuiven naar 2023 en later. Te denken valt aan de renovatie van de Kleesjhal, de aanpassing van de ventilatie en de herinrichting van vaklokalen. 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 voor het Voortgezet Onderwijs gelden per 1 januari 2024. Voor Trevianum betekent dit een wijziging in de opbouwsystematiek. In deze meerjarenbegroting is hier nog geen rekening mee gehouden, wel is vooruitlopend hierop de dotatie aan de voorziening groot onderhoud verhoogd naar € 350.000.

Raming baten en lasten	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rijksbijdragen	€ 23.031.447	€ 23.326.753	€ 22.911.530	€ 21.190.245	€ 20.582.910	€ 19.919.695	€ 19.666.155
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 640.557	€ 588.473	€ 593.740	€ 591.000	€ 584.000	€ 576.000	€ 573.000
College-/cursus-/les- en examengelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 225.010	€ 545.522	€ 522.680	€ 516.000	€ 503.000	€ 488.000	€ 480.000
Totaal baten	€ 23.897.014	€ 24.460.748	€ 24.027.950	€ 22.297.245	€ 21.669.910	€ 20.983.695	€ 20.719.155
Personele lasten	€ 18.963.825	€ 19.453.496	€ 18.840.725	€ 18.507.450	€ 17.932.900	€ 17.254.300	€ 17.033.800
Afschrijvingen	€ 540.528	€ 602.866	€ 620.830	€ 643.250	€ 676.250	€ 698.250	€ 648.500
Huisvestingslasten	€ 993.583	€ 1.120.536	€ 1.297.250	€ 1.197.000	€ 1.197.000	€ 1.197.000	€ 1.197.000
Overige lasten	€ 1.969.258	€ 2.448.884	€ 2.505.220	€ 2.428.000	€ 2.368.000	€ 2.172.430	€ 2.136.000
Totaal lasten	€ 22.467.194	€ 23.625.782	€ 23.264.025	€ 22.775.700	€ 22.174.150	€ 21.321.980	€ 21.015.300
Financiële baten	€ 8.882	€ 14.928	€ 49.310	€ 61.638	€ 92.456	€ 92.456	€ 92.456
Financiële lasten	€ 67.047	€ 47.851	€ 18.750	€ 18.750	€ 18.750	€ 18.750	€ 18.750
Financiële baten en lasten	€ -58.165	€ -32.923	€ 30.560	€ 42.888	€ 73.706	€ 73.706	€ 73.706
RESULTAAT	€ 1.371.655	€ 802.043	€ 794.485	€ -435.567	€ -430.534	€ -264.579	€ -222.439

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. Onzekerheden in de begroting zijn onder meer de ontwikkeling van de oorlog in Oekraïne en de gevolgen voor het onderwijs aan de vluchtelingen, de loonruimte en compensatie van de loon- en prijsbijstellingen, de inzet van NPO-gelden en werkdrukmiddelen.

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%.

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 2023 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.

Kengetallen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kengetallen financiële positie							
Huisvestingsratio	5,08%	5,37%	6,21%	5,90%	6,11%	6,36%	6,40%
Liquiditeit (current ratio)	3,87	3,79	3,58	4,12	4,79	5,40	6,61
Liquiditeit (quick ratio)	3,87	3,79	3,58	4,12	4,79	5,40	6,61
Personeelslasten/Rijksbijdragen	82,34%	83,40%	82,23%	87,34%	87,13%	86,62%	86,61%
Personeelslasten/Totaal baten + financ. baten	79,33%	79,48%	78,25%	82,77%	82,40%	81,87%	81,85%
Personeelslasten/Totaal lasten + financ. lasten	84,16%	82,17%	80,92%	81,19%	80,80%	80,85%	80,98%
Rentabiliteit	5,74%	3,28%	3,30%	-1,95%	-1,98%	-1,26%	-1,07%
Solvabiliteit I	0,62	0,65	0,69	0,76	0,81	0,83	0,85
Solvabiliteit II (incl. voorzieningen)	0,78	0,78	0,79	0,83	0,85	0,87	0,89
Weerstandsvermogen	45,61%	47,83%	51,92%	53,96%	53,46%	53,95%	53,56%
Absolute omvang liquide middelen	€ 12.648.144	€ 11.955.575	€ 11.141.044	€ 8.951.117	€ 7.759.079	€ 7.618.260	€ 8.003.821
Kengetallen overig							
Kapitalisatiefactor	0,67	0,73	0,67	0,62	0,57	0,56	0,54
Weerstandsvermogen excl. mat. vaste activa	32,73%	35,95%	36,30%	35,40%	34,85%	35,54%	36,68%
Algemene reserve/Totaal baten + financ. baten	35,17%	36,95%	38,36%	41,79%	42,20%	42,11%	41,38%
Voorzieningen/Totaal baten + financ. baten	11,70%	9,70%	7,16%	4,98%	3,28%	2,50%	2,01%
Rijksbijdragen/Totaal baten + financ. baten	96,34%	95,31%	95,16%	94,77%	94,58%	94,51%	94,50%
Over.overheidsbijdr./Totaal baten + financ. baten	2,68%	2,40%	2,47%	2,64%	2,68%	2,73%	2,75%
Invest.huisvesting/Totaal baten + financ. baten	0,81%	0,25%	2,31%	1,79%	0,00%	0,00%	0,00%
Invest.invent. en app./Totaal baten + financ. baten	0,94%	1,02%	3,21%	2,17%	2,09%	1,93%	0,77%
Netto werkkapitaal/Totaal baten + financ. baten	40,14%	38,73%	36,09%	33,44%	31,56%	33,01%	36,39%
Beleggingen ten opzichte van eigen vermogen	14,94%	18,92%	17,72%	15,87%	14,74%	11,13%	5,46%
Contractactiviteiten/Totaal baten + 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)	€ 4.098.965	€ 4.916.433	€ 4.929.904	€ 4.188.378	€ 3.728.376	€ 3.507.972	€ 3.517.069

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 risicoanalyse 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.

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 4.

Sittard, mei 2023

College van Bestuur Trevianum

Jaarrekening 2022

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening heeft betrekking op de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. 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 gerubriceerd 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 2022 zijn de financiële gevolgen van de Coronacrisis 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 29% geconcentreerd bij één instelling. Het totaal aan vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren bedraagt ultimo 2022 € 3.830.

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 2%, 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 2%, 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 2%, 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 2%, 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 2%, 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 ziekteuitkering 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 2%, 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.

