Jaarstukken 2023
Stichting Trevianum

College van Bestuur
Juni 2024

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 7
Verslag College van Bestuur 8
1. Visie en strategie 8
2. Onderwijs 10
3. Personeel en organisatie 20
4. Financieel en materieel beleid 28
5. Governance, compliance en risicomanagement 32
6. Continuïteitsparagraaf en toekomstige ontwikkelingen 39
Toekomstvisie (continuïteitsparagraaf) 40
A. Meerjarenperspectief 40
B. Risicomanagement 48
Jaarrekening 2023 49
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 50
Balans per 31 december 2023 54
Staat van baten en lasten 2023 55
Kasstroomoverzicht over 2023 56
Toelichting behorende tot de balans 57
Niet in de balans opgenomen verplichtingen 66
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 67
Bezoldiging bestuurders en commissarissen 75
Verantwoording geoormerkte subsidies OCW 79
Opgave verbonden partijen 80
Voorstel resultaatbestemming 81
Gebeurtenissen na balansdatum 81
Overige gegevens 82
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 83
Gegevens rechtspersoon 87

Voorwoord

Het kalenderjaar 2023 heeft zich laten kennen als een jaar waarin zowel de internationale als de nationale onrust is toegenomen. Dit heeft zijn effect op de maatschappij, en het welbevinden van eenieder die daar deel vanuit maakt. Het welbevinden van de collega's en de leerlingen blijft daarmee dit jaar ook een centraal aandachtspunt dat ook in de nabije toekomst met de nodige zorg moet worden bezien.

In het onderwijs vindt niet alleen vanuit de interne organisatie een verandering plaats, de vraag vanuit de overheid wijzigt ook. Waar in het verleden sprake was van een meer duurzame aanpak van gewenste ontwikkelingen, vindt nu meer ad-hoc beleid plaats, met regelmaat al aangekondigd in de media voordat de daadwerkelijke nieuwe doelstellingen met eventueel daarbij behorende financiële onderbouwingen met de scholen worden gecommuniceerd. Of waar soms gaande het begrotingsjaar teruggekomen wordt op toegezegde financiering. Dit maakt de sturing niet eenvoudiger.

Tegelijkertijd leidt de terechte aandacht voor kansengelijkheid in de financiering tot kansenongelijkheid – steeds vaker zien we dat de regio waar leerlingen vandaan komen als selectiecriterium geldt voor het toekennen van subsidies, of nog erger, een lotingssysteem wordt toegepast. De nieuwe criteria gelden echter voor iedere school, en de verwachtingen nemen toe vanaf de dag dat er in de kranten gepubliceerd wordt. Het is spijtig te noemen dat deze ontwikkeling zo plaatsvindt, en dat de communicatie over dit proces niet via de media loopt. Er wordt wel gesproken over waar we zijn, maar niet over de weg hiernaartoe. Daarmee wordt het gezamenlijk vinden van een route uit de huidige context bemoeilijkt, en het beeld van het onderwijs in de maatschappij niet positief neergezet. Klagen over het gebrek aan enthousiasme voor het onderwijs is in de bovenstaande context niet hetgeen tot verbazing zou moeten leiden, maar eerder tot begrip.

Dit neemt niet weg dat er binnen Trevianum ook in het kalenderjaar 2023 vol passie en betrokkenheid gewerkt is aan het realiseren van goed onderwijs voor alle leerlingen. Het past daarom ook wederom met dankbaarheid te reflecteren op de bijdrage van eenieder die hieraan geleverd is. Leerlingen helpen hun talenten te ontwikkelen, zich als persoon te leren kennen, moeilijke situaties te overwinnen en zich tot de groep en de maatschappij te leren verhouden blijft het allermooiste wat er is.

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 stand gehouden scholen. Tot de taken en bevoegdheden van de Raad behoren onder andere:

* Het verlenen van goedkeuring aan besluiten van het College 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 en de jaarstukken;
* Het vervullen van het werkgeverschap 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 bij 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 de jaarstukken, interne evaluatie van het bestuur door het intern toezicht en de rapportage daarover, en onverenigbaarheid van functies in het kader van belangenverstrengeling. 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 belangenverstrengeling 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 evaluatie van het uitvoerend bestuur vindt plaats via het jaarlijks functioneringsgesprek.
De Raad evalueert jaarlijks haar eigen functioneren. Eenmaal in de drie jaar vindt dat conform Good Governance plaats onder begeleiding van een externe begeleider/adviseur.

De Raad beziet jaarlijks of de functie van de externe accountant opnieuw aanbesteed dient te worden. In het verslagjaar is gekozen voor een nieuwe accountant.

3. Toezicht en belangrijkste bespreekpunten

Om haar taak goed te kunnen vervullen, vergadert de Raad tenminste viermaal per jaar. De Raad kent drie commissies: de commissie onderwijs & personeel, de commissie financiën en de remuneratiecommissie. In beginsel neemt het College deel aan de vergaderingen van zowel de commissies financiën, en onderwijs & personeel, als van de Raad als geheel. Tevens is de bestuurssecretaresse aanwezig bij de vergaderingen van de commissie financiën voor de verslaglegging en de bestuurssecretaris bij de vergaderingen van de commissie onderwijs & personeel en bij de voltallige vergaderingen. De Raad kent met ingang van schooljaar 2023-2024 geen commissiestructuur meer, behalve de remuneratiecommissie. Deze commissie bestaat uit een lid (de heer R. Neilen) en de voorzitter van de Raad (mevrouw A. Christophe).
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, jaarstukken, 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 en beheersing daarvan, van bedrijfsvoering (van de scholen) van de stichting;
* De continuïteit van de scholen van de stichting;
* De governance van de stichting.

Het toezichtkader is in kalenderjaar 2023 ontwikkeld en wordt vanaf kalenderjaar 2024 toegepast. In 2023 en eerdere jaren is gewerkt met een steeds beleidsrijker wordende begroting die structureel werd besproken in zowel de financiële commissievergaderingen als in het plenair overleg van toezichthouder en bestuur. Afwijkingen van de begroting werden besproken (hoe en waarom) en verantwoord. Er is gewerkt met een managementrapportage (MARAP), waardoor afwijkingen in het jaar worden toegelicht. Het toezichthouden op de doelmatige besteding van middelen maakt onderdeel uit van de goedkeuring van de begroting en van het bespreken van de MARAP. Bij Trevianum is daarnaast sprake van een formatieplan en taakbeleid, deze regelen in grote mate de inzet van het personeel. Aangezien personeel het grootste percentage van het budget uitmaakt, staat het formatieplan jaarlijks op de agenda van de Raad. Hierbij wordt niet alleen gekeken naar het formatieplan maar ook de verdeling van de gelden die in de sector gebruikelijk is. In de Wet op het voortgezet onderwijs staat dat de Raad moet toezien op een rechtmatige besteding van gelden. Er staat niet in dat dit in een toezichtkader beschreven moet worden.
De doelen zijn neergelegd in het vierjarig schoolplan en de daarop gebaseerde jaarplannen die een uitwerking vormen van dit schoolplan. De voortgang van de uitwerking wordt op gezette tijden besproken. In de beleidsrijke meerjarenbegroting wordt de besteding van de middelen gekoppeld aan de doelen.
De besteding van de middelen is gerelateerd aan en vloeit voort uit het schoolplan en de jaarplannen – en bijstellingen daarvan – en activiteiten die zich gedurende het jaar ontwikkelen en daaraan zijn gerelateerd. Voorts is er de wijzigende wet- en regelgeving die invloed heeft op de inkomsten, uitgaven en bestedingen. In de financiële commissie en plenaire vergadering van de Raad wordt aan de hand van kwartaal- en managementrapportages toezicht gehouden op een doelmatige besteding van de ontvangen gelden.

De belangrijkste gesprekspunten in de vergaderingen van Raad en 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 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 samenwerkingsmogelijkheden met buurschool DaCapo;
* Audit en herstructurering zorg & begeleiding;
* Orde en veiligheid;
* Opvang en onderwijs aan Oekraïense leerlingen.

HRM

* Uitvoering strategisch HRM/HRD-beleid;
* Formatie en personele ontwikkelingen;
* Ziekteverzuimbeleid;
* Invoering teamstructuur en professionaliseringsactiviteiten teamleiders;
* Voortzetting uitvoerende activiteiten Periodiek Arbeidsgezondheidskundig Onderzoek (PAGO);
* Arbobeleidsplan 2023-2027;
* Inzet werkdrukmiddelen;
* Herzien promotiebeleid.

Bedrijfsvoering en financiën

* Treasury;
* Financiële ontwikkelingen;
* De (meerjaren)begroting 2023(-2027), inclusief het formatieplan;
* Overleg met en rapportage door de externe accountant naar aanleiding van de jaarrekening 2022;
* De realisatie van het formatieplan 2023-2024;
* De Administratieve Organisatie, Interne Controle en het Treasurystatuut;
* Investeringen vastgoed en onderhoud, strategisch huisvestingsplan gemeente;
* Aanbestedingsproces nieuwe accountant;
* Frauderisico-analyse;
* Boekenonderzoek Belastingsdienst;
* Begroting en besteding scholingsmiddelen Raad;
* Uitvoering en financiën met betrekking tot uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs.

Governance

* Reglement bezoldiging Raad;
* Governancecode Goed Onderwijsbestuur VO en de eisen van de VO-raad;
* Werving & selectie en benoeming nieuwe leden Raad;
* Kwantiteit en kwaliteit scholing en professionalisering van de Raad;
* Aanpassing reglement intern toezicht;
* Inrichting remuneratiecommissie;
* Start opstellen remuneratiebeleid;
* Start formulering toezichtkader;
* Integriteitscode;
* Managementstatuut.

Voor het proces inzake het intern toezicht rondom het opstellen van het jaarverslag en het proces rondom de accountantscontrole bestaat een vast proces, dat wordt gevolgd en besproken. Als daarop afwijkingen zijn, worden deze gemeld en besproken.

4. Samenstelling en beloningsbeleid

De Raad is samengesteld uit vijf leden, waaronder een voorzitter. Eén lid heeft zitting op voordracht van de oudergeleding van de GMR, één op voordracht van het personeel van de stichting. Werving vindt plaats aan de hand van profielen.
De samenstelling van de Raad is in het verslagjaar gewijzigd. Er is afscheid genomen van de leden Göbbels, De Graaf en Jongen, en de leden Christophe, Heuperman en Wintjens zijn benoemd.
Aan het einde van 2023 was de samenstelling daarmee als volgt:

* Mevrouw drs. J.V. Christophe
* Mevrouw drs. J.I. Heuperman
* De heer M.P.J. Lijssen RA
* De heer R.W.A. Neilen MBA
* De heer G.T.M. Wintjens

De zittingsduur van de leden bestrijkt een maximale periode van 2 x 4 jaar. Het rooster van aftreden is gepubliceerd op de website van de stichting.

Het beloningsbeleid is neergelegd 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 76. Op pagina 78 is het overzicht nevenfuncties te raadplegen.

Sittard, juni 2024
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 2023-2027. Dit document geeft de koers aan die Trevianum de komende jaren zal volgen. Het is de missie van Trevianum om jonge mensen van nu intellectueel en sociaal-emotioneel voor te bereiden op de maatschappij van de toekomst. Kansengelijkheid, diversiteit en duurzaamheid zijn daarbij geen vanzelfsprekende thema's voor iedereen. Om de jeugd vol vertrouwen en veerkracht voor te bereiden op de maatschappij van de toekomst focust Trevianum op de unieke talenten die ieder individu bezit én die ontdekt, gekoesterd en ontwikkeld moeten worden. Dat kan alleen door ook oog te hebben voor talentontwikkeling van onze medewerkers. Daarmee geeft Trevianum uiting aan de kernwaarden: ontwikkelingsgerichtheid, verbondenheid, respect, vertrouwen en duurzaamheid.

Een team dat gedreven wordt door zijn eigen unieke talenten, zou in staat moeten zijn om de beste mogelijke onderwijservaring te bieden aan onze leerlingen. Samen wordt gestreefd naar een inclusieve en inspirerende omgeving waarin iedereen ruimte krijgt om te groeien en te schitteren. *Met talentontwikkeling als leidraad bouwen we aan een toekomst vol mogelijkheden en succes.*

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 2023-2027. 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 activiteitenschema 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 voor de komende planperiode.

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 zowel op voorhand als bij de evaluatie meegenomen.

2. Onderwijs

Trevianum heeft de ambitie om hoogwaardig onderwijs te bieden in een veilige en inspirerende (leer)omgeving, waarin rust, regelmaat en een continue oog voor kwaliteit een prominente plaats behouden. Voor Trevianum is hoogwaardig onderwijs te omschrijven als:
* klassiek - innovatief, en
* nastreven van uitstekende resultaten, en
* goede 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 en de daarna volgende tweejarige brugklas.
Trevianum vindt het belangrijk dat leerlingen op het juiste niveau zitten en daar uitgedaagd worden. Tijdens warme overdracht gesprekken met de basisschool wordt gekeken naar een zo goed mogelijke en kansrijke plaatsing van de leerling, waarbij ook gekeken wordt naar aanvullende de behoeften van de leerlingen. Ook tijdens de tweejarige brugklasperiode is het mogelijk om over te stappen naar een hoger niveau indien dit voor de leerling gewenst is.

2.1 Onderwijsontwikkeling

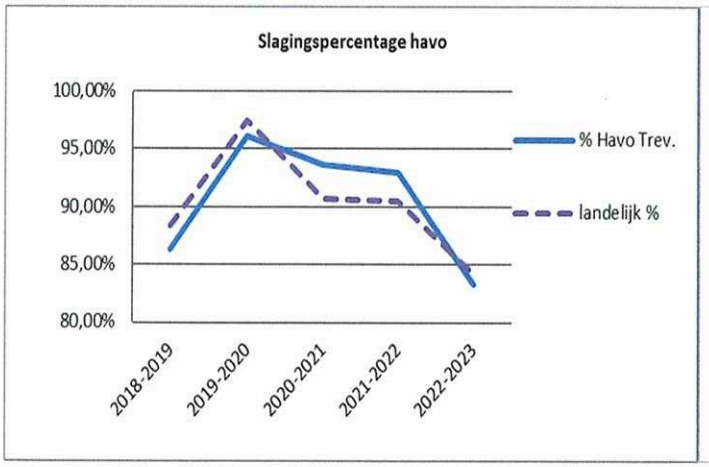
De afgelopen jaren is er, als gevolg van corona, in het onderwijs veel aandacht besteed aan digitalisering van onderwijs, leermethoden en processen, maar ook aan begeleiding en mentale gezondheid van leerlingen en sociale cohesie tussen leerlingen en medewerkers.
Specifiek in 2023 is aandacht besteed aan de volgende thema's:
* ontwikkeling praktijkgericht vak op de havo (havo-p);
* ontwikkeling leerlijn burgerschapsvorming;
* nieuwe LOB-methode;
* ontwikkeling doorlopende leerlijn mentoraat en lesmateriaal;
* evaluatie en start herinrichting zorg- en begeleidingsstructuur;
* herinrichting studiecentra en toezicht;
* taal- en rekenbeleid;
* Trevianum-Academie junior;
* Nationaal Programma Onderwijs;
* profilering onderwijs op Trevianum;
* (onderwijs)ontwikkelingen in de regio en de rol van Trevianum;
* talentontwikkeling;
* ICT- en leermiddelenbeleid;
* bevordering sociale cohesie bij leerlingen.

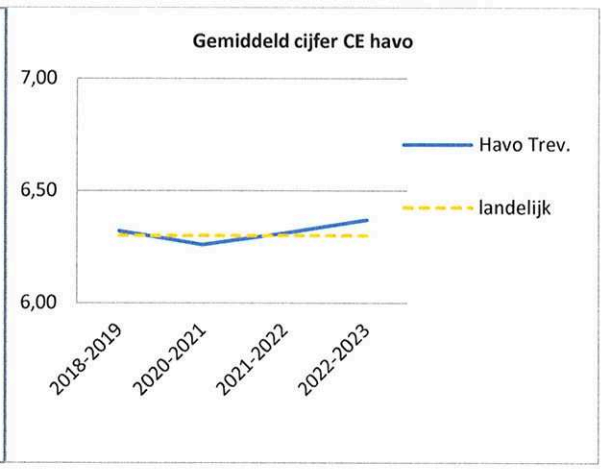
2.2 Onderwijskwaliteit

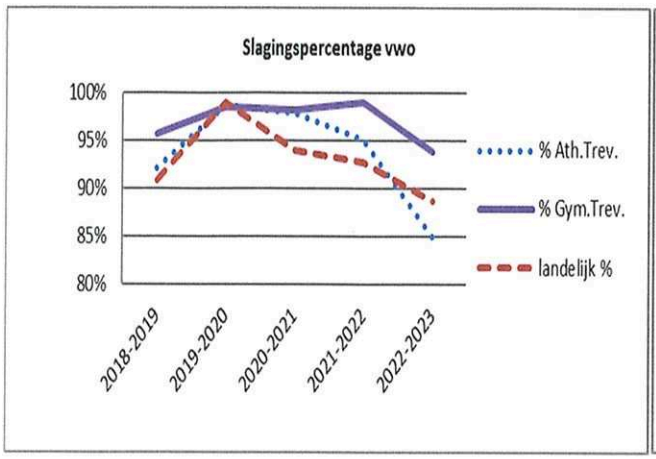
Trevianum wil kwalitatief hoogwaardig onderwijs bieden in een inspirerende en veilige leeromgeving. Dit streven staat centraal in het handelen van Trevianum. Om de centrale doelstelling, kwalitatief hoogwaardig onderwijs, te bereiken heeft Trevianum zich de komende periode een aantal specifieke ambities gesteld.
Deze ambities zijn verwoord in het schoolplan 2023-2027:
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 gebouwelijk en facilitair zo duurzaam mogelijk opereren en op welke manier kan duurzaamheid een permanent onderdeel worden van het onderwijsinhoudelijke curriculum.

