



Jaarstukken 2024 Stichting Trevianum

College van Bestuur
Juni 2025

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.....	8
Verslag College van Bestuur.....	9
1. Visie en strategie	9
2. Onderwijs	11
3. Personeel en organisatie	22
4. Financieel en materieel beleid	32
5. Governance, compliance, informatiebeveiliging en privacy (IBP), risicomanagement...	36
6. Continuïteitsparagraaf en toekomstige ontwikkelingen	43
Toekomstvisie (continuïteitsparagraaf).....	44
A. Meerjarenperspectief	44
B. Risicomanagement.....	51
Jaarrekening 2024	52
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	53
Balans per 31 december 2024.....	57
Staat van baten en lasten 2024	58
Kasstroomoverzicht over 2024.....	59
Toelichting behorende tot de balans	60
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	69
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten.....	70
Bezoldiging bestuurders en commissarissen	78
Verantwoording geoordeelde subsidies OCW.....	82
Opgave verbonden partijen	83
Voorstel resultaatbestemming	84
Gebeurtenissen na balansdatum.....	84
Overige gegevens	85
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	86
Gegevens rechtspersoon	90

Voorwoord

Het kalenderjaar 2024 is een bijzonder jaar geweest, zowel internationaal als binnen Trevianum. De internationale onrust heeft zich voortgezet, en laat duidelijk sporen na in onze samenleving en de manier waarop we met elkaar omgaan. Aangezien de school een afspiegeling is van de maatschappij, komt dit ook binnen de muren terug. Dat uit zich in gedrag in- en buiten de klas, van leerlingen, ouders en medewerkers. Het is ook herkenbaar aanwezig in vragen om ondersteuning en sociaal emotioneel welbevinden.

Binnen Trevianum hebben de afgelopen twee jaar daarnaast ook organisatieveranderingen plaatsgevonden. Teams zijn gevormd, teamleiders aangesteld, managementposities zijn heringericht. Een jaar vol verandering, verwondering, verontrusting, bestendiging in wording.

In deze dynamiek is goed zichtbaar geworden wat binnen Trevianum gekoesterd mag worden én waar met elkaar gefocused mag worden op verdere ontwikkeling. De grote betrokkenheid bij leerlingen en bij de scholen, de waardevolle tradities die deels verworden zijn tot een levendige schoolcultuur, de gezamenlijke ambitie om mee te bewegen met de veranderende samenleving zijn te benoemen als mooie elementen van onze scholen. Tegelijkertijd was het ook een jaar van zoeken, van eerste stappen richting een herijkte visie en van wennen aan de nieuwe maatschappelijke dynamieken en hoe ons daartoe te verhouden. Het formuleren van een heldere ambitie op het gebied van onderwijs, zowel didactisch als pedagogisch, en de route daarheen, zal voor ons allemaal een ontdekkingsreis worden. Een reis waarin het aanspreken van elkaar en samen leren centraal zal staan – iets wat ik van harte ondersteun.

De overheid verandert met de maatschappij mee, en dat heeft consequenties voor de bekostiging. Trevianum verhoudt zich daartoe en blijft een goede financiële huishouding vormgeven, waarbij incidentele middelen gebruikt worden voor incidentele kosten. Daarmee nemen we zowel verantwoordelijkheid voor de toekomstbestendigheid van onze leerlingen als voor de organisatie. Gelukkig kunnen afwegingen hieromtrent met (mede)zeggenschap worden gemaakt, waarvoor alle waardering.

Tegelijkertijd werd ook in kalenderjaar 2024 vol passie en betrokkenheid door eenieder gewerkt aan het realiseren van goed onderwijs voor alle leerlingen. Er werden goede lessen gegeven, nieuwe projecten uitgevoerd, nieuwe vakken ontwikkeld en gedurende het gehele schooljaar aansluitingslessen voor de kinderen uit groep acht gegeven, specifiek voor doelgroepen die minder bediend kunnen worden op het basisonderwijs, vanwege hun leerwens of vanwege de beperkte mogelijkheden in de omgeving. Ieder kind verdient immers een kans om de talenten maximaal te ontwikkelen, ondanks afkomst, religie of maatschappelijke achtergrond.

Met al deze ontwikkelingen is het opnieuw passend om met dankbaarheid te reflecteren op ieders bijdrage. Leerlingen begeleiden bij hun talentontwikkeling, hen helpen zichzelf te leren kennen, moeilijke situaties te overwinnen en hun plek te vinden in de maatschappij – dat 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 CvB) 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 RvC) heeft tot taak integraal toezicht te houden op de verwezenlijking van de doelstellingen van de stichting, het beleid van het CvB 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 RvC behoren onder andere:

- * Het verlenen van goedkeuring aan besluiten van het CvB inzake het vaststellen van de bestuursvisie, het (meerjarig) beleidsplan en de bijbehorende (meerjaren-) begroting.
- * Het verlenen van goedkeuring aan besluiten van het CvB inzake het vaststellen van de begroting en de jaarstukken.
- * Het vervullen van het werkgeverschap van het CvB.
- * De benoeming van de leden van de RvC.

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 CvB en de RvC plaatsgevonden en is er een tweetal overleggen geweest tussen de GMR en de RvC. Tevens heeft de RvC in telkens wisselend samengesteld klein comité informatieve gesprekken gevoerd met medewerkers, waaronder directeuren en teamleiders van de scholengroep. De gesprekscyclus met de GMR is in onderling overleg opnieuw ingericht. De RvC hecht veel waarde aan dit overleg.