Schattingswijziging waardering personele voorzieningen

In de loop van 2022 is de (kapitaalmarkt)rente gestegen, derhalve is de disconteringsvoet bij de personele voorzieningen verhoogd van respectievelijk 0,05%/0,1%/0,5% naar 2%. De verwerking van deze schattingswijze heeft plaatsgevonden op de prospectieve verwerkingswijze. De impact van de schattingswijziging is € 200.477.

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 activiteiten categorieën:

- Kasstromen uit operationele activiteiten;
- Kasstromen uit investeringsactiviteiten;
- 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 2022
(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

	31.12.2022	31.12.2021
Immateriële vaste activa	€ -	€ -
Materiële vaste activa	€ 2.906.724	€ 3.078.988
Financiële vaste activa	€ 2.215.338	€ 1.628.867
Vaste activa	€ 5.122.062	€ 4.707.855
Vorraden	€ -	€ -
Vorderingen	€ 919.757	€ 287.897
Liquide middelen	€ 11.955.575	€ 12.648.144
Vlottende activa	€ 12.875.332	€ 12.936.041
ACTIVA	€ 17.997.394	€ 17.643.896
Groepsvermogen	€ 11.706.270	€ 10.904.227
Aandeel van derden	€ -	€ -
Eigen vermogen	€ 11.706.270	€ 10.904.227
Vorzieningen	€ 2.375.123	€ 2.797.165
Langlopende schulden	€ 520.506	€ 603.169
Kortlopende schulden	€ 3.395.495	€ 3.339.335
PASSIVA	€ 17.997.394	€ 17.643.896

Voor een (cijfermatige) toelichting op de balans verwijzen wij naar de toelichting op pagina 52.

Staat van baten en lasten 2022

	Resultaat 2022	Begroting 2022	Resultaat 2021
Rijksbijdragen	€ 23.326.753	€ 19.874.310	€ 23.031.447
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 588.473	€ 594.375	€ 640.557
College-/cursus-/les- en examengelden	€ -	€ -	€ -
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 545.522	€ 512.069	€ 225.010
Totaal baten	€ 24.460.748	€ 20.980.754	€ 23.897.014
Personele lasten	€ 19.453.496	€ 17.474.687	€ 18.963.825
Afschrijvingen	€ 602.866	€ 584.666	€ 540.528
Huisvestingslasten	€ 1.120.536	€ 1.051.750	€ 993.583
Overige lasten	€ 2.448.884	€ 2.154.227	€ 1.969.258
Totaal lasten	€ 23.625.782	€ 21.265.330	€ 22.467.194
Financiële baten	€ 14.928	€ 16.260	€ 8.882
Financiële lasten	€ 47.851	€ 91.250	€ 67.047
Financiële baten en lasten	€ -32.923	€ -74.990	€ -58.165
RESULTAAT	€ 802.043	€ -359.566	€ 1.371.655

Voor een (cijfermatige) toelichting op de staat van baten en lasten verwijzen wij naar de toelichting op pagina 61.

Kasstroomoverzicht over 2022
(indirecte methode)

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	€ 834.966	€ 1.429.820
Gecorrigeerd voor:	€ -	€ -
* Afschrijvingen	€ 602.866	€ 540.528
* Mutaties voorzieningen	€ -422.042	€ 109.925
Mutaties werkkapitaal:		
* Vorderingen	€ -630.146	€ 72.133
* Kortlopende schulden	€ 62.700	€ -557.140
<i>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	€ 448.344	€ 1.595.266
Ontvangen interest	€ 16.581	€ 16.587
Betaalde interest	€ -54.391	€ -87.451
	€ -37.810	€ -70.864
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 410.534	€ 1.524.402
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	€ -513.265	€ -550.419
Desinvesterings in materiële vaste activa	€ -	€ -
Ontvangen investeringssubsidies	€ -	€ -
(Des-)investerings in financiële vaste activa	€ -589.838	€ -403.200
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -1.103.103	€ -953.619
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -
Overige balansmutaties	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen	€ -692.569	€ 570.783
Beginstand liquide middelen	€ 12.648.144	€ 12.077.361
Mutatie liquide middelen	€ -692.569	€ 570.783
Eindstand liquide middelen	€ 11.955.575	€ 12.648.144

Toelichting behorende tot de balans

1.1.2 Materiële vaste activa:

Materiële vaste activa	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	TOTAAL
Aanschafprijs 01.01.2022	€ 5.932.246	€ 7.826.123	€ 4.042.639	€ 17.801.008
Afschrijving cum.31.12.2022	€ -4.329.448	€ -6.902.290	€ -3.490.282	€ -14.722.020
Boekwaarde 01.01.2022	€ 1.602.798	€ 923.833	€ 552.357	€ 3.078.988
Investeringen 2022	€ 60.660	€ 249.536	€ 203.069	€ 513.265
Desinvesteringen 2022	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijving 2022	€ -150.491	€ -262.837	€ -272.201	€ -685.529
Boekwaarde 31.12.2022	€ 1.512.967	€ 910.532	€ 483.225	€ 2.906.724
Aanschafprijs 31.12.2022	€ 5.992.906	€ 8.075.659	€ 4.245.708	€ 18.314.273
Afschrijving cum. 31.12.2022	€ -4.479.939	€ -7.165.127	€ -3.762.483	€ -15.407.549
Boekwaarde 31.12.2022	€ 1.512.967	€ 910.532	€ 483.225	€ 2.906.724

In 2022 is extra geïnvesteerd in het gebouw ten behoeve van aanpassing van de studieruimte aan de Bradleystraat, de “veilige haven” is geïntegreerd in de studieruimte. Daarnaast is er extra geïnvesteerd in de aanpassing van de toestellen van de Kleesjhal en inrichting van de kantoren, met name aan de Bradleystraat. De investering in de leermiddelen daarentegen is minder door een toename van het gebruik van lifo-methodes en digitaal lesmateriaal. De afschrijvingen daarentegen zijn hoger dan begroot omdat in 2021 extra geïnvesteerd is in klassensets en de leermiddelen al langer in gebruik zijn en dus sneller zijn afgeschreven.

De OZB-waarde van de gebouwen is per peildatum 01.01.2021 € 15.675.000. De verzekerde waarde van het gebouw is voor de opstal € 46.370.071 en voor de inventaris € 9.133.654 (peildatum 01.03.2019 – indexering 2020).