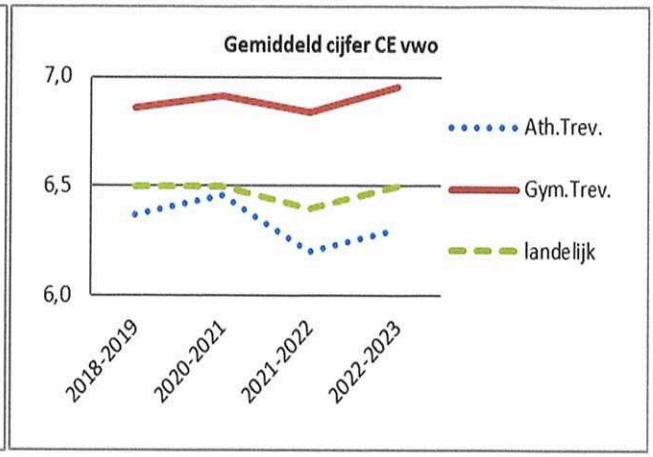
5. Taal- en rekenbeleid: ambitie is een schoolbrede aanpak voor taal- en rekenvaardigheid te realiseren – samenwerking en samenhang.
6. Eigentijdse leermiddelen.
7. Toetsbeleid.
8. (Internationaal) burgerschap: ambitie is vormgeven aan een leerlijn burgerschapsvorming die de leeromgeving verrijkt evenals de algemene vorming/intelligentie van leerlingen.
9. Talentontwikkeling: ambitie is om samen een organisatiemodel 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.

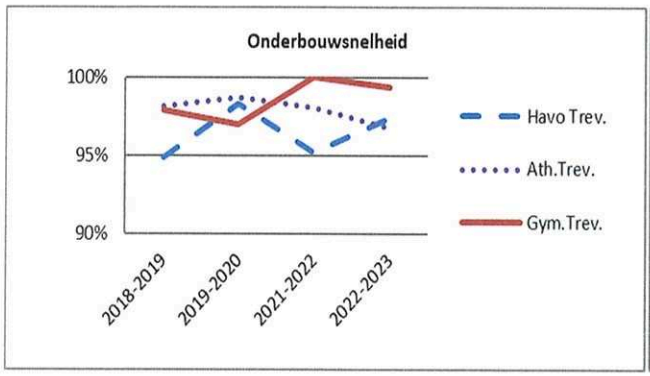
Voor wat betreft de onderwijskwaliteit en de beoordeling ervan door de Inspectie van het Onderwijs heeft de Inspectie besloten om in 2021/2022 de werkwijze rondom de beoordeling aan te passen als gevolg van de coronacrisis. In 2021 en 2022 vond geen publicatie plaats van de onderwijsresultaten. Er vond in deze periode 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 periode, 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 en na Corona was en is 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. Daarnaast neemt Trevianum al vele jaren deel aan de Onderwijs Monitor Limburg, waarbij op jaarlijkse basis ook terugkoppeling wordt gegeven ten aanzien van de ontwikkeling van de leerlingen.

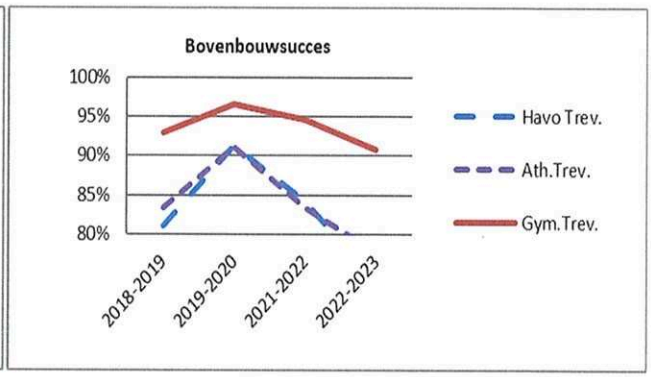


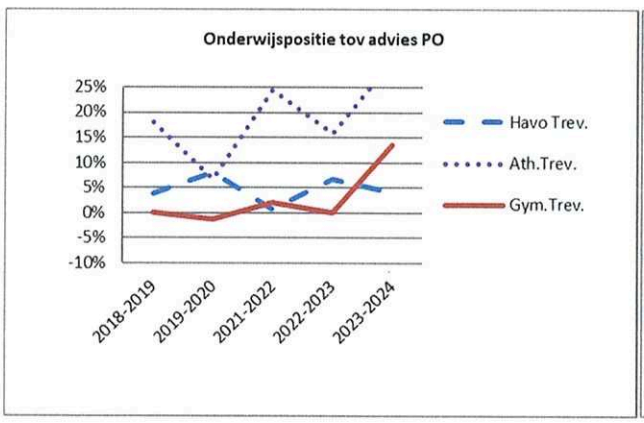


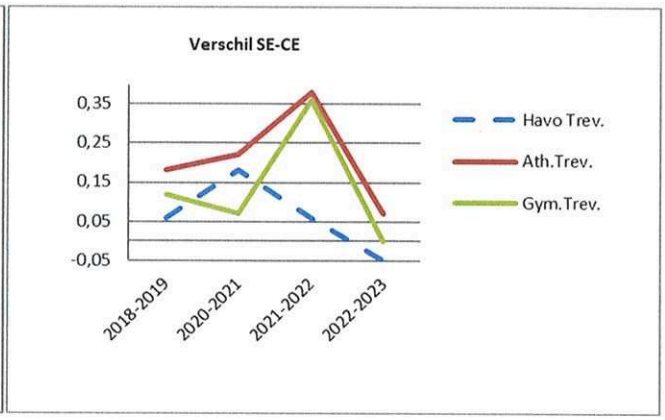




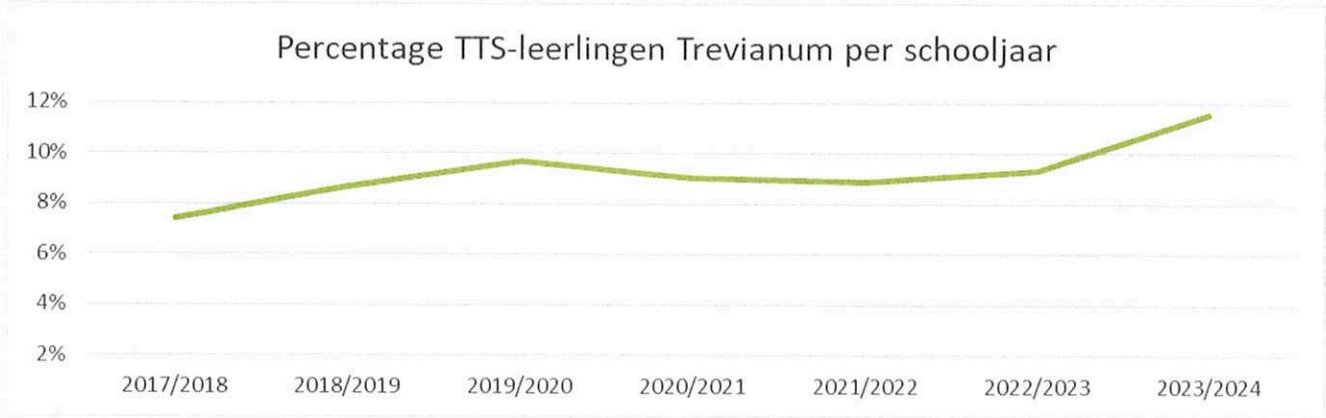








Trevianum maakt tevens deel uit van twee netwerken waarbinnen de kwaliteitsbewaking extern structureel georganiseerd is: de Stichting het Zelfstandig Gymnasium (SHZG) en Topsport Talentscholen (TTS). Vanuit SHZG krijgen aangesloten scholen periodiek een visitatiecommissie op bezoek, die een hele dag 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 2023 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 vlootschouw en levensfasebewust personeelsbeleid. Naast inzet van deze gelden heeft Trevianum in 2023 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 (duaal 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 € 144.120.

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 2023 ingezet voor:

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

In 2023 is hieraan € 173.206 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 schoolscan 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;
* kleinere klassen;
* 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.

Over de besteding van de middelen die Trevianum heeft ontvangen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs is en wordt overleg gepleegd met de Raad van Commissarissen en GMR en er is instemming verkregen van de GMR op de uit te voeren projecten. Trevianum heeft ervoor gekozen om de gelden volledig ter beschikking te stellen aan de scholen.

De vanaf schooljaar 2021-2022 toegepaste interventies zijn in het voorjaar van 2022 en 2023 geëvalueerd. De resultaten hebben ook dit jaar de basis gevormd voor de (nog) te plannen interventies in schooljaar 2023 en 2024. Uitgangspunt in schooljaar 2024-2025 is de gerichtere koppeling op de meer inhoudelijke interventies. Dit

betekent niet dat de sociale interventies achterwege blijven, maar we groeien langzaam terug naar activiteiten die tot onze reguliere bekostiging zouden moeten kunnen behoren.
In 2023 is aan interventies in totaal € 1.043.625 besteed. In totaal is ultimo 2023 meer dan 50% van de totaal ontvangen vergoeding besteed. Effectieve en doelmatige besteding van NPO-middelen wordt daarbij met name bemoeilijkt door de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt. Na beëindiging van de NPO-gelden zal de formatie worden teruggebracht naar de omvang passend bij de regulier bekostiging, zowel door interne verschuivingen als afname van het aantal tijdelijke aanstellingen.

De jaren tijdens en na corona is in eerste instantie veel aandacht besteed aan het bijspijkeren van lesstof en meer onderwijs en kleinere klassen, alsmede bevordering van de sociale cohesie. De laatste jaren is er echter steeds meer behoefte aan interventies op het gebied van de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen en bevordering van de motivatie van leerlingen.

Bestedingen NPO naar interventies

	2021	2022	2023	totaal
Bestedingen NPO totaal:	€ 226.659,22	€ 720.611,95	€ 1.043.625,20	€ 1.990.896,37
waarvan inzet personeel niet in loondienst:	2,6%	2,3%	2,5%	2,5%
A - Meer onderwijs	24%	3%	2%	10%
B - Effectievere inzet van onderwijs	18%	30%	24%	24%
C- Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	29%	46%	43%	39%
D - Ontwikkeling executieve functies	20%	18%	7%	15%
E - Extra inzet van personeel en ondersteuning	0%	1%	20%	7%
F - Faciliteiten en randvoorwaarden	9%	2%	4%	5%
	100%	100%	100%	100%

Praktijkgerichte havo en ontwikkeling onderzoeksvaardigheden:
Om de instroom in het beroepsonderwijs en het bedrijfsleven te verbeteren is er binnen de havo een praktijkgericht programma ontwikkeld. In een praktijkgericht programma doen leerlingen ervaring op in en buiten de school op basis van opdrachtgevers uit bedrijven en instellingen. Met ingang van schooljaar 2024-2025 kunnen de eerste leerlingen op 4 havo kiezen voor het praktijkgerichte schoolexamenvak technologie en maatschappij. In 2023 heeft Trevianum een vergoeding ontvangen voor de ontwikkeling en opstart van dit praktijkgerichte programma.
Om de instroom in het wetenschappelijk onderwijs te verbeteren is het atheneum gericht op het stimuleren van een onderzoekende houding bij leerlingen. Er wordt gewerkt aan een doorlopende leerlijn waarin onderzoeksvaardigheden centraal staan. Deze leerlijn begint in de brugklas en loopt door tot de examenklas waarin de leerlijn wordt afgesloten met het profielwerkstuk. In schooljaar 2021-2022 is hiermee een start gemaakt in de brugklas. Door middel van verschillende lessen komen leerlingen in aanraking met het doen van onderzoek, maar ook met de daarbij bruikbare (digitale) verwerkingsmogelijkheden. Vanaf schooljaar 2022-2023 wordt er in leerjaar 2 binnen het vak techniek gewerkt aan ontwerp en onderzoeksopdrachten. Om leerlingen buiten de school te laten leren zijn excursies onderdeel van deze leerlijn. De leerlijn zal verder ontwikkeld worden in de andere klassen.

2.3 Taalbeleid

In schooljaar 2023-2024 is een intensieve start gemaakt met het goed vormgeven van taalbeleid. Het gaat er daarbij om met een breed draagvlak van alle docenten (en juist de niet-talendocenten) een meer talige didactiek te gaan hanteren. Wegens de afwezigheid van taalbeleid was het vorig jaar nodig daar breed en reparerend op in te zetten – ook vanuit de uitdrukkelijke wens van de inspectie werk te maken van basisvaardigheden. Zeer actueel in de huidige inzichten rond kansengelijkheid. Taal is een uiterst krachtig middel om kansengelijkheid te bevorderen.

Dit jaar is onder regie van twee taalbeleidscoördinatoren vormgegeven aan het taalbeleidsplan door een werkgroep van 12 docenten die inmiddels zijn geschoold door het CPS en die vanaf het late voorjaar de inzichten van taalgericht vakonderwijs (de taalstimulerende didactiek voor alle vakken) breed gaan uitdragen binnen onze scholengroep.
Verder onderneemt de taalbeleidsgroep talige initiatieven (bibliotheekbezoek eersteklassers, schrijvers op school) en stimuleert zij secties tot talige samenwerking op een hoog niveau (retorica als krachtig middel in de samenwerking tussen Nederlands en klassieke talen).

2.4 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 2022-2023 in samenwerking met Cito is uitgevoerd, zijn door de examencommissie overgenomen. Ook in schooljaar 2024-2025 is nog een inhaalslag nodig op het gebied van kwaliteit en borging van de toetsing nodig. Daarvoor is opnieuw het CITO benaderd. Dit schooljaar zal CITO de examenreglementen en de programma's van toetsing en afsluiting screenen per vakgroep en voorzien van reflecties en adviezen. Hiervan komt een rapport dat de kwaliteitsslag sterk zal bevorderen. Samen met de nieuw op te zetten toetscommissie (prioriteit jaarplan 2024) die onder regie van de examencommissie te werk zal gaan, zou het mogelijk moeten zijn het toetsbeleid op school kwaliteitsimpulsen te geven. Zowel de uitbreiding van de examencommissie als de vorming van de toetscommissie zullen we in beginsel vanuit NPO-gelden starten.

2.5 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 leerlingenoverleg met mentoren en teamleiders.
* 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 zorgcoördinator, teamleiders 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 waar nodig, ter voorkoming van thuiszitters.
* Diverse structurele taken die bekostigd worden vanuit de reguliere bekostiging aangevuld met middelen uit het samenwerkingsverband, zoals mentoruren, leercentra, ondersteuningslessen, leerlingbegeleiders, zorgcoördinator, dyslexiecoördinatoren, begeleiding rouw en verlies, faalangstreductietraining en examenvreestraining. Ter versterking van deze structuur is in 2023 de formatie zorgcoördinator met 0,8 fte uitgebreid.

Studie-en begeleidingscentra zijn plekken waar leerlingen gedurende en na schooltijden terecht kunnen voor studie-, vak- en sociaalemotionele begeleiding. Aan de studiecentra 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 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 vergoedt 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 directie en de zorgcoördinatoren. Aan de hand hiervan en de ontwikkelingen binnen het Samenwerkingsverband en landelijke ontwikkelingen worden de doelen zo nodig bijgesteld.

2.6 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	schooljaar 2023/2024
ROC Leeuwenborgh	14	10	9					
Arcus College								
Vista College (fusie Leeuwenborgh/Arcus)				7	3	2	7	6
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 2023 is de totale bekostiging € 137.853. 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 2.5.

Trevianum is een Topsporttalentschool (TTS). Hiertoe maakt de scholengroep deel uit van een landelijk samenwerkingsverband. Trevianum heeft nauwe contacten met de overige drie Limburgse Topsporttalentscholen: DaCapo College Sittard, College Den Hulster Venlo en LVO Weert. Deze Topsporttalentscholen in Limburg zijn reeds jaren bezig om scholieren die talentvol zijn in de sport te ondersteunen en te faciliteren om school en topsporttalentontwikkeling mogelijk te maken. Het onderhouden van de contacten met de georganiseerde sport blijft een van de prioriteiten van TTS Trevianum. Er liggen 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 verstevigd. De ontwikkeling van de topsportleerlijn is in januari 2022 gestart met een pilot 'Talent Skills' in de brugklas en in schooljaar 2023-2024 doorgezet in leerjaar 2. 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 2024-2025 zal deze pilot verder uitgebreid worden in leerjaar 3. Het programma Talent Skills zal structureel en duurzaam geborgd moeten worden binnen de organisatie.
In 2023 heeft er een audit plaatsgevonden door het Expertisecentrum Voortgezet Onderwijs en Topsport (EVOT). Het eindoordeel is dat Trevianum het keurmerk Topsport TalentSchool (TTS) wordt toegekend.

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 CED-Groep. In 2023 zijn er ook activiteiten voor leerlingen georganiseerd ia de Trevianum-Academie voor leerlingen. Via deze activiteiten is er aandacht voor schaken, olympiades bij verschillende vakken e.d. e.d. Deze activiteiten zijn mede mogelijk geweest door de inzet van NPO-middelen.

Met basisscholen en onderwijsinstellingen in het MBO, HBO en WO worden intensieve contacten onderhouden en pilots opgezet ter verbetering van de doorlopende leerlijn en daarmee ook de kansengelijkheid van ieder kind. Daarnaast wordt regionale 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 en daarmee ook de samenwerking met het bedrijfsleven te intensiveren. 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.

In 2023 is er een samenwerking tot stand gekomen met het PO bestuur Kindante. Door deze samenwerking komen wekelijks groep 8 leerlingen een programma volgen op Trevianum. Dit programma is een uitbreiding van het bestaande programma Wereldtijd op deze basisschool. Deze samenwerking zal komend schooljaar worden uitgebreid met andere basisscholen.

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

Trevianum heeft gezien haar ligging in de Euregio een groot aantal leerlingen die woonachtig zijn in België en Duitsland (0,6% resp. 5,1%). Met scholen en opleidingen in de Euregio wordt steeds vaker contacten en samenwerking gezocht, in het kader van uitwisseling is er het Project Heinsberg en als vervolgopleiding zijn de RWTH Aachen en ook universiteiten in België geliefd. Steeds vaker wordt ook contact gezocht met het (euregionale) bedrijfsleven.
Jaarlijks neemt Trevianum deel aan projecten van Global Exploration, waarbij jongeren de mogelijkheid krijgen om de wereld, met name ontwikkelingslanden, te leren kennen en jongeren van beide werelden met elkaar in contact gebracht worden en komen. Zo heeft een groep van zo'n 30 leerlingen al een bezoek gebracht aan Zuid-Afrika, Tanzania, Mongolië, Peru en Indonesië. In 2023 was de bestemming Vietnam en in 2024 zal deze bijzondere ontwikkelingsreis naar Nepal gaan. Leerlingen en begeleiders bereiden zich gedurende het schooljaar voor middels workshops en groepsactiviteiten gericht op duurzaamheid en wereldburgerschap.

2.7 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 ruim 37 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.

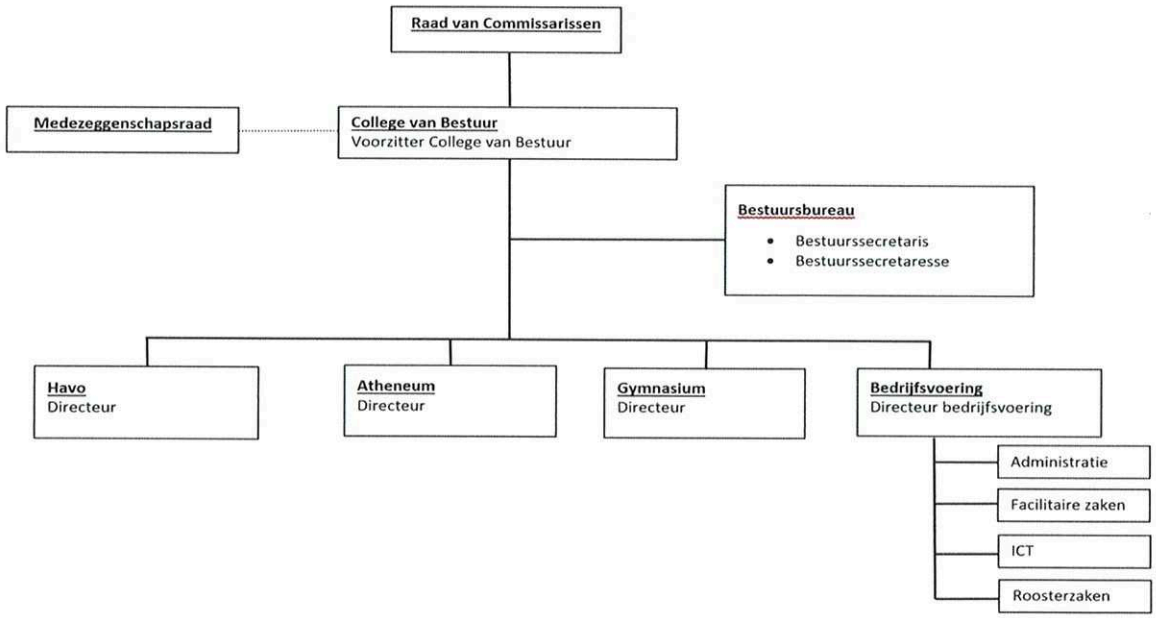
De klas valt onder de verantwoordelijkheid van Havo Trevianum en de zorgplicht wordt ook volgens deze structuur ingevuld. Minimaal wekelijks is er overleg met de zorgcoördinator, afdelingscoördinator en de mentor, vaak aangevuld met deskundigen van het samenwerkingsverband en de coördinator orde en veiligheid. 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 2021-2022 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 lesuren 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. Aan het einde van schooljaar 2023-2024 dienen de leerlingen, afhankelijk van de taalleerbaarheid, uit te stromen naar regulier onderwijs, dan wel naar een andere nieuwkomersschool in de Westelijke Mijnstreek (DaCapo College).

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 teamleider.
De teamleider 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 teamleiders 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. Deze koers heeft opvolging in het schooljaar 2022-2023 gekregen. Dit traject is begin schooljaar 2023-2024 afgesloten met het benoemen van de positie van teamleiders als eerste leidinggevende managementlaag in de organisatie. Met ingang van schooljaar 2023-2024 zijn 9 teamleiders benoemd. De teamleiders behoren tot de functiecategorie directie, maar hebben binnen hun functie nog een lesgevende taak van maximaal 4 lessen in het vak waarvoor zij bevoegd zijn. Als gevolg hiervan heeft een verschuiving plaatsgevonden van onderwijzend personeel naar directie (8,9 fte).

3.2 Formatie en planning

Door de demografische krimp is de laatste jaren (vanaf 2010) het aantal leerlingen gedaald en wel met zo'n 25% t.o.v. het leerlingenaantal 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.
De coronaperiode heeft bij Trevianum gezorgd voor een snellere daling dan in eerste instantie voor corona werd verwacht. De hoop en verwachting is dat dit zich op termijn weer zal herstellen. Trevianum denkt op dit moment na over onderwijsontwikkelingen om de dalende trend te keren, hierbij valt te denken aan 10-14 onderwijs, praktijkgerichte havo, een doorlopende leerlijn naar het MBO en eventueel het aanbod van een vernieuwend onderwijsconcept. Voor schooljaar 2024-2025 zijn de voorlopige aanmeldingen 55 leerlingen meer dan verwacht.

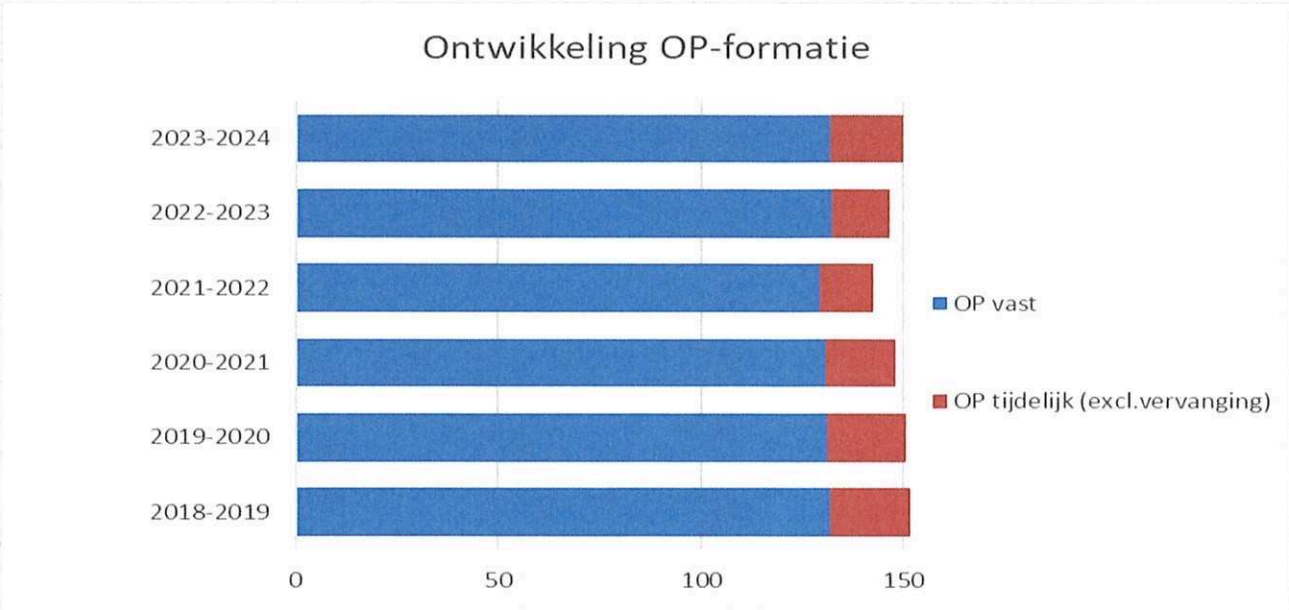
	Pre-Corona		Corona					
	sj17-18	*sj18-19*	*sj19-20*	*sj20-21*	*sj21-22*	*sj22-23*	*sj23-24*	*sj24-25*
Aanmeldingen	**430**	**451**	**447**	**403**	**394**	**395**	**338**	**380**
Leerlingenaantal	**2782**	**2741**	**2653**	**2529**	**2466**	**2401**	**2273**	**2188**
Progn.aanmeldingen (okt.2019)	*430*	*451*	*447*	*437*	*447*	*449*	*442*	*433*
Progn.totaal leerlingen (okt.2019)	*2782*	*2741*	*2654*	*2583*	*2590*	*2553*	*2547*	*2525*
Slagings% havo	**86%**	**86%**	**96%**	**94%**	**93%**	**83%**		
Slagings% vwo-ath.	**91%**	**92%**	**99%**	**98%**	**95%**	**85%**		
Slagings% vwo-gym.	**97%**	**96%**	**98%**	**98%**	**99%**	**94%**		

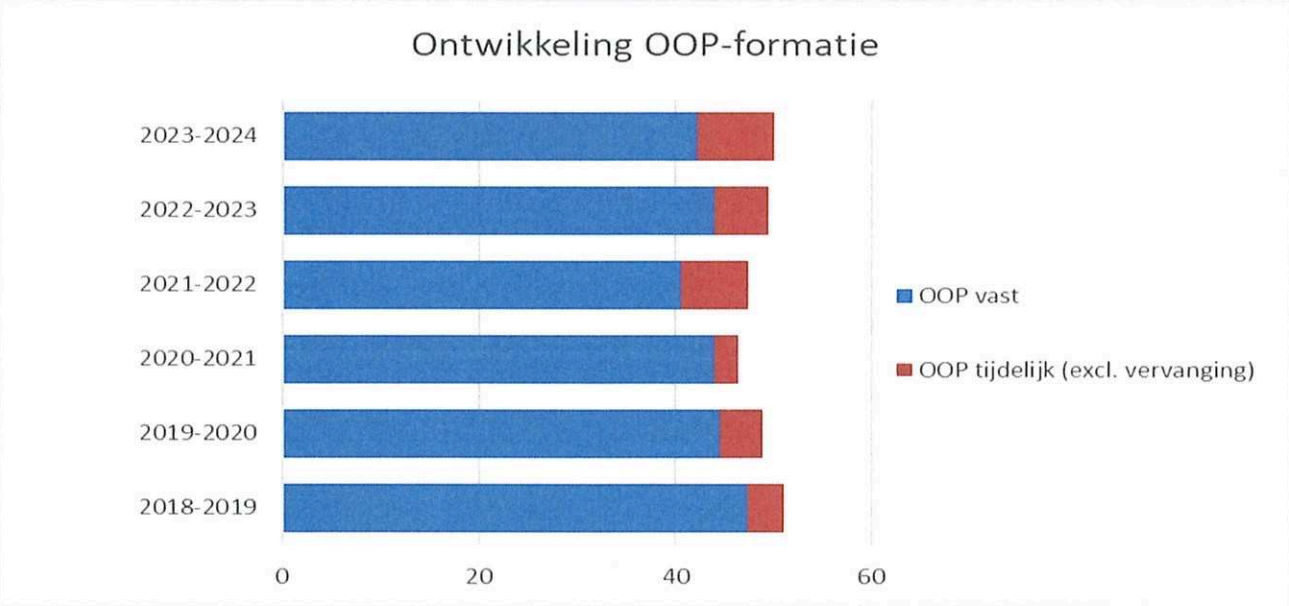
Daar de omvang van de personele formatie direct gekoppeld is aan de overheidsinkomsten, gebaseerd op leerlingenaantallen, is de personele formatie sterk afhankelijk van het marktaandeel van de scholengroep en demografische cijfers. De dalende trend kan in de komende periode druk op de personele bezetting 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.

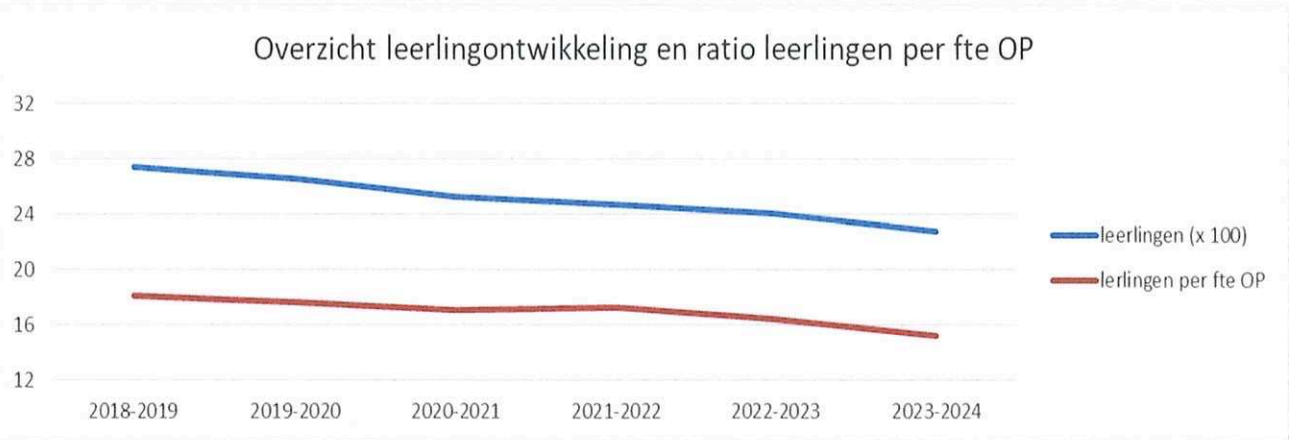
Teneinde te kunnen anticiperen op eventuele financiële gevolgen van de krimp is er in de afgelopen jaren gezorgd voor een flexibele schil van docenten. Dit is met name bewerkstelligd door beëindigde vaste aanstellingen (bijvoorbeeld in verband met natuurlijk verloop) te laten opvolgen door tijdelijke aanstellingen. De krapte op de arbeidsmarkt zorgt ervoor dat deze werkwijze echter niet langer wenselijk en mogelijk is (in 2023 is de verdeling vast-tijdelijk bij aanname van medewerkers gewijzigd naar 25%-75%). 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.

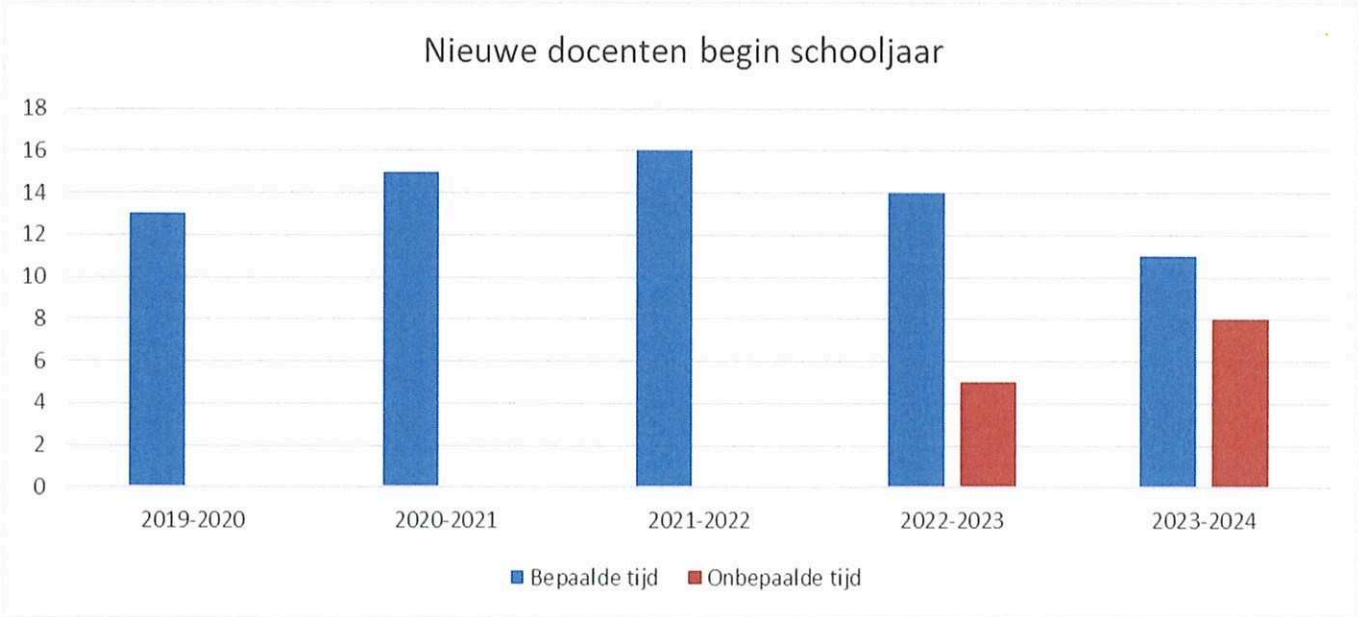
Onderstaande grafieken geven de ontwikkeling van het OP en OOP in de afgelopen jaren weer.