1.1.3 Financiële vaste activa:

Financiële vaste activa	Nederlandse staatsobligaties	Overige obligaties	TOTAAL
Boekwaarde 01.01.2022	€ 201.685	€ 1.427.182	€ 1.628.867
Investerings en verstrekte leningen 2022	€ -	€ 589.838	€ 589.838
Desinvesteringen en afgeloste leningen 2022	€ -	€ -	€ -
Waardeveranderingen 2022	€ -312	€ -3.055	€ -3.367
Resultaat deelnemingen 2022	€ -	€ -	€ -
Boekwaarde 31.12.2022	€ 201.373	€ 2.013.965	€ 2.215.338

Het beheer van de beleggen is contractueel in handen gelegd van de Rabobank. Met de Rabobank zijn contractueel afspraken gemaakt dat het beheer geheel in overeenstemming met de "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016". Uitgangspunt is tevens het treasury statuut zoals door Trevianum wordt gehanteerd.

Beleggingsportefeuille per 31.12.2022	rente-%	nominale waarde	koerswaarde 31.12.2022	boekwaarde 31.12.2022
Nederland 2016-2026	0,500%	€ 150.000	€ 138.885	€ 150.742
Nederland 2017/2027	0,750%	€ 50.000	€ 45.825	€ 50.631
Rabo Ned GMTN 2010-25	4,125%	€ 100.000	€ 102.268	€ 108.683
EIB 2014-2026	1,250%	€ 200.000	€ 187.450	€ 203.880
BNP Paribas 2014/2024	2,375%	€ 100.000	€ 98.828	€ 102.350
Nordrhein Westf. 2017/2027	0,500%	€ 100.000	€ 90.027	€ 99.432
V. Lanschot Bank. 2017/2027	0,875%	€ 100.000	€ 90.339	€ 100.259
ABN AMRO 2018/2025	0,875%	€ 100.000	€ 94.969	€ 101.175
Nordea Bank 2017/2027	1,125%	€ 100.000	€ 89.894	€ 103.063
OP Corp Bank 2019/2024	0,375%	€ 100.000	€ 96.636	€ 99.960
BFCM 2017/2027	1,250%	€ 100.000	€ 89.780	€ 106.743
BPCE 2021/2031	0,250%	€ 100.000	€ 74.382	€ 97.709
Credit Agricole 2020/2031	0,010%	€ 100.000	€ 74.544	€ 98.634
Erste Group Bank 2021/2031	0,250%	€ 100.000	€ 73.431	€ 99.918
Sparebank Boligk. 2021/2031	0,125%	€ 100.000	€ 76.344	€ 98.634
BNG Bank 2017/2027	0,625%	€ 107.000	€ 96.075	€ 101.552
BNP Paribas 2016/2028	1,500%	€ 100.000	€ 89.700	€ 105.828
Caisse Franc. Fin.Loc 20/30	0,010%	€ 100.000	€ 78.053	€ 89.191
Duitsland 2018/2028	0,250%	€ 108.380	€ 95.661	€ 101.571
Frankrijk 2016/2026	0,500%	€ 100.000	€ 92.540	€ 96.800
OP Corp Bank 2020/2027	0,100%	€ 100.000	€ 83.730	€ 98.583
		€ 2.215.380	€ 1.959.361	€ 2.215.338

In 2022 zijn 6 nieuwe obligaties aangekocht, met een nominale waarde van € 615.380 en een balanswaarde van € 593.526.

De huidige obligatieportefeuille heeft een beleggingshorizon t/m 2031. De rentepercentages variëren van 0,01% naar 4,125%. Het kortlopend deel van de financiële vaste activa, zijnde de activa die komend kalenderjaar lossen, heeft een nominale waarde van € 0 en een balanswaarde van € 0.

1.2.2 Vorderingen:

Vorderingen	31.12.2022	31.12.2021
Debiteuren algemeen	€ 3.830	€ 7.728
Vorderingen op OCW/EZ	€ -	€ -
Vorderingen op gemeenten en GR's	€ -	€ -
Vorderingen op groepsmaatschappijen	€ -	€ -
Vorderingen op andere deelnemingen	€ -	€ -
Vorderingen op personeel	€ -	€ -
Vorderingen (ouders v.) II/stud./deeln./curs.*)	€ 84.685	€ 93.222
Overige overheden	€ -	€ -
Waardering Onderhanden projecten	€ -	€ -
Overige vorderingen	€ -	€ -
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ -	€ -
Vooruitbetaalde kosten	€ 502.848	€ 158.441
Verstreckte voorschotten	€ -	€ -
Te ontvangen interest	€ 9.726	€ 8.012
Overlopende activa overige	€ 318.668	€ 20.494
	<u>€ 919.757</u>	<u>€ 287.897</u>

In 2020 is een voorziening dubieuze debiteuren leerlingen gevormd om oninbaarheid als gevolg van nieuwe wetgeving "Initiatiefwet vrijwillige ouderbijdrage" op te vangen. Deze is in mindering gebracht op de op 31.12.2022 openstaande vorderingen van leerlingen. In schooljaar 2021-2022 is de regeling vrijwillige ouderbijdragen bij Trevianum aangepast. Na 2 jaar zal deze regeling in 2023 geëvalueerd worden. Er is dan beter zicht op betaalmoraal van ouders/verzorgers en eventuele openstaande posten. De voorziening oninbaarheid zal dan ook opnieuw bekeken worden.

Voorziening oninbaarheid	31.12.2022	31.12.2021
Saldo 01.01.2022	€ 40.489	€ 40.489
Dotaties 2022	€ -	€ -
Onttrekkingen 2022	€ -	€ -
Vrijval 2022	€ -	€ -
Saldo 31.12.2022	<u>€ 40.489</u>	<u>€ 40.489</u>

1.2.4 Liquide middelen:

Liquide middelen	31.12.2022	31.12.2021
Kasmiddelen	€ 1.108	€ 1.068
Tegoeden op banken	€ 11.954.467	€ 12.647.076
Schatkistbankieren	€ -	€ -
	<u>€ 11.955.575</u>	<u>€ 12.648.144</u>

Deze gelden staan geheel ter vrije beschikking van Stichting Trevianum.

2.1 Eigen vermogen:

Eigen vermogen	Algemene reserve	Bestemmingsreserves publiek	Bestemmingsreserves privaat	TOTAAL
Saldo 01.01.2022	€ 8.407.168	€ 2.130.258	€ 366.801	€ 10.904.227
Resultaatbestemming 2022	€ 636.152	€ 165.891	€ -	€ 802.043
Overige mutaties 2022	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo 31.12.2022	€ 9.043.320	€ 2.296.149	€ 366.801	€ 11.706.270

Bestemmingsreserves	31.12.2022	31.12.2021
Bestemmingsres. BAPO	€ 11.933	€ 41.547
Bestemmingsres. Aanv.bekostiging	€ 156.873	€ 246.884
Bestemmingsres. NPO	€ 1.674.999	€ 1.553.232
Bestemmingsres. SHRM, verzuim & begeleiding	€ 452.344	€ 288.595
	€ 2.296.149	€ 2.130.258
Bestemmingsres. Serviam	€ 229.503	€ 229.503
Bestemmingsres. Boekenfonds	€ 137.298	€ 137.298
	€ 366.801	€ 366.801
	€ 2.662.950	€ 2.497.059

De bestemmingsreserve Serviam en boekenfonds betreffen 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:

Voorzieningen	Personele voorzieningen	Voorziening Groot Onderhoud	TOTAAL
Saldo 01.01.2022	€ 1.552.086	€ 1.245.079	€ 2.797.165
Dotatie 2022	€ 376.587	€ 255.000	€ 631.587
Onttrekkingen 2022	€ -252.586	€ -539.354	€ -791.940
Vrijval 2022	€ -57.231	€ -	€ -57.231
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	€ -204.458	€ -	€ -204.458
Saldo 31.12.2022	€ 1.414.398	€ 960.725	€ 2.375.123
Kortlopend deel (< 1 jaar)	€ 64.050	€ 587.500	€ 651.550
Langlopend deel (> 1 jaar)	€ 1.350.348	€ 373.225	€ 1.723.573
Boekwaarde 31.12.2022	€ 1.414.398	€ 960.725	€ 2.375.123

Het kortlopend deel van de voorzieningen betreft de verwachte onttrekking van het komend jaar. Bij de voorziening groot onderhoud is dit het verwachte groot onderhoud van het komend jaar. Het meerjarenonderhoudsplan zal in de loop van schooljaar 2022-2023 geactualiseerd worden.

De personele voorzieningen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Personele voorzieningen	LPB-verlof	Spaarverlof	Eigen risico WGA	Jubiläumvoorziening	Werkloosheidsbijdr.
Saldo 01.01.2022	€ 880.936	€ 55.107	€ 151.570	€ 399.354	€ 65.119
Dotaties 2022	€ 292.139	€ -	€ 14.704	€ 37.267	€ 32.477
Onttrekkingen 2022	€ 129.829	€ 29.909	€ 24.768	€ 32.940	€ 35.140
Vrijval 2022	€ 194.345	€ 178	€ -7.843	€ 50.684	€ 24.325
Saldo 31.12.2022	€ 848.901	€ 25.020	€ 149.349	€ 352.997	€ 38.131
Kortlopend deel (< 1 jaar)	€ 14.050	€ -	€ 20.000	€ 15.000	€ 15.000
Langlopend deel (> 1 jaar)	€ 834.851	€ 25.020	€ 129.349	€ 337.997	€ 23.131

Door de stijging van de (kapitaalmarkt)rente is de disconteringsvoet bij de personele voorzieningen verhoogd van respectievelijk 0,05%/0,1%/0,5% naar 2%. De impact van de schattingswijziging is € 200.477.

2.3 Langlopende schulden:

Overige langlopende schulden	Gemeente Sittard	St.Jozef diglborden	St.Jozef laptops	St. Jozef wifi	TOTAAL
Saldo 01.01.2022	€ 595.108	€ 1.431	€ 2.464	€ 4.166	€ 603.169
Aangegane leningen 2022	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Aflossingen 2022	€ -77.849	€ -277	€ -371	€ -4.166	€ -82.663
Saldo 31.12.2022	€ 517.259	€ 1.154	€ 2.093	€ -	€ 520.506

Trevianum heeft in het verleden investeringssubsidies ontvangen van de Gemeente Sittard (nieuwbouw en sporthal) en Stichting St. Jozef. De aflossing/vrijval van de investeringssubsidies is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving.

2.4 Kortlopende schulden:

Kortlopende schulden	31.12.2022	31.12.2021
Schulden aan groepsmaatschappijen	€ -	€ -
Schulden aan andere deelnemingen	€ -	€ -
Schulden aan kredietinstellingen	€ -	€ -
Schulden aan OCW/EZ	€ -	€ -
Schulden aan FIN	€ -	€ -
Schulden aan gemeenten en GR's	€ -	€ -
Vooruitgefactureerde termijn projecten	€ -	€ -
Crediteuren	€ 636.514	€ 263.017
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 962.196	€ 977.568
Pensioenen	€ -131	€ -189
Schulden ter zake van werk voor derden	€ -	€ -
Overige kortlopende schulden	€ 467.990	€ 377.663
Vooruitontvangen college-, cursus-, les- en ex.gelden	€ -	€ -
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ	€ 338.330	€ 707.365
Vooruitontvangen investeringssubsidies	€ -	€ -
Vooruitontvangen bedragen	€ -	€ -
Vakantiegeld en vakantiedagen	€ 841.558	€ 846.906
Te betalen interest	€ 6.540	€ 20.404
Overige overlopende passiva	€ 142.498	€ 146.601
	€ 3.395.495	€ 3.339.335

Onder de crediteuren is de vooruitbetaalde premie risicofonds 2023 meegenomen groot € 356.032.

De kortlopende schulden zijn als volgt nader te specificeren:

Overige kortlopende schulden	31.12.2022	31.12.2021
Spaarregeling buitenlandse reizen	€ 61.075	€ 2.035
Reünie Trevianum	€ -	€ -
Netto salarissen	€ 7.470	€ 4.019
Levensloop	€ -	€ -
Personeelskas	€ -	€ -
Personele vergoedingen	€ 26.185	€ -
Goede doelen	€ 1.311	€ 1.626
Noorderlichtfonds Trevianum	€ 15.558	€ 15.044
Betalingen van/voor derden	€ -1.047	€ 1.874
Onderwijsconvent Westelijke Mijnstreek	€ 939	€ 939
Borgsommen	€ 179.175	€ 184.950
Nog te betalen kosten	€ 177.324	€ 167.176
	€ 467.990	€ 377.663
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ	31.12.2022	31.12.2021
<u>Geoormerkt</u>		
Studieverlof/lerarenbeurs	€ 18.826	€ 8.601
	€ 18.826	€ 8.601
<u>Niet geoormerkt</u>		
VSV	€ -	€ 33.000
Prestatiebox VO	€ 319.504	€ 665.764
	€ 319.504	€ 698.764
	€ 338.330	€ 707.365
Overige overlopende passiva	31.12.2022	31.12.2021
Vooruitontv. bijdragen stromen	€ 11.463	€ 11.200
Vooruitontv. bijdragen schoollijst	€ 92.929	€ 89.877
Vooruitontv. bijdragen leerlingen overig	€ -	€ -
Vooruitontv. bijdragen overig	€ -	€ -
Xplore	€ 8.933	€ 12.207
skireis	€ -	€ -
LOOT	€ 37.258	€ 41.402
China	€ -8.085	€ -8.085
	€ 142.498	€ 146.601

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Vordering OCW

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 2022 € 1.240.867.