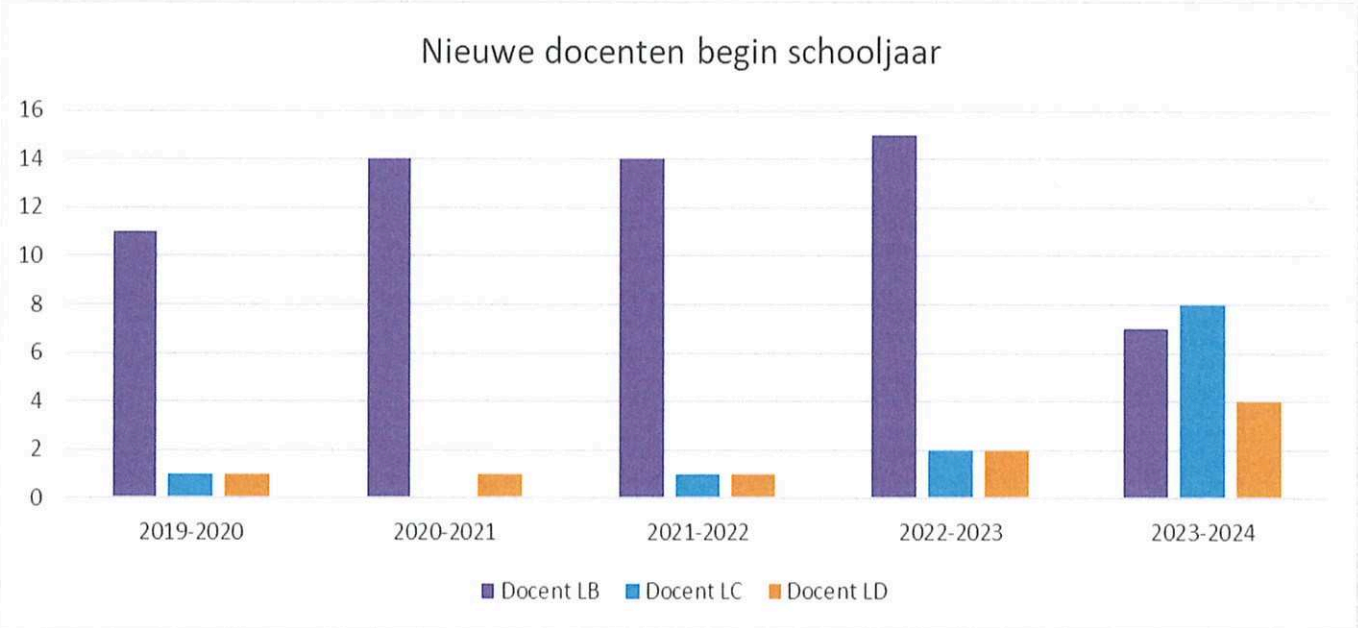






Daarnaast is door krapte op de arbeidsmarkt zichtbaar dat er bij het onderwijzend personeel eerder een vast dienstverband wordt afgegeven dan voorheen.
Onderstaande grafieken geven deze ontwikkeling weer:





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 arbeidsmarktvraagstukken, 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 2023 is een bedrag van € 120.146 besteed aan deze bestedingsdoelen en onttrokken aan het eigen vermogen. In totaal is reeds € 387.231 besteed aan genoemde doelen. Het resterende bedrag zijnde € 36.727 zal in 2024 worden besteed.

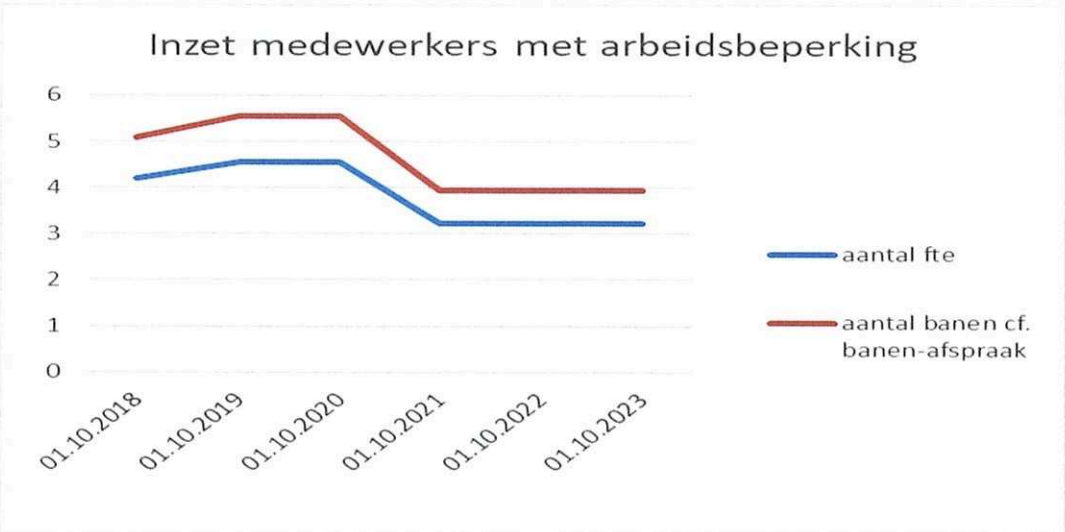
Werkdrukmiddelen en CAO-VO 2022-2023:

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 75% gebruik gemaakt. In de loop van 2023 zijn aan deze 40 uren nog eens 23 uur (bij een normbetrekking) toegevoegd. De medewerkers hebben ook nu weer de mogelijkheid gekregen om deze uren uit te betalen, hiervan heeft zo'n 67% van de medewerkers gebruik gemaakt. De gevolgen van deze maatregel zijn in het resultaat 2023 verwerkt. Voor de collectieve werkdrukmiddelen wordt in overleg met de PMR gezocht naar een doelmatige besteding van deze gelden, rekening houdend met de al extra ingezette gelden binnen het taakbeleid van Trevianum, ten opzichte van de basisafspraken in de CAO. Daarbij geldt het ondersteuningsplan van VOION als uitganspunt.

Banenafspraak:

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 de school 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 besteedt 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.

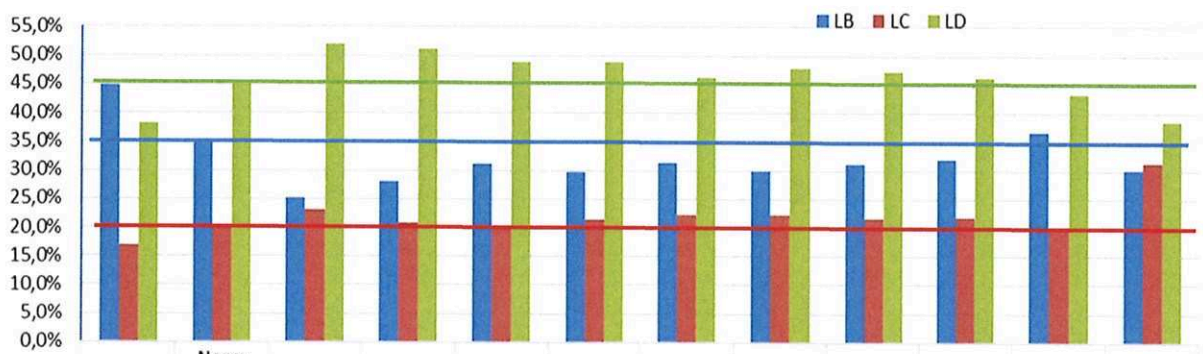


3.3 Professionalisering en strategisch HRD

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. Daarnaast wordt veel gebruikgemaakt van de aangeboden scholingen via de Trevianum-Academie. De kosten Trevianum-Academie in 2023 bedroegen € 71.980. In 2023 is net als in 2022 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 2023-2027 en het jaarplan 2023. Daarnaast wordt ook inzet gepleegd op vakgerelateerde scholingen.

Voor het bieden van (groei)perspectief voor docenten en de daarbij behorende salariëring beschikt Trevianum over een promotiebeleid, onder meer tot uitdrukking komend in de functiemix. Voor de functiemix bestaan (landelijke) normen die uiteraard in acht worden genomen. Het promotiebeleid is 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 de functiecategorie onderwijzend personeel. In 2023 is het promotiebeleid herzien waarbij proces en criteria verhelderd zijn.
De functiemix voor docenten van Trevianum (aandeel leraren per salarisschaal in fte) ziet er als volgt uit:
(Bron: www.functiemix.nl BRIN 01MO)



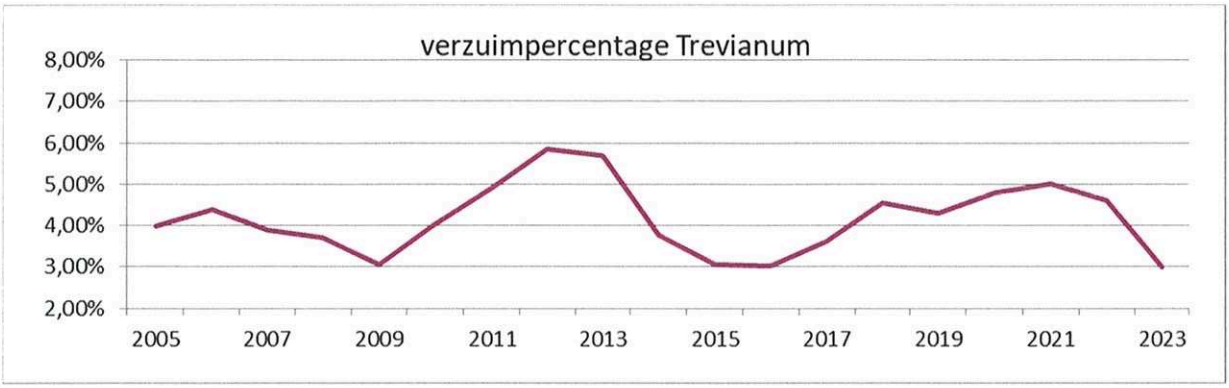
	Start-meting 2008	Norm 2014 (afspr. PMR)	Realisatie 2014	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Realisatie 2023
LB	44,8%	35,0%	25,2%	28,1%	31,1%	29,8%	31,4%	29,9%	31,2%	31,9%	36,7%	30,2%
LC	17,0%	20,0%	23,0%	20,8%	20,0%	21,4%	22,3%	22,3%	21,6%	21,9%	19,9%	31,3%
LD	38,2%	45,0%	51,9%	51,1%	49,0%	48,8%	46,3%	47,8%	47,2%	46,2%	43,4%	38,5%

De transitie van coördinatoren naar teamleiders heeft ook gevolgen voor de bepaling van de streefcijfers voor de functiemix. In 2023 is hier regelmatig overleg over geweest met de PMR.

In 2023 is tevens het inductie- en beoordelingsbeleid voor nieuwe docenten vernieuwd en ingevoerd.

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 2023 3% (2022 4,6%). Dit cijfer is lager dan het landelijk gemiddelde. 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, die in 2023 zijn voortgezet, zoals het aanbieden van workshops in de Trevianum-Academie en coachingstrajecten. Voorts zijn in 2023 de voorbereidingen getroffen voor het uitvoeren van de RI&E en het PAGO in 2024.

Trevianum is eigenrisicodrager 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. In oktober 2023 is deze polis beëindigd.
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 2023 bedroeg de premie € 1.831, in 2024 zal de premie € 2.099 bedragen.
Door een verlaging van het langdurig verzuim heeft Trevianum in 2023 een lagere vergoeding vanuit het Risicofonds ontvangen. De ontvangen vergoeding in 2023 is € 147.002 (periode januari t/m oktober 2023), in 2022 was dit € 211.294 en 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 2023 bedroeg de bijdrage van UWV voor WAZO/ZW € 121.787, deze was in 2022 € 110.251.

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.

Het aantal tijdelijke medewerkers is als gevolg van inzet van NPO-gelden de afgelopen jaren gestegen. Voordeel is een grotere flexibiliteit in formatieve inzet, die gunstig is daar het incidentele middelen betreft, maar nadeel is een stijging van de kosten voor WW-uitkeringen. De kosten voor individuele WW-uitkeringen bedroegen in 2023 € 47.146,14 (ca. 0,3% van de totale personele lasten).
De verwachting is dat als gevolg van het wegvallen van de incidentele subsidies het aantal tijdelijke medewerkers de komende jaren zal gaan dalen en dientengevolge ook de uitkeringslast.

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.

Ook in het kader van onderwijskwaliteit is er steeds meer aandacht voor ontwikkeling en optimalisatie van administratieve systemen, zoals informatie over in-, door- en uitstroom van leerlingen om in een vroeg stadium meer inzicht te krijgen in de ontwikkeling van leerlingen en leerlingaantallen, alsook een dashboard van onderwijsresultaten. Maar ook in het kader van de formatieve ontwikkeling en onderwijs in de klas wordt er steeds beter gemonitord en toekomstgericht gedacht.

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.

Na jaren van negatieve rente op spaartegoeden is er sinds 2023 weer positieve rente op spaartegoeden.

Begin 2023 is deze rente redelijk progressief en snel gestegen naar 1,5 % op de spaarrekeningen, daarna is deze rente gestabiliseerd. Trevianum heeft in 2023 gezocht naar mogelijkheden om meer voordeel te hebben van de renteverhoging, zij heeft vanaf juli 2023 ca. € 6,5 Mln aan spaartegoed omgezet in korte termijn deposito's van maximaal 1 jaar. De rentebaten op (spaar)tegoeden bedroegen in 2023 € 106.617, dit is een stijging van meer dan 200% ten opzichte van de begroting.
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 2025 t/m 2031. De obligaties zijn verdeeld over verschillende debiteuren teneinde het debiteurenrisico te beperken. De omvang ultimo 2023 bedraagt € 2.211.971. Voor meer informatie over de samenstelling van en het verloop van de beleggingsportefeuille wordt verwezen naar pagina 59. Voor meer informatie over de financiële instrumenten wordt verwezen naar pagina 50.

4.3 Materiële ontwikkelingen

De afgelopen jaren zijn 2 gebeurtenissen met verstrekkende gevolgen van belang voor het onderwijs:

- Corona: als gevolg van de Covid19-pandemie is de digitalisering in het onderwijs en de bedrijfsvoering en de ontwikkelingen van de processen versneld. Ook is er meer aandacht gekomen voor welzijn en gezondheid van leerlingen en medewerkers en de sociale cohesie.
- Oorlog in Oekraïne: Nederland heeft te maken gekregen met een grote toestroom aan Oekraïense vluchtelingen, waarvoor onderwijs georganiseerd diende te worden. Ook de prijzen zijn sterk gestegen, te weten in ieder geval energie, materialen, arbeidsinzet, consumptiegoederen.

Ook aan Trevianum zijn deze onderwijskundige en 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. In 2023 is deze trend nog steeds zichtbaar. Wel zijn in 2023 de verbouwing van de Kleesjhal en de ventilatie aan de Bradleystraat afgerond. De ventilatie aan de Havikstraat is helaas uitgesteld, als gevolg van een nog in 2024 uit te voeren dakreparatie. Afgelopen jaar, 2023, is er zowel onderwijskundig als ook in de ondersteuning (administratie, ICT en facilitair) toch veel gedaan: doorontwikkeling en uitbreiding eerste opvanglocatie voor Oekraïense leerlingen, NPO, ontwikkeling havo-p, aanschaf schoolmeubilair, opstart ontwikkeling ICT – en leermiddelenbeleid, actualisering MJOP, (door)implementatie AFAS Insite, SHRM.

In 2023 is een Integraal Huisvestingsplan (IHP) opgesteld, samen met de gemeente en andere betrokken schoolbesturen. Dit is een langetermijnvisie voor onderwijshuisvesting in de gemeente Sittard-Geleen en biedt een leidraad voor investeringen in de scholenhuisvesting. In dit plan zijn concrete afspraken gemaakt over wanneer de gemeente gebouwelijke aanpassing van de locatie Bradleystraat en Havikstraat heeft gepland. Oplevering is voorzien voor respectievelijk 2027 (renovatie Bradleystraat) en 2035 (verduurzaming Havikstraat). In 2024 start voor de Bradleystraat een onderzoek naar de haalbaarheid van verduurzaming, in 2025 gevolgd door het opzetten van een businesscase in samenwerking met de gemeente. Daarnaast wordt verdere opvolging gegeven aan een in samenspraak met de gemeente Sittard-Geleen lopend traject met betrekking tot interventies ten aanzien van de gebouwelijke structuur van de Havikstraat. In 2024 zijn in dat kader werkzaamheden voorzien met betrekking tot de brandwerende scheidingen en doorvoeren. Volgens planning kan dit traject vervolgens in 2025 conform afspraak worden afgerond.

4.4 Financiële analyse 2023

De in 2023 gemaakte keuzes op het gebied van onderwijs, personeel en organisatie en materieel beleid resulteren in een negatief exploitatieresultaat van: € 91.421. De voornaamste mutaties ten opzichte van de begroting 2023 betreffen de effecten van de nieuwe CAO per mei 2023, voorspoedige extra besteding van de NPO-gelden en een eenmalige dotatie voorziening groot onderhoud.
Het verschil met de begroting met een resultaat van € 794.485, wordt veroorzaakt door:

1. Hogere rijksbijdragen van meer dan € 700.000 bestaande uit:
   * enerzijds een verhoging van de lumpsum, zijnde een verhoging als gevolg van salarisverhogingen (loonruimte), groot € 850.500, en
   * anderzijds lagere vergoedingen van het Samenwerkingsverband VO, zijnde € 147.500.
2. In 2023 zijn de personele lasten ca. € 1.400.000 hoger door salarisverhogingen (10% vanaf 1 juli 2023), 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, alsmede reeds in 2023 ontstane verplichtingen inzake uit dienst tredingen in 2024 (€ 140.000) en uitbetaling en opname reeds gespaarde uren persoonlijk budget (€ 250.000);
4. In 2023 zijn de afschrijvingskosten bijna € 50.000 lager door lagere investeringen in leermiddelen en het gebouw als gevolg van arbeidsmarktproblematiek bij bouwbedrijven;
5. Een extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud van € 200.000 in 2023;
6. In 2023 zijn daarentegen de kosten voor leermiddelen en secties gestegen met € 120.000 als gevolg van (gewijzigde) keuzes voor het gebruik van leermiddelen, van boeken naar abonnementen met een jaarlijkse licentie en dientengevolge hogere kosten;
7. In 2023 zijn de overige lasten ca. € 100.000 hoger dan begroot, met name door de inzet van NPO-middelen, buitenlandse reizen en verdere digitalisering van het onderwijs, maar de overige baten zijn ook met zo'n € 100.000 gestegen;
8. In 2023 zijn de rentebaten € 80.000 hoger dan in eerste instantie verwacht, door rentestijging op de spaartegoeden en inleg in korte termijndeposito's;
9. In 2023 is ruim € 400.000 meer besteed aan NPO dan in eerste instantie verwacht, door extra kleine klassen en taken voor NPO.