Contractuele verplichtingen

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

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

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

Contracten met een initiële looptijd tussen 1 en 5 jaar:

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

Contracten met een initiële looptijd langer of gelijk aan 5 jaar:

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

De nog te betalen kosten aan reeds vastgelegde contracten verdeeld over de komende jaren zijn:

1 jaar	€	368.410
1-5 jaar	€	669.302
> 5 jaar	€	-
	€	<u>1.037.712</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

3.1 Rijksbijdragen:

Rijksbijdragen	Resultaat 2022	Begroting 2022	Resultaat 2021
Rijksbijdragen OCW/EZ	€ 19.903.484	€ 19.172.289	€ 18.984.262
Overige subsidies OCW/EZ	€ 2.814.391	€ 400.574	€ 3.795.129
Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	€ 608.878	€ 301.447	€ 252.056
Totaal rijksbijdragen	€ 23.326.753	€ 19.874.310	€ 23.031.447

Met ingang van 1 januari 2022 is de bekostiging binnen het voortgezet onderwijs vereenvoudigd. Iedere school voor voortgezet onderwijs krijgt nu voor eenzelfde leerling eenzelfde bedrag. Voor Trevianum betekent dit een verlaging van de bekostiging met zo'n € 150.000. Daarnaast is de bekostiging in 2022 verhoogd als compensatie van de toegekende loonsverhoging van 4,75% in 2022 en een uitkering OOP van € 275 bruto per fte op jaarbasis.

Naast de reguliere bekostiging ter compensatie van materiële, personele en kosten leermiddelen (rijksbijdragen) ontvangt Trevianum ook nog overige (doel)subsidies van OCW. In 2022 waren dit de volgende subsidies:

Overige subsidies OCW	Resultaat 2022
Lerarenbeurs	€ 22.048
VSV	€ 52.929
Vermindering uitkeringskosten VO (WW en WOVO)	€ -35.140
Prestatiebox VO (inzet reservering)	€ 346.261
Nieuwkomers VO (regulier)	€ 2.619
Eerste opvang nieuwkomers VO	€ 166.053
Aanvull. bekostiging bijz.omstand. materieel	€ 49.201
Eenmalige opstartbek. eerste opvang VO	€ 17.356
Strategisch HRM, begeleiding en verzuim (regulier)	€ 290.806
Strategisch HRM, begeleiding en verzuim (CAO-VO)	€ 1.005.258
Aanvull. bekostiging scholen vo NPO	€ 842.379
Aanvull. bekostiging afgelegde extra herkansingen 2021	€ 12.488
Aanvull. bekostiging eindexamens 2022	€ 42.133
	€ 2.814.391

Voor passend onderwijs ontvangt Trevianum daarnaast nog vergoedingen vanuit het Samenwerkingsverband:

Vergoedingen SWV	Resultaat 2022	Resultaat 2021
Ondersteuningsstructuur (regulier)	€ 185.789	€ 196.986
Ondersteuningsstructuur (incidenteel)	€ 301.178	
Innovatiegelden	€ 106.926	€ 40.085
Project begaafde leerlingen	€ 14.985	€ 14.985
	€ 608.878	€ 252.056

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies:

Overige overheidsbijdragen en -subsidies	Resultaat 2022	Begroting 2022	Resultaat 2021
Gemeentelijke bijdragen en GR-subsidies	€ 221.664	€ 218.000	€ 210.459
Overige overheden	€ 366.809	€ 376.375	€ 430.098
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 588.473	€ 594.375	€ 640.557

De gemeentelijke bijdrage is de vergoeding ter compensatie van de betaalde WOZ.

De bijdragen overige overheden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Overige overheden	Resultaat 2022	Resultaat 2021
Vergoeding risicofonds	€ 211.294	€ 283.501
Vergoeding UWV	€ 110.251	€ 108.485
Opleidingschool/AOSL	€ 45.264	€ 38.112
	€ 366.809	€ 430.098

3.5 Overige baten:

Overige baten	Resultaat 2022	Begroting 2022	Resultaat 2021
Opbrengst verhuur	€ 6.899	€ 5.500	€ 2.220
Detachering personeel	€ 16.402	€ 10.345	€ 10.316
Ouderbijdragen	€ 114.072	€ 116.007	€ 62.336
Overige (overige baten)	€ 408.149	€ 380.217	€ 150.138
Totaal overige baten	€ 545.522	€ 512.069	€ 225.010

Met ingang van 1 augustus 2021 is de Initiatiefwet vrijwillige ouderbijdrage in werking getreden. Trevianum heeft vanaf schooljaar 2021-2022 haar beleid omtrent de bijdragen van ouders aangepast en de bedragen zijn gewijzigd.

Trevianum vraagt een jaarlijkse vrijwillige ouderbijdrage van € 50 voor activiteiten, excursies, gala, brugklaskamp e.d. Daarnaast vraagt zij een bijdrage van € 75 voor deelname aan de stromen, TTS, Cambridge en Dele Spaans. Voor de buitenlandse reis dienen leerlingen zich aan te melden en wordt een extra bijdrage gevraagd. De overige baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Overige baten	Resultaat 2022	Resultaat 2021
Bijdragen stromen	€ 19.045	€ 15.660
Bijdragen schoollijst	€ -	€ -4.307
Reizen en uitwisselingen	€ 230.731	€ -495
Buitenschoolse activiteiten	€ 34.238	€ 21.697
Bijdragen Xplore	€ -	€ -
Bijdragen overige activiteiten	€ 112.872	€ 104.820
Personele baten overig	€ 6.436	€ 6.330
Materiële baten overig	€ 4.827	€ 6.433
	€ 408.149	€ 150.138

4.1 Personele lasten:

Personele lasten	Resultaat 2022	Begroting 2022	Resultaat 2021
Lonen, sociale lasten en pensioenlasten	€ 18.427.174	€ 16.751.437	€ 18.169.917
Overige personele lasten	€ 1.026.322	€ 723.250	€ 793.908
Totaal personele lasten	€ 19.453.496	€ 17.474.687	€ 18.963.825

De personele inzet en lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden per categorie:

Personele lasten per categorie	Resultaat 2022	Resultaat 2021
Directie	€ 857.980	€ 805.572
Onderwijzend personeel	€ 14.583.454	€ 14.381.101
Onderwijsondersteunend personeel	€ 2.652.816	€ 2.683.468
Schoonmaak	€ 332.924	€ 299.776
Overig	€ 1.026.322	€ 793.908
	€ 19.453.496	€ 18.963.825

FTE's per categorie	31.12.2022	31.12.2021
Directie	5,0000	6,0000
Onderwijzend personeel	158,2789	154,6298
Onderwijsondersteunend personeel	41,6397	41,7917
Schoonmaak	8,2137	7,0885
	213,1323	209,5100

Als gevolg van de extra inzet van (eigen) personeel voor NPO is zowel de personele inzet als de personele lasten gestegen. Naast extra investering ten behoeve van NPO zijn de lonen en salarissen gestegen als gevolg van de nieuwe CAO-VO (extra salarisverhoging, uitkering OOP en verruiming van de uren persoonlijk budget). De overige personele lasten zijn als volgt te specificeren:

Overige personele lasten	Resultaat 2022	Resultaat 2021
Dotaties personele voorzieningen	€ 114.898	€ 265.064
Personeel niet in loondienst	€ 449.053	€ 282.890
Overig	€ 462.371	€ 245.954
	€ 1.026.322	€ 793.908

4.2 Afschrijvingen:

Afschrijvingen	Resultaat 2022	Begroting 2022	Resultaat 2021
Materiële vaste activa	€ 685.529	€ 658.996	€ 629.025
-/- Vrijval investeringssubsidies	€ -82.663	€ -74.330	€ -88.497
Totaal afschrijvingen	€ 602.866	€ 584.666	€ 540.528

De afschrijvingslasten zijn gestegen als gevolg van extra investeringen in het gebouw (studiecentrum) en inventaris en apparatuur (vernieuwing ringenstel en basketbalnet sporthal en kantoren).

4.3 Huisvestingslasten:

Huisvestingslasten	Resultaat 2022	Begroting 2022	Resultaat 2021
Huurlasten	€ -	€ -	€ 28.283
Onderhoudslasten (klein onderhoud)	€ 150.011	€ 130.000	€ 161.489
Energie en water	€ 293.971	€ 278.000	€ 215.420
Schoonmaakkosten	€ 79.609	€ 72.500	€ 44.904
Belastingen en heffingen mbt huisvesting	€ 233.114	€ 226.000	€ 217.099
Dotatie voorziening onderhoud	€ 255.000	€ 255.000	€ 255.000
Overige (huisvestingslasten)	€ 108.831	€ 90.250	€ 71.388
Totaal huisvestingslasten	€ 1.120.536	€ 1.051.750	€ 993.583

Als gevolg van de oorlog in Oekraïne zijn de energieprijzen in 2022 gestegen, ook voor Trevianum heeft dit gezorgd voor hogere energielasten dan verwacht in 2021. Daarnaast is ter monitoring van de luchtkwaliteit extra geïnvesteerd in (inmiddels verplichte) CO₂-meters, de kosten hiervoor bedroegen € 35.375. Ook heeft Trevianum incidenteel nog een extra bijdrage moeten betalen aan de Sportstichting van € 9.680 voor onderhoud en beheer van de sporthal 2019-2020.

4.4 Overige lasten:

Overige lasten	Resultaat 2022	Begroting 2022	Resultaat 2021
Administratie en beheer	€ 611.271	€ 565.550	€ 574.808
Inventaris en apparatuur	€ 43.795	€ 32.500	€ 53.135
Leer- en hulpmiddelen	€ 963.959	€ 870.767	€ 1.048.768
Dotatie overige voorzieningen	€ -	€ -	€ -
Overige (overige lasten)	€ 829.859	€ 685.410	€ 292.547
Totaal overige lasten	€ 2.448.884	€ 2.154.227	€ 1.969.258

In 2022 heeft Trevianum extra geïnvesteerd in digitalisering van de bedrijfsvoering (ontwikkeling en implementatie AFAS Insite) en onderwijs (leermiddelen, toetssoftware, projectieschermen). Ook zijn er in het kader van NPO een groot aantal activiteiten georganiseerd, hierbij valt te denken aan extra introductieactiviteiten, reizen, excursies.

In de kosten administratie en beheer zijn de accountantskosten vermeld:

Accountantskosten	Resultaat 2022	Resultaat 2021
Kosten onderzoek jaarrekening	€ 32.549	€ 30.553
Andere controleopdrachten	€ -	€ -
Adviezen op fiscaal terrein	€ 11.819	€ 39.142
Overige niet-controlediensten	€ -	€ -
	€ 44.368	€ 69.695

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

De kosten voor het leermiddelenpakket van de leerling worden jaarlijks hoger, door een sterk gewijzigd aanbod van methodes:

Leer- en hulpmiddelen	Resultaat 2022	Resultaat 2021	Resultaat 2020
Afschrijvingskosten	€ 272.201	€ 215.627	€ 197.623
Werkboeken en digitaal lesmateriaal	€ 454.087	€ 461.353	€ 376.944
Gefaciliteerd boekenfonds	€ 108.315	€ 111.555	€ 115.275
Overige applicaties (VO content)	€ 22.502	€ 23.359	€ 24.251
	€ 857.105	€ 811.894	€ 714.093
per leerling (01.10 jaar t-1)	€ 348	€ 321	€ 269
incl.distributie	€ 45	€ 45	€ 45
	€ 303	€ 276	€ 224
bekostiging per leerling	€ 340	€ 328	€ 322

De overige lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Overige lasten	Resultaat 2022	Resultaat 2021
Kosten stromen	€ 27.174	€ 15.565
Kosten activiteiten leerlingen, projecten, excursies ed.	€ 185.467	€ 37.882
Reizen en uitwisselingen	€ 306.263	€ 35
Buitenschoolse activiteiten	€ 46.132	€ 50.524
Kosten werving en introductie leerlingen	€ 124.530	€ 89.258
Ouder- en leerlingenraad	€ 5.882	€ 350
Verzekeringen en heffingen	€ 11.860	€ 10.512
Kosten overige activiteiten leerlingen	€ 122.551	€ 88.421
	€ 829.859	€ 292.547

6. Financiële baten en lasten:

Financiële baten en lasten	Resultaat 2022	Begroting 2022	Resultaat 2021
Financiële baten	€ 14.928	€ 16.260	€ 8.882
Financiële lasten	€ -47.851	€ -91.250	€ -67.047
Totaal financiële baten en lasten	€ -32.923	€ -74.990	€ -58.165

In 2021 en ook in 2022 was er nog sprake van een negatieve rente op de spaartegoeden, dit zorgde ook bij Trevianum voor hogere rentelasten dan -baten. Eind 2022 is wel al een kentering zichtbaar en de verwachting voor 2023 is dat de rente op spaartegoeden zal stijgen naar meer dan 0%, zoals eind 2022 nog het geval was.