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

Kengetallen Trevianum	2023	2022	2021	2020	2019
rentabiliteit	-0,37%	3,28%	5,74%	0,75%	3,81%
solvabiliteit (eigen/totaal vermogen)	0,64	0,65	0,62	0,57	0,56
solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen/ totaal vermogen)	0,73	0,78	0,78	0,73	0,72
liquiditeit (current ratio)	2,99	3,79	3,87	3,18	3,19
kapitalisatiefactor	63%	67%	67%	69%	66%
weerstandsvermogen-totaal reserves	46,61%	47,83%	45,61%	43,57%	41,32%
weerstandsvermogen-algemene res.	35,34%	36,95%	35,17%	39,77%	37,42%

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 2023 gedaald ten opzichte van 2022, daar in 2023 meer geïnvesteerd

is in de Kleesjhal, de ventilatie aan de Bradleystraat, school- en kantoormeubilair. Daarnaast zijn de personele lasten ook hoger geweest dan de ontvangen vergoeding door extra uitbetaling van persoonlijk budget en inzet van personeel. Dit is ook zichtbaar in het kasstroomoverzicht op pagina 56.

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.

De belangrijkste onderwerpen van gesprek zijn:

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

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 bestendiging 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 heeft een in 2021 vernieuwde klachtenregeling en is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC). In het verslagjaar zijn drie klachten binnengekomen bij de vertrouwenspersonen of klachtencommissie. In de loop van het verslagjaar is een nieuwe interne vertrouwenspersoon benoemd en extra aandacht besteed aan de bekendmaking van de vertrouwenspersonen onder medewerkers en leerlingen.

De ontwikkeling van het financieel beleid is geregeld onderwerp van gesprek met de GMR en de commissie financiën van de Raad van Commissarissen (RvC). De ontwikkelingen op personeels- en onderwijsvlak worden eveneens met de medezeggenschap besproken en in de commissie onderwijs & personeel van de RvC.

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 2023 is het bezoldigingsbeleid van de Raad van Commissarissen besproken voor 2023 en 2024. In 2023 is de bezoldigingsklasse voor de WNT (versneld) verlaagd van D naar C als gevolg van lagere leerlingenaantallen en nieuwe (aangepaste) criteria. Zie voor meer informatie pagina 75.

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 beoordeeld 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	**Kans** \ **Impact**	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	4	5
2	*20-40%*	Redelijke kans	2	4	6	8	10
3	*40-60%*	Aanzienlijk	3	6	9	12	15
4	*60-80%*	Grote kans	4	8	12	16	20
5	*80-100%*	Zeer grote kans	5	10	15	20	25

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 synchroon.	4	3	12	€ 100.000	Middels tijdige prognoses goed in beeld brengen en houden welke leerling extra ondersteuningen 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. 37 leerlingen uit Oekraïne. Uitstroom van ca. 30 leerlingen per 01.08.2024 leidt tot daling van de baten, terwijl lasten minder direct kunnen dalen.	5	2	10	€ 50.000	Op bestuurlijk en directieniveau wordt deelgenomen aan de hiervoor ingerichte overlegorganen en uitbreiding voorzien. 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. Met ingang van schooljaar 2025-2026 dienen de leermiddelen opnieuw aanbesteed te worden, dit kan naar verwachting zorgen voor hogere kosten voor de facilitering en ontzorging van de bestelprocedure en logistieke verwerking.	5	3	15	€ 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. Voor wat betreft de facilitering kan keuze worden overwogen om over te stappen van volledig ontzorgd naar deels of geheel niet ontzorgd.
NPO	De afgelopen schooljaren zijn een groot aantal activiteiten en projectweken gefinancierd met ontvangen gelden vanuit NPO. Vanaf 2025-2026 is er geen financiële ruimte vanuit NPO meer voor deze activiteiten en projecten. Dit heeft (in)direct gevolgen voor de activiteiten en projectweken.	4	4	16	€ 200.000	In de loop van schooljaar 2023-2024 en 2024-2025 zullen de projectweken en extra activiteiten geëvalueerd worden en zal kritisch gekeken worden naar de toegevoegde waarde van deze activiteiten voor het onderwijs en de ontwikkeling van de leerlingen. De verwachting is dat de ontvangen gelden doelmatig besteed zullen zijn op het einde van de looptijd.

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	Verzuimcijfers 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 ruim voor het begin van het nieuwe schooljaar 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 2024 verhoogd.	3	4	12	€ 150.000	In de begroting is rekening gehouden met loonbijstelling obv de nieuwe CAO voor 2023-2024. Prijsbijstelling is vanuit het voorzichtigheidsprincipe slechts gedeeltelijk meegenomen.
CAO	In 2023 is er een nieuwe cao afgesloten voor de periode tot 1 oktober 2024. Voor daarna is er geen zicht op nieuwe ontwikkelingen. Het risico bestaat dat de extra loonkosten niet volledig in 2024 worden gecompenseerd door een hogere bekostiging.	2	4	8	€ 180.000	Geen maatregelen mogelijk. Financiering biedt normaliter voldoende dekking voor lopende loonkosten. In formatieplan 2024-2025 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 2023 is conform jaarplan en begroting een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Met ingang van 1 januari 2024 is er voor wat betreft de financiële verantwoording van de kosten voor groot onderhoud gekozen voor activeren en afschrijven. Het risico bestaat dat zaken niet of niet tijdig voorzien zijn in het MJOP of kosten hoger uitvallen.	2	4	8	€ 200.000	Toekomstige investeringen en afschrijvingen en de gevolgen voor de financiën op de lange termijn zijn uitgebreid in kaart gebracht. Voortdurende monitoring van het meerjarenonderhoudsplan en de werkelijke investeringen en kosten zal plaatsvinden.
Bekostiging extra subsidies waaronder basisvaardigheden, SHRM.	Naast de reguliere bekostiging ontvangt Trevianum van OCW ook nog extra subsidies voor SHRM en andere ontwikkelingen in het onderwijs. Het risico bestaat dat deze verlaagd worden als gevolg van nieuwe ontwikkelingen of andere inzichten.	2	4	8	€ 150.000	Informatienetwerk opbouwen en deelname aan regionale teams/overleggen door verantwoordelijke en betrokken medewerkers.

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 bedraagt de berekende signaleringswaarde in 2023 € 7.287.934. Het publieke eigen vermogen bedraagt ultimo 2023 € 11.248.048. Dit resulteert in een bovenmatig eigen vermogen van € 3.960.114. Van dit bovenmatig eigen vermogen is in totaal € 2.440.916 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 specifieker 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.

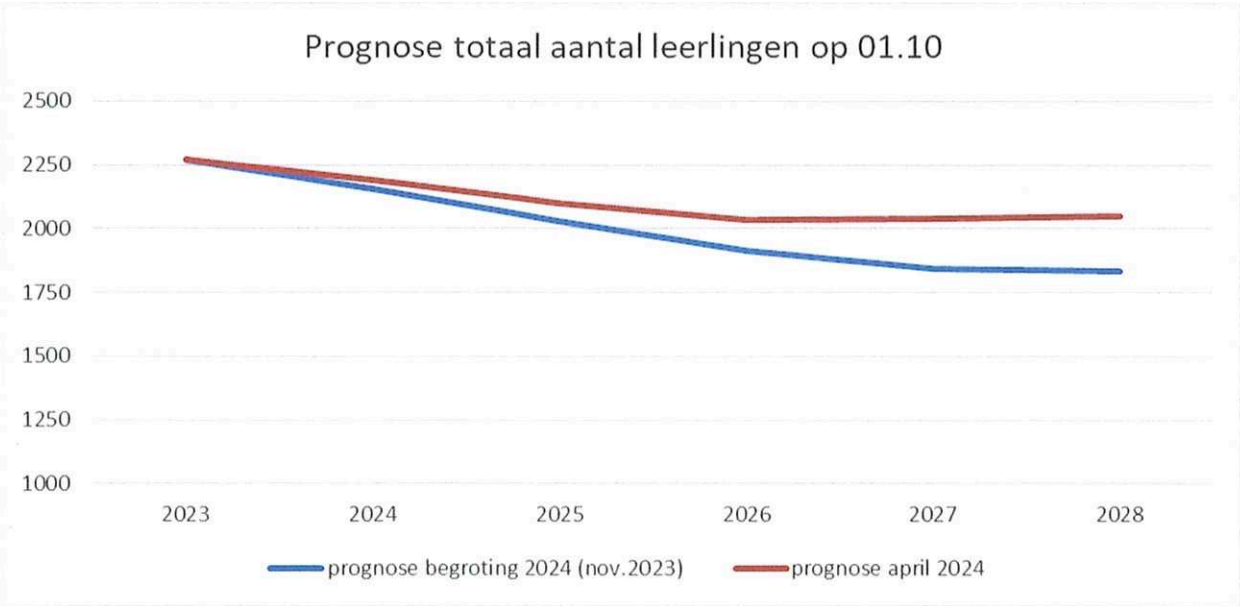
Kengetallen (leerlingenaantallen en personele bezetting)
In het jaarverslag worden de navolgende kengetallen opgenomen.

Kengetallen (leerlingen en fte's)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Leerlingaantallen (01.10 jaar t)	**2466**	**2401**	**2273**	**2155**	**2027**	**1915**	**1871**
Personele bezetting (31.12 jaar t)							
Directie	5,00	14,90	13,90	13,90	13,90	13,90	13,90
Onderwijzend personeel	158,28	148,51	134,06	125,61	121,27	120,33	117,96
Onderwijsonderst. personeel (incl.schoonmaa	49,85	52,33	52,95	50,71	49,61	49,02	48,42
	213,13	**215,74**	**200,91**	**190,22**	**184,78**	**183,25**	**180,28**
Aantal leerlingen/totaal personeel	11,77	12,15	11,31	11,33	10,97	10,45	10,38
Aantal leerlingen/onderwijzend personeel	15,95	16,61	16,96	17,16	16,71	15,91	15,86

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 (2019-2023) met zo'n 14,3% gedaald en zal de komende 5 jaren nog verder dalen. Met name in 2023 is de daling versneld gegaan door 50 minder aanmeldingen en zo'n 100 leerlingen extra uitstroom naar scholen in de regio.

Inmiddels zijn de aanmeldingen voor het nieuwe schooljaar 2024-2025 bekend en deze zijn 55 leerlingen hoger dan in de begroting 2024 werd gedacht. Het verwachte aantal leerlingen in 2024-2025 is op basis hiervan nu 2188 leerlingen, waar in november 2023 nog 2155 werd verwacht.
Aan de hand van de stijging van de aanmeldingen zijn de prognoses voor de brugklas voor de komende jaren naar boven bijgesteld en wordt op dit moment uitgegaan van 360 aanmeldingen waar eerst 325 aanmeldingen was verwacht.

Als gevolg hiervan zal de daling van de leerlingenaantallen zich stabiliseren op zo'n 2.000 leerlingen in totaal:



Ontwikkeling formatie

Een dalend leerlingenaantal heeft directe gevolgen voor de kwantitatieve inzet van personeel. Dit vergt aandacht voor strategische personeelsplanning.

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 en uitstekende arbeidsvoorwaarden.

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 leerlingdaling 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.

Daarnaast heeft de inzet van extra subsidies als NPO en SHRM gevolgen voor de personeelsplanning van de komende jaren. Waar in schooljaar 2023-2024 en 2024-2025 nog extra formatieve inzet mogelijk was en is door NPO, zal dit vanaf 2025-2026 niet meer mogelijk zijn. Dit heeft directe gevolgen voor de formatieve inzet van personeel voor de komende jaren. Als gevolg hiervan zal de flexibele schil versneld afnemen en dient er gezocht te worden naar ruimte voor voldoende personele inzet binnen het taakbeleid van Trevianum.

Ontwikkeling onderwijs

Centraal in het schoolplan 2023-2027 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 gebouwelijk 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 organisatiemodel 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 2024 zijn:

- investeren in het op orde brengen van de basis en interne en externe communicatie;
- professionaliteit versterken met aandacht voor de verbinding (warme duidelijkheid);
- invoering havo-p, profilering atheneum en gymnasium;
- duurzaamheid als basis voor ons handelen, onder andere door uitwerken SDG's[1];
- opstellen taal- en rekenbeleid o.b.v. schoolbrede discussies en professionalisering medewerkers taalgericht vakonderwijs;
- ontwikkeling leermiddelenbeleid en ICT-beleid;
- vernieuwing toetsbeleid en formuleren toetscommissie en visie op toetsing en examinering;
- visievorming ten aanzien van internationaal burgerschap, ontwikkeling leerlijn burgerschapsvorming en gespreksvoering diversiteit;
- bestendigen gesprekkencyclus tussen leidinggevenden en medewerkers;
- ontwikkeling doorlopende leerlijn PO/VO en profilering Trevianum;
- onderzoeken haalbaarheid ontwikkeling nieuw onderwijsprofiel;
- verhelderen en doorontwikkelen van de begeleidingsstructuur;
- implementatie nieuw inductie- en beoordelingsbeleid, doorontwikkeling promotiebeleid;
- inzet van AFAS binnen organisatie versterken, budgetbeheer professionaliseren;
- uitwerken gevolgen strategisch huisvestingsplan met partners en gemeente en vertalen naar vastgoedstrategie Trevianum.

[1] *SDG: Sustainable Development Goals; door VN opgestelde voornaamste doelen om tegen 2023 een betere en duurzamere toekomst voor alle mensen en de wereld te bereiken.*

Financieel meerjarenperspectief:

Raming balans ultimo	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Materiële vaste activa	€ 2.906.724	€ 4.015.444	€ 5.882.871	€ 6.490.516	€ 6.597.140	€ 6.468.689	€ 5.891.035
Financiële vaste activa	€ 2.215.338	€ 2.211.971	€ 2.011.971	€ 1.811.971	€ 1.361.971	€ 804.971	€ 596.591
Vaste activa	**€ 5.122.062**	**€ 6.227.415**	**€ 7.894.842**	**€ 8.302.487**	**€ 7.959.111**	**€ 7.273.660**	**€ 6.487.626**
Voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vorderingen	€ 919.757	€ 455.932	€ 455.932	€ 455.932	€ 455.932	€ 455.932	€ 455.932
Liquide middelen	€ 11.955.575	€ 11.426.723	€ 8.387.588	€ 6.901.153	€ 7.004.363	€ 7.357.030	€ 7.571.665
Vlottende activa	**€ 12.875.332**	**€ 11.882.655**	**€ 8.843.520**	**€ 7.357.085**	**€ 7.460.295**	**€ 7.812.962**	**€ 8.027.597**
ACTIVA	**€ 17.997.394**	**€ 18.110.070**	**€ 16.738.362**	**€ 15.659.572**	**€ 15.419.406**	**€ 15.086.622**	**€ 14.515.223**
Groepsvermogen	€ 11.706.270	€ 11.614.849	€ 10.852.473	€ 10.046.070	€ 10.070.792	€ 9.992.429	€ 9.642.763
Aandeel van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Eigen vermogen	**€ 11.706.270**	**€ 11.614.849**	**€ 10.852.473**	**€ 10.046.070**	**€ 10.070.792**	**€ 9.992.429**	**€ 9.642.763**
Voorzieningen	**€ 2.375.123**	**€ 1.648.806**	**€ 1.322.245**	**€ 1.157.245**	**€ 999.745**	**€ 852.245**	**€ 737.245**
Langlopende schulden	**€ 520.506**	**€ 870.369**	**€ 893.660**	**€ 786.273**	**€ 678.885**	**€ 571.964**	**€ 465.231**
Kortlopende schulden	**€ 3.395.495**	**€ 3.976.046**	**€ 3.669.984**	**€ 3.669.984**	**€ 3.669.984**	**€ 3.669.984**	**€ 3.669.984**
PASSIVA	**€ 17.997.394**	**€ 18.110.070**	**€ 16.738.362**	**€ 15.659.572**	**€ 15.419.406**	**€ 15.086.622**	**€ 14.515.223**

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 2023 goedgekeurde begroting 2024. 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 t/m 2023 (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 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, rekening houdend met een eigen bijdrage aan de transformatie van het gebouw Bradleystraat. Let wel, investeringen die gedaan zijn om duurzaam gebruik van de gebouwen mogelijk te maken zullen daarbij meegenomen worden.

Er dient 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 , eind 2022 € 4,9 miljoen en in 2023 ruim € 4,1 miljoen (zie overzicht kengetallen op pagina 46). 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 € 300.000 op de lange termijn (incl. Nationaal Programma Onderwijs en SHRM).

Investeringen

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 2023 is er, mede als gevolg van externe ontwikkelingen, voor gekozen om een aantal investeringen door te schuiven naar 2024 en later. Te denken valt aan de aanpassing van de ventilatie aan de Havikstraat 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. Trevianum heeft ervoor gekozen om de kosten voor groot onderhoud niet meer via een voorziening te laten lopen, maar deze te activeren en jaarlijks af te schrijven volgens de componentenbenadering. Trevianum zal de komende jaren hiervoor meer gaan investeren in de gebouwen, waardoor in ieder geval de liquiditeitspositie van Trevianum zal dalen.
In de loop van 2023 heeft Trevianum het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd en aangepast. Op basis hiervan is de investering in de gebouwen berekend. In 2024 zal vanuit het MJOP ruim € 1.700.000 geïnvesteerd dienen te worden in het gebouw.

In de meerjarenbegroting is nog geen rekening gehouden met eventuele gebouwelijke aanpassingen en investeringen als gevolg van het integraal huisvestingsplan van de gemeente Sittard-Geleen. De verwachting is dat in de loop van 2024 gestart zal worden met de gesprekken met de gemeente over renovatie of nieuwbouw van het gebouwdeel aan de Bradleystraat.