Bezoldiging bestuurders en commissarissen

Bezoldiging topfunctionarissen:

De Wet Normering Topinkomens is op Stichting Trevianum van toepassing.

Het toepasselijk bezoldigingsmaximum voor Stichting Trevianum is in 2022 € 168.000, in 2021 was dit € 163.000.

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

1A. Totale baten per kalenderjaar jaar t-2 (2020: € 21.879.407):	4 complexiteitspunten
1B. Aantal leerlingen jaar t-2 (2020: 2529):	3 complexiteitspunten
1C. Gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren:	2 complexiteitspunten

Leidinggevende topfunctionarissen (tabel 1a):

Gegevens 2022

Naam	L'Herminez, A.M.J.	J. Baart
Functie	Bestuurder	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-03	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5000	1,0000
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 19.175	€ 137.842
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 2.814	€ 22.484
<i>Subtotaal</i>	€ 21.989	€ 160.326
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.712	€ 168.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontv. bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 21.989	€ 160.326
Bedrag van de overschrijding	€ 1.277	N.v.t.
Reden waarom overschrijding is al dan niet is toegestaan	Het bedrag van de overschrijding ziet op vakantietoelage die op grond van art.3 lid 2 Uitv.reg. WNT aan 2021 kan worden toegerekend en leidt niet tot een overschrijding in 2022.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Vanaf 1 augustus 2021 is de heer L'Herminez voor 0,5 fte bestuurder. Per 1 april 2022 is hij voor het volledige dienstverband (1,0 fte) met pensioen gegaan.

Gegevens 2021

Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 t/m 31-12	01-08 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000 en 0,5000	1,0000
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 103.557	€ 49.582
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.489	€ 9.139
Subtotaal	€ 121.046	€ 58.721
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 128.837	€ 68.327
Bezoldiging	€ 121.046	€ 58.721

Toezichthoudende topfunctionarissen (tabel 1c):**Gegevens 2022**

Naam	Graaf, M.C.M. de Voorzitter	Göbbels, G.A. Lid	Jongen, G.D. Lid	Lijssen, M.P.J. Lid	Nellen, R.W.A. Lid
Functie					
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging 2022	€ 17.640	€ 11.760	€ 11.760	€ 11.760	€ 11.760
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 25.200	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 17.640	€ 11.760	€ 11.760	€ 11.760	€ 11.760
Bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom overschrijding is 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 2021

Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
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

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen:

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

Gegevens 2022

Naam	L'Herminez, A.M.J.
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 20.550
Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000
Totaal uitkeringen wegensbeëindiging dienstverband	€ 20.550
Waarvan betaald in 2022	€ 20.550
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

De heer L'Herminez is in de periode van 1 januari tot 1 april 2022 vrijgesteld van werkzaamheden voor zijn functie van bestuurder (0,5 fte). Per 1 april 2022 is hij voor zijn volledige dienstverband bij Trevianum (1,0 fte) met pensioen gegaan.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:

Naast de hiervoor vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Nevenfuncties bestuurders en commissarissen:

Naam	Functie Trevianum	Nevenfunctie
A.M.J. L'Herminiez	Bestuurder (tot 01.04.2022)	
J. Baart	Voorzitter College van Bestuur	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	Bestuurslid landelijke vereniging voor financials in de zorg (t/m juni 2022)
R.W.A. Neilen	Lid Raad van Commissarissen	

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		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	kenmerk	datum	
Lerarenbeurs	1164883-1	20-8-2021	ja
	1191074-1	21-12-2021	ja
	1277944-1	22-8-2022	onderhanden
	1285692-1	22-11-2022	onderhanden
	1308718-1	20-12-2022	onderhanden

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2021	Subsidiabele kosten t/m 2021	Saldo per 1 januari 2022	Ontvangen in 2022	Subsidiabele kosten in 2022	Te verrekenen per 31 december 2022
	kenmerk	datum							
Lerarenbeurs	1164883-1	20-8-2021	€ 9.258	€ 9.258	€ 3.858	€ 5.400	€ -	€ 5.400	€ -
	1191074-1	21-12-2021	€ 5.486	€ 5.486	€ 2.286	€ 3.200	€ -	€ 3.200	€ -
	1277944-1	22-8-2022	€ 29.993				€ 29.993	€ 12.498	€ 17.495
	1285692-1	22-11-2022	€ 1.929				€ 1.929	€ 804	€ 1.125
	1308718-1	20-12-2022	€ 351				€ 351	€ 146	€ 205
Totaal			€ 47.017	€ 14.744	€ 6.144	€ 8.600	€ 32.273	€ 22.048	€ 18.825

Opgave verbonden partijen

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 zo nodig 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 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 van € 802.043 wordt door het bestuur voorgesteld dit geheel toe te voegen aan het eigen vermogen.

Vooruitlopende op een daartoe te nemen besluit van de Raad van Commissarissen is dit voorstel reeds verwerkt in onderstaand mutatieoverzicht en de balans:

	saldo 01.01.2022	resultaat- bestemming 2022	overige mutaties 2022	saldo 31.12.2022
Algemene reserve	€ 8.407.168	€ 636.152	€ -	€ 9.043.320
Best.res. BAPO (publiek)	€ 41.547	€ -29.614	€ -	€ 11.933
Best.res. Aanv.bekostiging (publiek)	€ 246.884	€ -90.011	€ -	€ 156.873
Best.res. NPO (publiek)	€ 1.553.232	€ 121.767	€ -	€ 1.674.999
Best.res. SHRM, verzuim (publiek)	€ 288.595	€ 163.749	€ -	€ 452.344
Best.res. Serviam (privaat)	€ 229.503	€ -	€ -	€ 229.503
Best.res. Boekenfonds (privaat)	€ 137.298	€ -	€ -	€ 137.298
Subtotaal na bestemming	€ 10.904.227	€ 802.043	€ -	€ 11.706.270
Saldo exploitatie boekjaar onbestemd	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo	€ 10.904.227	€ 802.043	€ -	€ 11.706.270

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, zodanig dat deze voor een juist inzicht in de onderliggende jaarstukken 2022, onder deze post vermeld zouden moeten worden.

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van commissarissen van Stichting Trevianum

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2022.
2. De staat van baten en lasten over 2022.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 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 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.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Controle-aanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang op de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in Stichting Trevianum en haar omgeving, de componenten van het interne-beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van bestuur inspeelt op frauderisico's en het interne-beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de raad van commissarissen toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne-beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd alsook bijvoorbeeld de integriteitscode en de klokkenluidersregeling. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne-beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

Op basis van deze werkzaamheden en het in de controlestandaarden veronderstelde risico, hebben wij de veronderstelde frauderisico's overwogen met betrekking tot het doorbreken van interne-beheersingsmaatregelen door het management, inclusief of er indicaties zijn voor tendentie bij het management van de entiteit die mogelijk een risico vormt op een afwijking van materieel belang die het gevolg is van fraude.