Raming baten en lasten	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rijksbijdragen	€ 23.326.753	€ 23.614.510	€ 21.908.513	€ 20.320.434	€ 18.973.913	€ 18.295.102	€ 17.846.026
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 588.473	€ 551.611	€ 354.066	€ 350.500	€ 346.877	€ 344.604	€ 343.961
College-/cursus-/les- enexamengelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 545.522	€ 630.883	€ 510.013	€ 468.637	€ 440.164	€ 424.206	€ 407.353
Totaal baten	**€ 24.460.748**	**€ 24.797.004**	**€ 22.772.592**	**€ 21.139.571**	**€ 19.760.954**	**€ 19.063.912**	**€ 18.597.340**
Personele lasten	€ 19.453.496	€ 20.246.452	€ 19.789.201	€ 18.083.602	€ 16.147.005	€ 15.573.098	€ 15.432.236
Afschrijvingen	€ 602.866	€ 574.239	€ 548.003	€ 651.796	€ 665.495	€ 699.546	€ 675.873
Huisvestingslasten	€ 1.120.536	€ 1.434.984	€ 1.007.630	€ 1.029.552	€ 998.478	€ 1.003.133	€ 1.017.773
Overige lasten	€ 2.448.884	€ 2.742.626	€ 2.537.478	€ 2.335.805	€ 2.066.588	€ 1.994.763	€ 1.934.995
Totaal lasten	**€ 23.625.782**	**€ 24.998.301**	**€ 23.882.312**	**€ 22.100.755**	**€ 19.877.566**	**€ 19.270.540**	**€ 19.060.877**
Financiële baten	€ 14.928	€ 122.112	€ 207.033	€ 171.032	€ 157.584	€ 144.515	€ 130.121
Financiële lasten	€ 47.851	€ 12.236	€ 16.250	€ 16.250	€ 16.250	€ 16.250	€ 16.250
Financiële baten en lasten	**€ -32.923**	**€ 109.876**	**€ 190.783**	**€ 154.782**	**€ 141.334**	**€ 128.265**	**€ 113.871**
RESULTAAT	**€ 802.043**	**€ -91.421**	**€ -918.937**	**€ -806.402**	**€ 24.722**	**€ -78.363**	**€ -349.666**

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 2024 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 en eventuele andere onderwijsontwikkelingen zoals basisvaardigheden, leermiddelen, ouderbijdragen e.d. Inmiddels is wel bekend dat per 1 augustus 2024 voor Trevianum het onderwijs aan Oekraïense leerlingen niet meer bekostigd wordt en dat de Tijdelijke onderwijsvoorziening beëindigd dient te worden. De Oekraïense leerlingen dienen of wel naar het regulier onderwijs door te stromen of wel naar een nieuwkomersvoorziening in de regio te gaan. Voor Trevianum is de verwachting op dit moment dat de negatieve gevolgen voor de meerjarenbegroting ruim € 200.000 bedragen.

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 2024 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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kengetallen financiële positie							
Huisvestingsratio	5,37%	6,33%	5,10%	5,95%	6,61%	6,88%	7,05%
Liquiditeit (current ratio)	3,79	2,99	2,41	2,00	2,03	2,13	2,19
Liquiditeit (quick ratio)	3,79	2,99	2,41	2,00	2,03	2,13	2,19
Personeelslasten/Rijksbijdragen	83,40%	85,74%	90,33%	88,99%	85,10%	85,12%	86,47%
Personeelslasten/Totaal baten + financ. baten	79,48%	81,25%	86,12%	84,86%	81,07%	81,07%	82,40%
Personeelslasten/Totaal lasten + financ. lasten	82,17%	80,95%	82,80%	81,76%	81,17%	80,74%	80,89%
Rentabiliteit	3,28%	-0,37%	-4,00%	-3,78%	0,12%	-0,41%	-1,87%
Solvabiliteit I	0,65	0,64	0,65	0,64	0,65	0,66	0,66
Solvabiliteit II (incl. voorzieningen)	0,78	0,73	0,73	0,72	0,72	0,72	0,72
Weerstandsvermogen	47,83%	46,61%	47,23%	47,14%	50,56%	52,02%	51,49%
Absolute omvang liquide middelen	€ 11.955.575	€ 11.426.723	€ 8.387.588	€ 6.901.153	€ 7.004.363	€ 7.357.030	€ 7.571.665
Kengetallen overig							
Kapitalisatiefactor	0,67	0,69	0,55	0,53	0,56	0,56	0,56
Weerstandsvermogen excl. mat. vaste activa	35,95%	30,50%	21,63%	16,68%	17,44%	18,34%	20,03%
Algemene reserve/Totaal baten + financ. baten	36,95%	35,34%	40,30%	43,71%	47,63%	49,05%	48,44%
Voorzieningen/Totaal baten + financ. baten	9,70%	6,62%	5,75%	5,43%	5,02%	4,44%	3,94%
Rijksbijdragen/Totaal baten + financ. baten	95,31%	94,76%	95,34%	95,35%	95,26%	95,25%	95,29%
Over.overheidsbijdr./Totaal baten + financ. bate	2,40%	2,21%	1,54%	1,64%	1,74%	1,79%	1,84%
Invest.huisvesting/Totaal baten + financ. baten	0,79%	3,89%	7,70%	2,83%	0,75%	2,38%	0,24%
Invest.invent. en app./Totaal baten + financ. bat	0,92%	2,23%	3,06%	3,35%	3,41%	0,89%	0,59%
Netto werkkapitaal/Totaal baten + financ. baten	38,73%	31,73%	22,51%	17,30%	19,03%	21,57%	23,27%
Beleggingen ten opzichte van eigen vermogen	18,92%	19,04%	18,54%	18,04%	13,52%	8,06%	6,19%
Contractactiviteiten/Totaal baten + financ. batei	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)	€ 4.916.433	€ 3.960.114	€ 1.861.250	€ 465.269	€ 191.723	€ 120.804	€ 62.173

Treasury

De investeringsbegroting laat zien dat gedurende de planperiode van de meerjarenbegroting ruim € 5.000.000 geïnvesteerd wordt in gebouw en terrein, inventaris en apparatuur en leermiddelen. 80% van deze investeringen concentreert zich in de komende 3 jaar, alleen al in 2024 wordt bijna 50% van het totaal aan investeringen verwacht. Hiervoor worden eigen liquide middelen gebruikt, externe financiering wordt hier zoals gebruikelijk niet voor aangetrokken.

Van een deel van de beschikbare financiële middelen, ongeveer 15-20%, heeft Trevianum obligaties gekocht. De afgelopen jaren was het rendement op de obligaties beperkt door de negatieve rente op de kapitaalmarkt. Voornaamste motivatie om deze toch aan te houden was gelegen in het spreiden van het debiteurenrisico. Na het weer positief worden van de rente is de uitstaande obligatieportefeuille weer toegenomen tot aan het beschikbare bedrag van ca. € 2.000.000. De obligaties waarin Trevianum momenteel belegd lopen maximaal tot 2031, maar het overgrote deel van de obligaties lost in de periode t/m 2028, zijnde ruim € 1.600.000. Meerjarig is de verwachting dat de obligaties herbelegd worden in nieuwe obligaties met een iets hogere rente dan momenteel. Per saldo wordt de komende jaren een renteopbrengst op de obligaties verwacht van zo'n € 20.000.

Naast de obligaties heeft Trevianum begin 2024 € 11.426.723 aan liquide middelen op spaar- en banktegoeden. Om optimaal te profiteren van de stijgende spaarrente heeft Trevianum in 2023 overtollige tegoeden belegd in korte termijndeposito's met een rentepercentage dat ruim 1,5% -2% hoger is dan de spaarrente. Meerjarig is rekening gehouden met renteontvangsten op basis van een gemiddeld rentepercentage van 2,5% in 2024 en 3% de volgende jaren (€ 187.500 in 2024 en € 105.000 in 2028). De daling van de baten wordt veroorzaakt door een afname van de liquide middelen. Voorwaarde voor een goed en verantwoord cashmanagement en financieel beleid

is een goede monitoring van de liquide middelen en de kosten en baten. In de loop van 2024 zullen de (maand)rapportages en liquiditeitsplanningen (door)ontwikkeld worden teneinde stuurinformatie te creëren.

B. Risicomanagement

Intern risicobeheersings en -controlesysteem

Al enkele jaren maakt Trevianum gebruik van een eigen risicoanalyse- en beheerssingssysteem. 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. In 2023 is deze risico-analyse nog uitgebreid met een impactanalyse.

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 33.

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, april 2024
College van Bestuur Trevianum

Jaarrekening 2023

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening heeft betrekking op de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. 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 2023 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 2023 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 voorvloeiende 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 41% geconcentreerd bij één instelling. Het totaal aan vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren bedraagt ultimo 2023 € 5.561.

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.
Met ingang van 1 januari 2024 zal de onderhoudsvoorziening als gevolg van een stelselwijziging rechtstreeks vrijvallen in het eigen vermogen, zijnde een bedrag van € 356.561. Vanaf 1 januari 2024 zullen de kosten voor groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven worden op basis van de componentenbenadering.

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 4,5%, 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 5%, uitgaande van een gemiddelde duration van 10 jaar. De periodieke toe- c.q. afname als gevolg van het gebruik van de contante waarde is verwerkt als dotatie aan c.q. vrijval van de voorziening.

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

Voorziening Levensfasebewust personeelsbeleid (LPB-)verlof
De voorziening LPB-verlof is gevormd voor de medewerkers die hebben aangegeven op termijn gebruik te willen gaan maken van de opgebouwde spaarrechten, dan wel (eventuele) verhoging van de pensioenaanspraken, en/of van de in de cao-VO vermelde uren levensfasebewust personeelsbeleid seniorenregeling (voor medewerkers van 57 jaar en ouder en niet gebruik makend van het overgangsrecht BAPO). De bijdrage van de werkgever is 100%, met uitzondering van de seniorenregeling. De bijdrage van de werkgever bij de seniorenregeling bedraagt 50% of 60%, afhankelijk van de salarisschaal van de medewerker. De voorziening wordt gewaardeerd op basis van contante waarde, rekening houdend met een disconteringsvoet van 4,5%, 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. Met ingang van 1 augustus 2023 zal de dotatie aan de voorziening als gevolg van een wijziging van de regeling in de CAO-VO beperkt worden tot een dotatie van de seniorenregeling.

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 5%, uitgaande van een gemiddelde duration van 3 jaar. De periodieke toe- c.q. afname als gevolg van het gebruik van de contante waarde is verwerkt als dotatie aan c.q. vrijval van de voorziening.

Voorziening ZW
Met ingang van 1 januari 2017 is Trevianum eigen risicodrager voor de ZW en WGA. Dit eigen risicodragerschap is zowel voor de vaste als tijdelijke medewerkers. De voorziening ZW wordt gevormd voor medewerkers met een tijdelijk dienstverband die bij einde dienstverband of binnen 4 weken na einde dienstverband arbeidsongeschikt wegens ziekte zijn of worden. De ziektewetuitkering van de ex-medewerker, gedurende de eerste 2 jaar na ziekte komen voor rekening van de werkgever. De voorziening wordt gewaardeerd op basis van contante waarde, rekening houdend met een disconteringsvoet van 4%, 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 2023 is de (kapitaalmarkt)rente gestegen, derhalve is de disconteringsvoet bij de personele voorzieningen verhoogd van 2% naar respectievelijk 4%/4,5%/5%. De verwerking van deze schattingswijze heeft plaatsgevonden op de prospectieve verwerkingswijze. De impact van de schattingswijziging is € 55.862.

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

Kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. Het kasstroomoverzicht wordt ingedeeld in drie verschillende activiteitencategorieën:

- Kasstromen uit operationele activiteiten;
- Kasstromen uit investeringsactiviteiten;
- 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 2023
(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

	31.12.2023	31.12.2022
Immateriële vaste activa	€ -	€ -
Materiële vaste activa	€ 4.015.444	€ 2.906.724
Financiële vaste activa	€ 2.211.971	€ 2.215.338
Vaste activa	**€ 6.227.415**	**€ 5.122.062**
Voorraden	€ -	€ -
Vorderingen	€ 455.932	€ 919.757
Liquide middelen	€ 11.426.723	€ 11.955.575
Vlottende activa	**€ 11.882.655**	**€ 12.875.332**
ACTIVA	**€ 18.110.070**	**€ 17.997.394**
Groepsvermogen	€ 11.614.849	€ 11.706.270
Aandeel van derden	€ -	€ -
Eigen vermogen	**€ 11.614.849**	**€ 11.706.270**
Voorzieningen	**€ 1.648.806**	**€ 2.375.123**
Langlopende schulden	**€ 870.369**	**€ 520.506**
Kortlopende schulden	**€ 3.976.046**	**€ 3.395.495**
PASSIVA	**€ 18.110.070**	**€ 17.997.394**

Voor een (cijfermatige) toelichting op de balans verwijzen wij naar de toelichting op pagina 57.

Staat van baten en lasten 2023

	Resultaat 2023	Begroting 2023	Resultaat 2022
Rijksbijdragen	€ 23.614.510	€ 22.911.530	€ 23.326.753
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 551.611	€ 593.740	€ 588.473
College-/cursus-/les- enexamengelden	€ -	€ -	€ -
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 630.883	€ 522.680	€ 545.522
Totaal baten	**€ 24.797.004**	**€ 24.027.950**	**€ 24.460.748**
Personele lasten	€ 20.246.452	€ 18.840.725	€ 19.453.496
Afschrijvingen	€ 574.239	€ 620.830	€ 602.866
Huisvestingslasten	€ 1.434.984	€ 1.297.250	€ 1.120.536
Overige lasten	€ 2.742.626	€ 2.505.220	€ 2.448.884
Totaal lasten	**€ 24.998.301**	**€ 23.264.025**	**€ 23.625.782**
Financiële baten	€ 122.112	€ 49.310	€ 14.928
Financiële lasten	€ 12.236	€ 18.750	€ 47.851
Financiële baten en lasten	**€ 109.876**	**€ 30.560**	**€ -32.923**
RESULTAAT	**€ -91.421**	**€ 794.485**	**€ 802.043**

Voor een (cijfermatige) toelichting op de staat van baten en lasten verwijzen wij naar de toelichting op pagina 67.

Kasstroomoverzicht over 2023
(indirecte methode)

	2023		2022	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	€ -201.297		€ 834.966	
Gecorrigeerd voor:	€ -		€ -	
* Afschrijvingen	€ 574.239		€ 602.866	
* Mutaties voorzieningen	€ -726.317		€ -422.042	
Mutaties werkkapitaal:				
* Vorderingen	€ 538.191		€ -630.146	
* Kortlopende schulden	€ 580.551		€ 62.700	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		€ 765.367		€ 448.344
Ontvangen interest	€ 51.114		€ 16.581	
Betaalde interest	€ -12.236		€ -54.391	
		€ 38.878		€ -37.810
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		**€ 804.245**		**€ 410.534**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	€ -1.765.184		€ -513.265	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	€ -		€ -	
Ontvangen investeringssubsidies	€ 432.087		€ -	
(Des-)investeringen in financiële vaste activa	€ -		€ -589.838	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		**€ -1.333.097**		**€ -1.103.103**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		**€ -**		**€ -**
Overige balansmutaties		**€ -**		**€ -**
Mutatie liquide middelen		**€ -528.852**		**€ -692.569**
Beginstand liquide middelen	**€ 11.955.575**		**€ 12.648.144**	
Mutatie liquide middelen	**€ -528.852**		**€ -692.569**	
Eindstand liquide middelen		**€ 11.426.723**		**€ 11.955.575**

Toelichting behorende tot de balans

1.1.1 Immateriële vaste activa:

Immateriële vaste activa	Immateriële vaste activa	TOTAAL
Aanschafprijs 01.01.2023	€ 104.924	€ 104.924
Afschrijving cum.31.12.2023	€ -104.924	€ -104.924
Boekwaarde 01.01.2023	€ -	€ -
Investeringen 2023	€ -	€ -
Desinvesteringen 2023	€ -104.924	€ -104.924
Afschrijving 2023	€ -	€ -
Afschrijving desinversteringen 2023	€ 104.924	€ 104.924
Boekwaarde 31.12.2023	€ -	€ -
Aanschafprijs 31.12.2023	€ -	€ -
Afschrijving cum. 31.12.2023	€ -	€ -
Boekwaarde 31.12.2023	€ -	€ -

In 2023 zijn de investeringen uit het verleden met een boekwaarde van € 0, groot € 104.924 in zijn geheel gedesinvesteerd.

1.1.2 Materiële vaste activa:

Materiële vaste activa	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Activa in uitvoering	TOTAAL
Aanschafprijs 01.01.2023	€ 5.992.906	€ 8.075.659	€ 4.245.708	€ -	€ 18.314.273
Afschrijving cum.31.12.2023	€ -4.479.939	€ -7.165.127	€ -3.762.483	€ -	€ -15.407.549
Boekwaarde 01.01.2023	€ 1.512.967	€ 910.532	€ 483.225		€ 2.906.724
Investeringen 2023	€ 969.919	€ 554.651	€ 72.879	€ 167.735	€ 1.765.184
Desinvesteringen 2023	€ -	€ -1.775.530	€ -2.763.697	€ -	€ -4.539.227
Afschrijving 2023	€ -149.249	€ -257.883	€ -249.332	€ -	€ -656.464
Afschrijving desinversteringen 2023	€ -	€ 1.775.530	€ 2.763.697	€ -	€ 4.539.227
Boekwaarde 31.12.2023	€ 2.333.637	€ 1.207.300	€ 306.772	€ 167.735	€ 4.015.444
Aanschafprijs 31.12.2023	€ 6.962.825	€ 6.854.780	€ 1.554.890	€ 167.735	€ 15.540.230
Afschrijving cum. 31.12.2023	€ -4.629.188	€ -5.647.480	€ -1.248.118	€ -	€ -11.524.786
Boekwaarde 31.12.2023	€ 2.333.637	€ 1.207.300	€ 306.772	€ 167.735	€ 4.015.444

In 2023 is extra geïnvesteerd in het gebouw ten behoeve van aanpassing van de ventilatie aan de Bradleystraat en nog in 2024 te voltooien ventilatie aan de Havikstraat. Trevianum heeft hiervoor een subsidie van OCW ontvangen, ten bedrage van € 547.766. Daarnaast is er extra geïnvesteerd in de vernieuwing van de sportvloer van de Kleesjhal en de aanpassing van (kantoor)ruimtes aan de Havikstraat. Ook is er geïnvesteerd in nieuwe laptops voor medewerkers, de aanpassing van de binnentuin, vernieuwing van het schoolmeubilair en de inrichting van de kantoren, met name aan de Bradleystraat. Voor de aanpassing van de binnentuin is een subsidie ontvangen van € 15.000 van de Stichting St. Jozef.
De investering in de leermiddelen daarentegen is minder door een toename van het gebruik van lifo-methodes en digitaal lesmateriaal.
In 2023 is daarnaast een inhaalslag gedaan betreffende de desinvestering van leermiddelen en inventaris en apparatuur. In totaal is voor een bedrag van € 4.539.277 gedesinvesteerd. Voor wat betreft de inventaris en apparatuur zijn dit servers, computers, printers en beamers die voor 2016 zijn aangeschaft, inrichting van vaklokalen die voor 2001 en overige inventaris die voor 2014 is aangeschaft. Voor wat betreft de leermiddelen betreft het leer- en werkboeken met een aanschafdatum, verhoogd met 2 keer de afschrijvingsperiode. De gedesinvesteerde materiële vaste activa hadden alle een boekwaarde van € 0 ultimo 2022.

1.1.3 Financiële vaste activa:

Financiële vaste activa	Nederlandse staatsobligaties	Overige obligaties	TOTAAL
Boekwaarde 01.01.2023	€ 201.373	€ 2.013.965	€ 2.215.338
Investeringen en verstrekte leningen 2023	€ -	€ -	€ -
Desinvesteringen en afgeloste leningen 2023	€ -	€ -	€ -
Waardeveranderingen 2023	€ -312	€ -3.055	€ -3.367
Resultaat deelnemingen 2023	€ -	€ -	€ -
Boekwaarde 31.12.2023	€ 201.061	€ 2.010.910	€ 2.211.971

Het beheer van de beleggingen 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 treasurystatuut zoals door Trevianum wordt gehanteerd.

Beleggingsportefeuille per 31.12.2023	rente-%	nominale waarde	koerswaarde 31.12.2023	boekwaarde 31.12.2023
Nederland 2016-2026	0,500%	€ 150.000	€ 143.430	€ 150.557
Nederland 2017/2027	0,750%	€ 50.000	€ 47.580	€ 50.505
Rabo Ned GMTN 2010-25	4,125%	€ 100.000	€ 101.089	€ 105.790
EIB 2014-2026	1,250%	€ 200.000	€ 194.300	€ 202.910
BNP Paribas 2014/2024	2,375%	€ 100.000	€ 99.309	€ 101.175
Nordrhein Westf. 2017/2027	0,500%	€ 100.000	€ 94.000	€ 99.545
V. Lanschot Bank. 2017/2027	0,875%	€ 100.000	€ 94.134	€ 100.207
ABN AMRO 2018/2025	0,875%	€ 100.000	€ 96.705	€ 100.783
Nordea Bank 2017/2027	1,125%	€ 100.000	€ 94.326	€ 102.450
OP Corp Bank 2019/2024	0,375%	€ 100.000	€ 99.431	€ 99.980
BFCM 2017/2027	1,250%	€ 100.000	€ 93.691	€ 105.394
BPCE 2021/2031	0,250%	€ 100.000	€ 80.383	€ 97.964
Credit Agricole 2020/2031	0,010%	€ 100.000	€ 80.066	€ 98.785
Erste Group Bank 2021/2031	0,250%	€ 100.000	€ 81.422	€ 99.927
Sparebank Boligk. 2021/2031	0,125%	€ 100.000	€ 81.654	€ 98.785
BNG Bank 2017/2027	0,625%	€ 107.000	€ 100.632	€ 102.642
BNP Paribas 2016/2028	1,500%	€ 100.000	€ 94.471	€ 104.857
Caisse Franc. Fin.Loc 20/30	0,010%	€ 100.000	€ 83.736	€ 90.542
Duitsland 2018/2028	0,250%	€ 108.380	€ 100.554	€ 102.706
Frankrijk 2016/2026	0,500%	€ 100.000	€ 95.720	€ 97.600
OP Corp Bank 2020/2027	0,100%	€ 100.000	€ 88.968	€ 98.867
		€ 2.215.380	€ 2.045.601	€ 2.211.971

In 2023 zijn geen nieuwe obligaties aangekocht.
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 € 200.000 en een balanswaarde van € 206.573.

1.2.2 Vorderingen:

Vorderingen	31.12.2023	31.12.2022
Debiteuren algemeen	€ 5.561	€ 3.830
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.*)	€ 115.959	€ 84.685
Overige overheden	€ -	€ -
Waardering Onderhanden projecten	€ -	€ -
Overige vorderingen	€ 47.878	€ -
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ -	€ -
Vooruitbetaalde kosten	€ 198.243	€ 502.848
Verstrekte voorschotten	€ 450	€ -
Te ontvangen interest	€ 84.091	€ 9.726
Overlopende activa overige	€ 3.750	€ 318.668
	€ 455.932	€ 919.757

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 31.12.2023 openstaande vorderingen van leerlingen. In schooljaar 2021-2022 is de regeling vrijwillige ouderbijdragen bij Trevianum aangepast. Deze regeling zal in de loop van 2024 en 2025 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	31.12.2023	31.12.2022
Saldo 01.01.2023	€ 40.489	€ 40.489
Dotaties 2023	€ -	€ -
Onttrekkingen 2023	€ -	€ -
Vrijval 2023	€ -	€ -
Saldo 31.12.2023	€ 40.489	€ 40.489

In 2023 is een vordering op UWV van € 47.878 opgenomen betreffende de nog te ontvangen compensatie van de transitievergoeding van een zieke medewerker.
In 2023 is het risicofonds opgezegd en dient er vooraf geen premie meer betaald te worden, derhalve zijn de vooruitbetaalde kosten ultimo 2023 lager dan in 2022. Ook de in 2022 opgenomen vordering op het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs ter waarde van € 301.178 is in 2023 ontvangen.

1.2.4 Liquide middelen:

Liquide middelen	31.12.2023	31.12.2022
Kasmiddelen	€ 573	€ 1.108
Tegoeden op banken	€ 11.426.150	€ 11.954.467
Schatkistbankieren	€ -	€ -
	€ 11.426.723	€ 11.955.575

Deze gelden staan voor € 4.926.723 ter vrije beschikking van Stichting Trevianum, € 6.500.000 is ultimo 2023 vastgezet in korte termijndeposito's die in 2024 in delen vrijvallen:

Korte termijndeposito's per 31.12.2023	rente-%	begindatum	einddatum	waarde 31.12.2023
6-maands deposito	2,350%	7-7-2023	6-1-2024	€ 2.000.000
6-maands deposito	3,050%	12-10-2023	11-4-2024	€ 2.500.000
12-maands deposito	2,700%	7-7-2023	6-7-2024	€ 2.000.000
				€ 6.500.000

2.1 Eigen vermogen:

Eigen vermogen	Algemene reserve	Bestemmings-reserves publiek	Bestemmings-reserves privaat	TOTAAL
Saldo 01.01.2023	€ 9.043.320	€ 2.296.149	€ 366.801	€ 11.706.270
Resultaatbestemming 2023	€ -236.188	€ 144.767	€ -	€ -91.421
Overige mutaties 2023	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo 31.12.2023	€ 8.807.132	€ 2.440.916	€ 366.801	€ 11.614.849

Bestemmingsreserves	31.12.2023	31.12.2022
Bestemmingsres. BAPO	€ 5.413	€ 11.933
Bestemmingsres. Aanv.bekostiging	€ 36.727	€ 156.873
Bestemmingsres. NPO	€ 1.810.705	€ 1.674.999
Bestemmingsres. SHRM, verzuim & begeleiding	€ 588.071	€ 452.344
	€ 2.440.916	€ 2.296.149
Bestemmingsres. Serviam	€ 229.503	€ 229.503
Bestemmingsres. Boekenfonds	€ 137.298	€ 137.298
	€ 366.801	€ 366.801
	€ 2.807.717	€ 2.662.950

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 01.01.2023	€ 1.414.398	€ 960.725	€ 2.375.123
Dotatie 2023	€ 357.699	€ 550.000	€ 907.699
Onttrekkingen 2023	€ -412.182	€ -1.154.164	€ -1.566.346
Vrijval 2023	€ -11.808	€ -	€ -11.808
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	€ -55.862	€ -	€ -55.862
Saldo 31.12.2023	€ 1.292.245	€ 356.561	€ 1.648.806
Kortlopend deel (< 1 jaar)	€ 266.335	€ 356.561	€ 622.896
Langlopend deel (> 1 jaar)	€ 1.025.910	€ -	€ 1.025.910
Boekwaarde 31.12.2023	€ 1.292.245	€ 356.561	€ 1.648.806

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.
Met ingang van 1 januari 2024 zal de onderhoudsvoorziening als gevolg van een stelselwijziging rechtstreeks vrijvallen in het eigen vermogen, zijnde een bedrag van € 356.561. Vanaf 1 januari 2024 zullen de kosten voor groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven worden op basis van de componentenbenadering. Als basis hiervoor is het meerjarenonderhoudsplan in 2023 geactualiseerd en aangepast.

De personele voorzieningen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Personele voorzieningen	LPB-verlof	Spaarverlof	Eigen risico WGA	Jubileumvoeziening	Werkloosheidsbijdr.
Saldo 01.01.2023	€ 848.901	€ 25.020	€ 149.349	€ 352.997	€ 38.131
Dotaties 2023	€ 291.514	€ 34.560	€ -	€ 1.082	€ 30.543
Onttrekkingen 2023	€ 257.613	€ 32.525	€ 32.878	€ 42.020	€ 47.146
Vrijval 2023	€ 50.830	€ 4.839	€ 11.808	€ -	€ 193
Saldo 31.12.2023	€ 831.972	€ 22.216	€ 104.663	€ 312.059	€ 21.335
Kortlopend deel (< 1 jaar)	€ 175.000	€ 7.500	€ 27.500	€ 35.000	€ 21.335
Langlopend deel (> 1 jaar)	€ 656.972	€ 14.716	€ 77.163	€ 277.059	€ -

Door de stijging van de (kapitaalmarkt)rente is de disconteringsvoet bij de personele voorzieningen verhoogd van 2%respectievelijk 4%/4,5%/5%. De impact van de schattingswijziging is € 55.862.

2.3 Langlopende schulden:

Overige langlopende schulden	Saldo 01.01.2023	Aangegane leningen 2023	Aflossingen 2023	Saldo 31.12.2023	Kortlopend deel (< 1 jaar)	Langlopend deel (> 1 jaar)
Gemeente Sittard	€ 517.259	€ -	€ -77.850	€ 439.409	€ 77.850	€ 361.559
St. Jozef digiborden	€ 1.154	€ -	€ -277	€ 877	€ 277	€ 600
St. Jozef laptops	€ 2.093	€ -	€ -371	€ 1.722	€ 371	€ 1.351
St. Jozef binnentuin	€ -	€ 15.000	€ -250	€ 14.750	€ 1.500	€ 13.250
OCW ventilatie BS	€ -	€ 417.087	€ -3.476	€ 413.611	€ 20.584	€ 393.027
OCW ventilatie HS	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 520.506	€ 432.087	€ -82.224	€ 870.369	€ 100.582	€ 769.787

Trevianum heeft in 2023 naast de reeds eerder ontvangen investeringssubsidies van de Gemeente Sittard (nieuwbouw en sporthal) en Stichting St. Jozef een investeringssubsidie ontvangen van OCW ten behoeve van de verbetering van de ventilatie aan de Bradleystraat (reeds afgerond) en de Havikstraat (nog niet afgerond en verantwoord onder de kortlopende schulden), alsmede een subsidie van de Stichting St. Jozef inzake de vernieuwing van de binnentuin. De aflossing/vrijval van de investeringssubsidies is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving.

2.4 Kortlopende schulden:

Kortlopende schulden	31.12.2023	31.12.2022
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	€ 533.641	€ 636.514
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 983.760	€ 962.196
Pensioenen	€ 89	€ -131
Schulden ter zake van werk voor derden	€ -	€ -
Overige kortlopende schulden	€ 941.580	€ 467.990
Vooruitontvangen college-, cursus-, les- en ex.gelden	€ -	€ -
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ	€ 422.125	€ 338.330
Vooruitontvangen investeringssubsidies	€ -	€ -
Vooruitontvangen bedragen	€ -	€ -
Vakantiegeld en vakantiedagen	€ 927.155	€ 841.558
Te betalen interest	€ -	€ 6.540
Overige overlopende passiva	€ 167.696	€ 142.498
	€ 3.976.046	€ 3.395.495

Onder de crediteuren zijn nog te betalen kosten onderhoud en verbouwingen meegenomen, groot € 315.930.

De kortlopende schulden zijn als volgt nader te specificeren:

Overige kortlopende schulden	31.12.2023		31.12.2022	
Spaarregeling buitenlandse reizen	€	73.660	€	61.075
Reünie Trevianum	€	-	€	-
Netto salarissen	€	13.281	€	7.470
Levensloop	€	-	€	-
Personeelskas	€	-	€	-
Personele vergoedingen	€	141.349	€	26.185
Goede doelen	€	1.311	€	1.311
Noorderlichtfonds Trevianum	€	13.717	€	15.558
Betalingen van/voor derden	€	2.559	€	-1.047
Onderwijsconvent Westelijke Mijnstreek	€	939	€	939
Borgsommen	€	167.625	€	179.175
Nog te betalen kosten	€	527.139	€	177.324
	€	941.580	€	467.990

Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ	31.12.2023		31.12.2022	
<u>Geoormerkt</u>				
Studieverlof/lerarenbeurs	€	30.355	€	18.826
Praktijkgerichte Havo	€	85.708	€	-
Ventilatie op scholen	€	130.679	€	-
	€	246.742	€	18.826
<u>Niet geoormerkt</u>				
VSV	€	-	€	-
Prestatiebox VO	€	175.383	€	319.504
	€	175.383	€	319.504
	€	422.125	€	338.330

Overige overlopende passiva	31.12.2023		31.12.2022	
Vooruitontv. bijdragen stromen	€	10.631	€	11.463
Vooruitontv. bijdragen schoollijst	€	94.324	€	92.929
Vooruitontv. bijdragen leerlingen overig	€	3.500	€	-
Vooruitontv. bijdragen overig	€	15.655	€	-
Xplore	€	6.328	€	8.933
skireis	€	-	€	-
LOOT	€	37.258	€	37.258
China	€	-	€	-8.085
	€	167.696	€	142.498

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

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	€	388.823
1-5 jaar	€	343.021
> 5 jaar	€	-
	€	731.844

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

3.1 Rijksbijdragen:

Rijksbijdragen	Resultaat 2023	Begroting 2023	Resultaat 2022
Rijksbijdragen OCW/EZ	€ 20.611.418	€ 19.734.935	€ 19.903.484
Overige subsidies OCW/EZ	€ 2.865.239	€ 2.891.180	€ 2.814.391
Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	€ 137.853	€ 285.415	€ 608.878
Totaal rijksbijdragen	**€ 23.614.510**	**€ 22.911.530**	**€ 23.326.753**

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. De bedragen worden jaarlijks aangepast aan de loon- en prijsbijstellingen (materieel 15% en personeel 85%). In 2023 is de bekostiging verhoogd als compensatie van de toegekende loonsverhoging van 10% vanaf 1 juli 2023 en de aanpassingen van de nieuwe CAO-VO (extra uren professionalisering OP en uitkering OOP). Ook de materiële bekostiging is met datzelfde bedrag verhoogd.

Naast de reguliere bekostiging ter compensatie van materiële, personele en kosten leermiddelen (rijksbijdragen) ontvangt Trevianum ook nog overige (doel)subsidies van OCW. In 2023 waren dit de volgende subsidies:

Overige subsidies OCW	Resultaat 2023
Lerarenbeurs	€ 40.508
Besteding subsidie P-havo	€ 14.292
VSV	€ 34.451
Strategisch HRM, begeleiding en verzuim	€ 308.933
Vermindering uitkeringskosten VO (WW en WOVO)	€ -47.146
Prestatiebox VO (inzet reservering)	€ 144.120
Aanvullende bekostiging werkdrukverlichting vo	€ 772.162
Eerste opvang nieuwkomers VO	€ 418.589
Aanvull. bekostiging scholen vo NPO	€ 1.179.330
	€ 2.865.239

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

Vergoedingen SWV	Resultaat 2023	Resultaat 2022
Ondersteuningsstructuur (regulier)	€ 125.362	€ 185.789
Ondersteuningsstructuur (incidenteel)	€ -	€ 301.178
Innovatiegelden	€ -	€ 106.926
Project begaafde leerlingen	€ 8.741	€ 14.985
Individuele arrangementen	€ 3.750	€ -
	€ 137.853	**€ 608.878**

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies:

Overige overheidsbijdragen en -subsidies	Resultaat 2023	Begroting 2023	Resultaat 2022
Gemeentelijke bijdragen en GR-subsidies	€ 222.580	€ 226.980	€ 221.664
Overige overheden	€ 329.031	€ 366.760	€ 366.809
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	**€ 551.611**	**€ 593.740**	**€ 588.473**

De gemeentelijke bijdrage is de vergoeding ter compensatie van de betaalde WOZ.
De bijdragen overige overheden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Overige overheden	Resultaat 2023	Resultaat 2022
Vergoeding risicofonds	€ 147.002	€ 283.501
Vergoeding UWV	€ 156.787	€ 108.485
Opleidingsschool/AOSL	€ 25.242	€ 38.112
	€ 329.031	**€ 430.098**

De vergoeding voor het risicofonds is lager als gevolg van beëindiging van de verzekeringspolis in oktober 2023. Trevianum ontving een vergoeding indien de medewerker langer dan 30 dagen afwezig was wegens ziekte. Hiervoor werd een premie betaalt ter hoogte van 3,17% van de totale loonkosten.