Onze controlewerkzaamheden ten aanzien van deze frauderisico's zijn gericht op een evaluatie van de opzet en de implementatie van de relevante interne-beheersingsmaatregelen om deze risico's te beperken. Wij hebben de volgende gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd gericht op het risico van het doorbreken van interne-beheersingsmaatregelen door het management:

- Het toetsen of specifieke journaalboekingen en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de financiële overzichten zijn aangebracht aanvaardbaar zijn.
- Het toetsen of specifieke (op basis van fraudekarakteristieken) journaalboekingen en andere aanpassingen die gedurende het boekjaar en tijdens het opstellen van de financiële overzichten zijn aangebracht aanvaardbaar zijn.
- Het evalueren van de oordeelsvormingen en veronderstellingen van het management bij het maken van de in de financiële overzichten opgenomen schattingen, zoals de waardering van de gevormde voorzieningen.
- Het beoordelen van eventuele significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsvoering van Stichting Trevianum.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennis genomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij het college van bestuur, de directeur Bedrijfsvoering, het hoofd Administratie en de raad van commissarissen. Hieruit volgden geen signalen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Controle-aanpak naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben een algemeen inzicht verworven in het wet- en regelgevingskader dat van toepassing is op Stichting Trevianum door inlichtingen in te winnen bij het college van bestuur, de directeur Bedrijfsvoering, het hoofd Administratie en de raad van commissarissen én het lezen van notulen.

Voor zover materieel voor de gerelateerde financiële overzichten, hebben wij op basis van onze risicoanalyse, en rekening houdende met dat het effect van niet-naleving van wet- en regelgeving aanzienlijk varieert, de volgende wet- en regelgeving overwogen: naleving van het (vennootschaps)belastingrecht en regelgeving voor financiële verslaggeving, de vereisten in het kader van Regeling Jeugdwet aangemerkt als wet- en regelgeving met een directe invloed op de financiële overzichten.

Wij hebben voldoende en geschikte controle-informatie verkregen omtrent het naleven van de bepalingen van die wet- en regelgeving die gewoonlijk wordt geacht van directe invloed te zijn op de financiële overzichten.

Daarnaast is Stichting Trevianum onderworpen aan overige wet- en regelgeving waarvan de gevolgen van niet naleving een van materieel belang zijnde invloed kunnen hebben op de financiële overzichten, bijvoorbeeld ten gevolge van boetes of rechtszaken. Ten aanzien van deze wet- en regelgeving die geen direct effect hebben op de vaststelling van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening, zijn onze werkzaamheden beperkter. Naleving van wet- en regelgeving kan van fundamenteel belang zijn voor de operationele aspecten van een entiteit, voor de mogelijkheid van een entiteit om haar activiteiten voort te zetten, dan wel voor het voorkomen van sancties van materieel belang (bijv. het naleven van de voorwaarden van een vergunning voor het uitvoeren van een activiteit, of het naleven van regelgeving betreffende het milieu); niet-naleving van dergelijke wet- en regelgeving kan daarom van materieel belang zijnde invloed hebben op de financiële overzichten.

Onze verantwoordelijkheid is beperkt tot het uitvoeren van gespecificeerde controlewerkzaamheden ter bevordering van het identificeren van niet-naleving van wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten. Onze werkzaamheden ter bevordering van het identificeren van gevallen van niet-naleving van overige wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten, zijn beperkt tot:

1. Het management en, in voorkomend geval, de met governance belaste personen vragen of de entiteit dergelijke wet- en regelgeving naleeft.
2. De eventuele correspondentie met de desbetreffende vergunningverlenende of regelgevende of toezichthoudende instanties inspecteren.

Uiteraard zijn wij gedurende de controle alert op indicaties van (vermoedens) van niet-naleving van wet- en regelgeving.

Ten slotte hebben wij een schriftelijke bevestiging verkregen dat alle bekende gevallen van niet-naleving of vermoede niet-naleving van wet- en regelgeving, ons ter kennis zijn gebracht.

Controle-aanpak continuïteit

Onze verantwoordelijkheden, evenals de verantwoordelijkheden van het college van bestuur en de raad van commissarissen, met betrekking tot de continuïteitsveronderstelling worden beschreven in het hoofdstuk "Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening". Bij het vervullen van onze verantwoordelijkheden hebben we werkzaamheden uitgevoerd waaronder:

- Het evalueren van de beoordeling door het management van het vermogen van Stichting Trevianum om haar continuïteit te handhaven en of deze analyse alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van de controle kennis van hebben.
- Het college van bestuur bevragen over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten in de continuïteitsrisicoanalyse en nagaan of het college van bestuur significante continuïteitsrisico's heeft geïdentificeerd.
- Analyseren van de financiële positie per ultimo boekjaar en ten opzichte van voorgaand jaar op indicatoren die kunnen duiden op significante continuïteitsrisico's.
- Evalueren van de begrote operationele resultaten en daaraan gerelateerde kasstromen ten opzichte van het afgelopen jaar, ontwikkelingen in de sector en onze kennis uit de controle.
- Inwinnen van inlichtingen van het college van bestuur over zijn kennis van significante continuïteitsrisico's na de periode van de door het college van bestuur verrichte continuïteitsanalyse.

Uit onze werkzaamheden komen geen bevindingen voort met betrekking tot het vermogen van Stichting Trevianum om haar continuïteit te handhaven.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2022 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.

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 (pagina 4 tot en met 43 van het jaarverslag 2022).
- De overige gegevens (pagina 76 tot en met 84 van het jaarverslag 2022).

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 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 2022R 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 2022.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het college van bestuur 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 2022.

In dit kader is het college van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van 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 stichting in staat is om haar werkzaamheden 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten 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 stichting haar bedrijfsactiviteiten 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 stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol 2022, 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 stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten 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 stichting 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.



Wij communiceren met 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 2023

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: L.M.M.H. Banser RA RC EMFC

Gegevens rechtspersoon

Naam: Stichting Trevianum
Bezoekadres: Bradleystraat 25 (6135 CV)
Postadres: Postbus 211
Postcode: 6130 AE
Plaats: Sittard
Telefoon: 046-4206900
Internet: www.trevianum.nl

Bestuursnummer: 40996
Brinnummers: 01MO; 04DS; 07BQ

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

Contactpersoon: R.M.S. Cuypers
Telefoon: 046-4206930
E-mail: r.cuypers@trevianum.nl