3.5 Overige baten:

Overige baten	Resultaat 2023	Begroting 2023	Resultaat 2022
Opbrengst verhuur	€ 7.862	€ 9.000	€ 6.899
Detachering personeel	€ 25.061	€ 13.740	€ 16.402
Ouderbijdragen	€ 102.672	€ 110.585	€ 114.072
Overige (overige baten)	€ 495.288	€ 389.355	€ 408.149
Totaal overige baten	**€ 630.883**	**€ 522.680**	**€ 545.522**

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 reizen dienen leerlingen zich aan te melden en wordt een extra bijdrage gevraagd.
De overige baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Overige baten	Resultaat 2023	Resultaat 2022
Bijdragen stromen	€ 18.606	€ 19.045
Bijdragen schoollijst	€ -	€ -
Reizen en uitwisselingen	€ 352.996	€ 230.731
Buitenschoolse activiteiten	€ 20.154	€ 34.238
Bijdragen Xplore	€ -	€ -
Bijdragen overige activiteiten	€ 93.624	€ 112.872
Personele baten overig	€ 5.436	€ 6.436
Materiële baten overig	€ 4.472	€ 4.827
	€ 495.288	**€ 408.149**

4.1 Personele lasten:

Personele lasten	Resultaat 2023	Begroting 2023	Resultaat 2022
Lonen, sociale lasten en pensioenlasten	€ 19.360.342	€ 18.033.300	€ 18.427.174
Overige personele lasten	€ 886.110	€ 807.425	€ 1.026.322
Totaal personele lasten	**€ 20.246.452**	**€ 18.840.725**	**€ 19.453.496**

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

Personele lasten per categorie	Resultaat 2023	Resultaat 2022
Directie	€ 1.292.196	€ 857.980
Onderwijzend personeel	€ 14.865.773	€ 14.583.454
Onderwijsondersteunend personeel	€ 2.860.436	€ 2.652.816
Schoonmaak	€ 341.937	€ 332.924
Overig	€ 886.110	€ 1.026.322
	€ 20.246.452	**€ 19.453.496**

Lonen, sociale lasten en pensioenlasten	Resultaat 2023	Resultaat 2022
Lonen en salarissen	€ 15.040.057	€ 13.965.672
Sociale lasten	€ 2.228.728	€ 2.157.665
Pensioenlasten	€ 2.091.557	€ 2.303.837
	€ 19.360.342	**€ 18.427.174**

FTE's per categorie	31.12.2023	2023 jaargemiddelde	31.12.2022	2022 jaargemiddelde
Directie	14,9000	9,1250	5,0000	5,4511
Onderwijzend personeel	148,5077	153,9736	158,2789	156,3549
Onderwijsondersteunend personeel	43,5273	41,9681	41,6397	41,2384
Schoonmaak	8,8054	8,1580	8,2137	8,2413
	215,7404	**213,2247**	**213,1323**	**211,2857**

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).

Per 1 augustus 2023 is de directieformatie gestegen als gevolg van het transitietraject van coördinator naar teamleider.

De overige personele lasten zijn als volgt te specificeren:

Overige personele lasten	Resultaat 2023	Resultaat 2022
Dotaties en vrijval personele voorzieningen	€ -122.153	€ 114.898
Personeel niet in loondienst	€ 359.534	€ 449.053
Overig	€ 648.729	€ 462.371
	€ 886.110	**€ 1.026.322**

Als gevolg van de beperking van de bestedingsmogelijkheden van het persoonlijk budget (geen mogelijkheid meer voor sparen) zijn de personele voorzieningen in 2023 verlaagd met negatieve lasten als gevolg.

4.2 Afschrijvingen:

Afschrijvingen	Resultaat 2023	Begroting 2023	Resultaat 2022
Materiële vaste activa	€ 656.465	€ 699.330	€ 685.529
-/- Vrijval investeringssubsidies	€ -82.226	€ -78.500	€ -82.663
Totaal afschrijvingen	**€ 574.239**	**€ 620.830**	**€ 602.866**

De afschrijvingslasten zijn hoofdzakelijk gedaald doordat er steeds minder boeken worden aangeschaft, maar gebruik wordt gemaakt van abonnementen (digitale licenties en leerwerkboeken) die jaarlijks afgesloten dienen te worden.

4.3 Huisvestingslasten:

Huisvestingslasten	Resultaat 2023	Begroting 2023	Resultaat 2022
Huurlasten	€ -	€ -	€ -
Onderhoudslasten (klein onderhoud)	€ 138.740	€ 130.000	€ 150.011
Energie en water	€ 361.594	€ 424.500	€ 293.971
Schoonmaakkosten	€ 86.483	€ 85.000	€ 79.609
Belastingen en heffingen mbt huisvesting	€ 229.743	€ 237.000	€ 233.114
Dotatie voorziening onderhoud	€ 550.000	€ 350.000	€ 255.000
Overige (huisvestingslasten)	€ 68.424	€ 70.750	€ 108.831
Totaal huisvestingslasten	**€ 1.434.984**	**€ 1.297.250**	**€ 1.120.536**

Als gevolg van de oorlog in Oekraïne zijn de energieprijzen nog altijd hoog, ook voor Trevianum heeft dit gezorgd voor hogere energielasten. Daarnaast heeft Trevianum de aanplanting van het terrein moeten vernieuwen en ook de onderhoudscontracten zijn hoger als gevolg van gestegen prijzen.
Om zorg te dragen voor een voldoende grote voorziening ultimo 2023 is in 2023 een hoger bedrag gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud. Met ingang van 1 januari 2024 zal deze voorziening vrijvallen ten gunste van het

eigen vermogen. De kosten ten behoeve van groot onderhoud zullen vanaf 1 januari 2024 worden geactiveerd en afgeschreven.

4.4 Overige lasten:

Overige lasten	Resultaat 2023	Begroting 2023	Resultaat 2022
Administratie en beheer	€ 630.804	€ 597.550	€ 611.271
Inventaris en apparatuur	€ 27.327	€ 40.000	€ 43.795
Leer- en hulpmiddelen	€ 1.051.290	€ 932.020	€ 963.959
Dotatie overige voorzieningen	€ -	€ -	€ -
Overige (overige lasten)	€ 1.033.205	€ 935.650	€ 829.859
Totaal overige lasten	**€ 2.742.626**	**€ 2.505.220**	**€ 2.448.884**

In 2023 heeft Trevianum extra geïnvesteerd in digitalisering van de bedrijfsvoering en onderwijs (leermiddelen, toetssoftware, projectieschermen). Ondanks digitalisering is de behoefte voor papier en drukwerk de afgelopen jaren gestegen. Ook zijn er in het kader van NPO een groot aantal activiteiten georganiseerd, hierbij valt te denken aan extra introductieactiviteiten, reizen, excursies. Ter bevordering van kansengelijkheid is een weggeeflokaal ontstaan en ook wordt er dagelijks gezorgd voor een gratis ontbijt voor een aantal leerlingen.

In de kosten administratie en beheer zijn de accountantskosten vermeld:

Accountantskosten	Resultaat 2023	Resultaat 2022
Kosten onderzoek jaarrekening	€ 51.225	€ 32.549
Andere controleopdrachten	€ -	€ -
Adviezen op fiscaal terrein	€ 5.486	€ 11.819
Overige niet-controlediensten	€ -	€ -
	€ 56.711	**€ 44.368**

Het accountantshonorarium heeft betrekking op de aan het boekjaar toe te rekenen kosten (€ 43.257) en nog nagekomen kosten controle boekjaar 2022 (€ 7.968)

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

Leer- en hulpmiddelen	Resultaat 2023	Resultaat 2022	Resultaat 2021
Afschrijvingskosten	€ 249.332	€ 272.201	€ 215.627
Werkboeken en digitaal lesmateriaal	€ 545.708	€ 454.087	€ 461.353
Gefaciliteerd boekenfonds	€ 102.195	€ 108.315	€ 111.555
Overige applicaties (VO content)	€ 22.004	€ 22.502	€ 23.359
	€ 919.239	€ 857.105	€ 811.894
per leerling (01.10 jaar t-1)	€ 373	€ 339	€ 306
incl.distributie	€ 45	€ 45	€ 45
	€ 328	€ 294	€ 261
bekostiging per leerling	€ 359	€ 340	€ 328

De overige lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Overige lasten	Resultaat 2023	Resultaat 2022
Kosten stromen	€ -	€ 27.174
Kosten activiteiten leerlingen, projecten, excursies ed.	€ 220.035	€ 185.467
Reizen en uitwisselingen	€ 393.387	€ 306.263
Buitenschoolse activiteiten	€ 119.075	€ 46.132
Kosten werving en introductie leerlingen	€ 116.650	€ 124.530
Ouder- en leerlingenraad	€ 76	€ 5.882
Verzekeringen en heffingen	€ 14.261	€ 11.860
Kosten overige activiteiten leerlingen	€ 169.721	€ 122.551
	€ 1.033.205	**€ 829.859**

6. Financiële baten en lasten:

Financiële baten en lasten	Resultaat 2023	Begroting 2023	Resultaat 2022
Financiële baten	€ 122.112	€ 49.310	€ 14.928
Financiële lasten	€ -12.236	€ -18.750	€ -47.851
Totaal financiële baten en lasten	**€ 109.876**	**€ 30.560**	**€ -32.923**

Na een periode van negatieve rente op spaartegoeden is de rente in 2023 zeer snel gestegen tot 1,5% op de spaartegoeden, ook de rente op eventuele korte termijndeposito's is in 2023 gestegen. Om meer voordeel uit de rentestijging te halen heeft Trevianum vanaf juli 2023 meer dan de helft van de liquide middelen vastgezet in korte termijn deposito's van 3, 6 en 12 maanden. Met als gevolg dat in 2023 de rentebaten zijn gestegen met meer dan 200% ten opzichte van de begroting.

Bezoldiging bestuurders en commissarissen

Bezoldiging topfunctionarissen:

De Wet Normering Topinkomens is op Stichting Trevianum van toepassing.
Het toepasselijk bezoldigingsmaximum voor Stichting Trevianum is in 2023 € 159.000, in 2022 was dit € 168.000.
Trevianum valt onder de sectorale regelgeving in klasse C met een aantal complexiteitspunten van 8:

1A. Totale baten per kalenderjaar jaar t-2 (2021: € 23.905.896):	4 complexiteitspunten
1B. Aantal leerlingen jaar t-2 (2021: 2466):	2 complexiteitspunten
1C. Gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren:	2 complexiteitspunten

Leidinggevende topfunctionarissen (tabel 1a):
Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023

Naam		**J. Baart**
Functie		**Voorzitter College van Bestuur**
Aanvang en einde functievervulling in 2023		**01-01 t/m 31-12**
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		**1,0000**
Dienstbetrekking?		**Ja**
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	136.701
Beloningen betaalbaar op termijn	€	22.686
Subtotaal	€	*159.387*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	159.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontv. bedrag		N.v.t.
Bezoldiging	**€**	**159.387**
Bedrag van de overschrijding	€	387
Reden waarom overschrijding is al dan niet is toegestaan		Overschrijding is toegestaan in verband met overgangsrecht.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Gegevens 2022

Aanvang en einde functievervulling in 2022		01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0000
Dienstbetrekking?		Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	137.842
Beloningen betaalbaar op termijn	€	22.484
Subtotaal	*€*	*160.326*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	168.000
Bezoldiging	**€**	**160.326**

Toezichthoudende topfunctionarissen (tabel 1c):

Gegevens 2023

Naam	Graaf, M.C.M. de	Christophe, J.V.	Göbbels, G.A.	Jongen, G.D.
Functie	Voorzitter	Lid (tot 27.10); voorzitter (vanaf 27.10)	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 26-10	01-07 t/m 31-12	01-01 t/m 26-10	01-01 t/m 26-10
Bezoldiging 2023	€ 14.653	€ 7.090	€ 9.769	€ 9.769
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	*€ 19.537*	*€ 9.453*	*€ 13.025*	*€ 13.025*
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	**€ 14.653**	**€ 7.090**	**€ 9.769**	**€ 9.769**
Bedrag van de overschrijding	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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022

Aanvang en einde functievervulling in 2022	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
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	*€ 25.200*	*€ 16.800*	*€ 16.800*

Gegevens 2023

Naam	Heuperman, J.I.	Lijssen, M.P.J.	Neilen, R.W.A.	Wintjens, G.T.M.
Functie	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	27-10 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	27-10 t/m 31-12
Bezoldiging 2023	€ 2.156	€ 11.925	€ 11.925	€ 2.156
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	*€ 2.875*	*€ 15.900*	*€ 15.900*	*€ 2.875*
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	**€ 2.156**	**€ 11.925**	**€ 11.925**	**€ 2.156**
Bedrag van de overschrijding	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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022

Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging 2022	€ 11.760	€ 11.760
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	*€ 16.800*	*€ 16.800*

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:

Naast de hiervoor vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Nevenfuncties bestuurders en commissarissen:

Naam	Functie Trevianum	Hoofdfunctie	Nevenfunctie
J. Baart	Voorzitter College van Bestuur	Voorzitter College van Bestuur (bezoldigd)	Adviseur Stichting Sint Jozef (onbezoldigd) Lid Economic Board Zuid-Limburg (onbezoldigd) Lid Raad van Advies Het Onderwijskantoor (onbezoldigd)
J.V. Christophe	Voorzitter Raad van Commissarissen		Voorzitter Raad van Toezicht Samenwerkingsverband ML PO 3102 (bezoldigd) Lid Raad van Toezicht Cultura Nova (onbezoldigd) Voorzitter Raad van Advies SCE (onbezoldigd) Voorzitter Bestuur ZijActief Limburg (onbezoldigd) Voorzitter Bestuur Roermondse Vrouwenraad (onbezoldigd en tijdelijk) Lid Klimaattafel Utiliteit namens onderwijs (onbezoldigd)
J.I. Heuperman	Lid Raad van Commissarissen	Bestuurder Stichting Pergamijn (bezoldigd)	Lid Raad van Toezicht Stichting De Zorgboog (bezoldigd)
M.P.J. Lijssen	Lid Raad van Commissarissen	Directeur Interne Dienstverlening Koraalgroep (bezoldigd)	
R.W.A. Neilen	Lid Raad van Commissarissen	Regiodirecteur klantteams SNS Bank (bezoldigd)	
G.T.M. Wintjens	Lid Raad van Commissarissen	Directeur ivengi.com (bezoldigd)	

Verantwoording geoormerkte subsidies OCW

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	kenmerk	datum	
Lerarenbeurs	1277944-1	22-8-2022	ja
	1285692-1	22-11-2022	ja
	1308718-1	20-12-2022	ja
	1349497-1	22-8-2023	onderhanden
	1366868-2	21-11-2023	onderhanden
	1381958-1	19-12-2023	onderhanden
Praktijkgerichte havo	PHAVO23022	15-8-2023	onderhanden

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2022	Subsidiabele kosten t/m 2022	Saldo per 1 januari 2023	Ontvangen in 2023	Subsidiabele kosten in 2023	Te verrekenen per 31 december 2023
	kenmerk	datum							
Maatwerkregeling Ventilatie op scholen	VENT-V-22006	26-5-2023/ 30-11-2023	€ 547.766			€ -	€ 547.766	€ 417.087	€ 130.679
	Totaal		€ 547.766	€ -	€ -	€ -	€ 547.766	€ 417.087	€ 130.679

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 nadelig exploitatieresultaat van € 91.421 wordt door het bestuur voorgesteld dit geheel te onttrekken 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 01.01.2023	resultaat-bestemming 2023	overige mutaties 2023	saldo 31.12.2023
Algemene reserve	€ 9.043.320	€ -236.188	€ -	€ 8.807.132
Best.res. BAPO (publiek)	€ 11.933	€ -6.520	€ -	€ 5.413
Best.res. Aanv.bekostiging (publiek)	€ 156.873	€ -120.146	€ -	€ 36.727
Best.res. NPO (publiek)	€ 1.674.999	€ 135.706	€ -	€ 1.810.705
Best.res. SHRM, verzuim (publiek)	€ 452.344	€ 135.727	€ -	€ 588.071
Best.res. Serviam (privaat)	€ 229.503	€ -	€ -	€ 229.503
Best.res. Boekenfonds (privaat)	€ 137.298	€ -	€ -	€ 137.298
Subtotaal na bestemming	€ 11.706.270	€ -91.421	€ -	€ 11.614.849
Saldo exploitatie boekjaar onbestemd	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo	**€ 11.706.270**	**€ -91.421**	**€ -**	**€ 11.614.849**

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, zodanig dat deze voor een juist inzicht in de onderliggende jaarstukken 2023, onder deze post vermeld zouden moeten worden.

Overige gegevens

Qconcepts
dedicated accountants

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van commissarissen van Stichting Trevianum

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Trevianum te Sittard gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Trevianum op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Q-Concepts Accountancy B.V.

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
+31 (0)73 - 61 32 510
info@qconcepts.nl
qconcepts.nl

IBAN NL48RABO0154565199
KVK 17277491
BTW NL8221.10.866.B04

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie
Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:
- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuurs-verslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het 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 Onderwijsaccountants-protocol OCW 2023. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van 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 controle-standaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring.

Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen. .

Wij communiceren met de raad van 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.

's-Hertogenbosch, 26 juni 2024
Q-Concepts Accountancy B.V.

Origineel getekend door

E.M.A.J. Mengelers-Smeets RA MSc.

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