Naast deze overleggen heeft de RvC ook afgesproken zoveel als mogelijk aanwezig te zijn bij evenementen, activiteiten en de open dag bij Trevianum. Dit alles om een goed realistisch beeld te krijgen van wat er speelt. Tot slot wordt er ook gekeken om zoveel als mogelijk proceseigenaren bij de RvC-vergadering aanwezig te laten zijn en hen te vragen om de gekozen koers en acties in overleg met het bestuur toe te lichten.

De evaluatie van het uitvoerend bestuur vindt plaats via het jaarlijks functioneringsgesprek. In het verslagjaar heeft, vooruitlopend op de aanpassingen in de governance-regeling(en), accreditatie van de bestuurder plaatsgevonden. Deze is uitgevoerd aan de hand van het 360 graden feedbackmodel van de VO-raad. De accreditatie is toegekend. De uitslag van de accreditatie is uitgebreid besproken tussen CvB en de remuneratiecommissie en gekoppeld aan een aanpassing van het bespreken van het functioneren van het bestuur.

De RvC evalueert jaarlijks haar eigen functioneren. Eenmaal in de drie jaar vindt dat conform Good Governance plaats onder begeleiding van een externe begeleider/adviseur. In het verslagjaar was dit het geval. Bij deze zelfevaluatie werd vooral ingezet op de beschouwing van de samenstelling van de -grotendeels uit nieuwe leden bestaande- RvC aan de hand van de persoonlijke profielen van leden, voorzitter en CvB en het daaruit samen te stellen groepsprofiel.

Er zijn tevens een aantal extra vergaderingen geweest. Deze waren om de toezichtsvisie en het kader met elkaar te bespreken, maar ook om opnieuw te kijken naar de strategie van de organisatie en de gekozen organisatie-inrichting. De RvC heeft aanvullend hierop afspraken gemaakt m.b.t. haar eigen scholing en ontwikkeling.

De RvC beziet jaarlijks of de functie van de externe accountant opnieuw aanbesteed dient te worden. In 2023 is gekozen voor een nieuwe accountant. De (initiële) looptijd van de overeenkomst is van 1 november 2023 tot 1 november 2028, en betreft de boekjaren (controlejaren) 2023 t/m 2027.

3. Toezicht en belangrijkste bespreekpunten

Om haar taak goed te kunnen vervullen, vergadert de RvC tenminste viermaal voltallig per jaar. De Raad kende in het verslagjaar de remuneratiecommissie. Deze commissie bestaat uit een lid (de heer R. Neilen – voorzitter remuneratiecommissie) en de voorzitter van de Raad (mevrouw A. Christophe – lid remuneratiecommissie). De commissies onderwijs & personeel en de auditcommissie (commissie financiën) zijn in schooljaar 2023-2024 opgeheven; evaluatie heeft echter tot de conclusie geleid de auditcommissie aan het eind van het verslagjaar opnieuw in het leven te roepen.

In beginsel neemt het CvB deel aan de vergaderingen van de RvC. Tevens is de bestuurssecretaris bij de vergaderingen aanwezig in verband met de verslaglegging. De RvC kan, indien zij dit wenselijk acht, ook buiten de aanwezigheid van het CvB vergaderen. Ten behoeve van de vergaderingen heeft de RvC met het CvB afspraken gemaakt over de wijze waarop informatie wordt verstrekt en welke informatie voor de RvC van belang is om haar taak naar behoren te kunnen vervullen.

De RvC 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 in 2023 ontwikkelde toezichtkader is in 2024 geherformuleerd en uitgebreid met een toezichtvisie (zie ook boven). Er is sprake van een steeds beleidsrijker wordende begroting die structureel wordt besproken in het plenair overleg van toezichthouder en bestuur. Afwijkingen van die begroting worden besproken (hoe en waarom) en verantwoord. Er wordt gewerkt met een managementrapportage (marap), die afwijkingen gedurende het jaar zichtbaar maakt en toelicht. 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 RvC, zowel voor wat betreft de planning, de definitieve formatie alsook de realisatie. Hierbij wordt niet alleen gekeken naar het formatieplan maar ook naar de verdeling van de gelden die in de sector gebruikelijk is. Tevens worden er adviezen meegegeven aan het CvB die betrekking hebben op keuze voor kwalitatieve inzet, ontwikkelingsmogelijkheden van personeel, etc.

In 2024 is uitgebreid stilgestaan bij de transitie die de nieuwe functies voor de organisatie betekenen. Specifiek is aanvullend gekeken naar teamleiders, de inrichting van de zorg en begeleiding van leerlingen, de ondersteuningsfuncties en de inrichting van het steunpunt orde & veiligheid.

In 2024 is er extra aandacht besteed aan het komende bouwproces in het kader van het integraal huisvestingsplan (IHP). Afsproken is om bij grote renovatie of nieuwbouw een aparte themabijeenkomst te besteden aan deze aanvullende bestedingen.

In 2024 is er in overleg met de RvC gekozen voor aanvullende investeringen voor een grote integrale verbetering op het vlak van klimaatbeheersing. De normale huisvestingsinvesteringen blijven een onderdeel van de (meerjaren)begroting en komen terug op de agenda van de financiële commissie en de RvC.

Alle ondersteunende beleidsteksten aangaande treasury, risicomanagement, inrichting administratieve organisatie en interne controle zijn op verzoek van de RvC bijgesteld en besproken in de vergadering van de RvC.

De strategische doelen van de scholengroep 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.

De besteding van de (in de beleidsrijke begroting opgenomen) middelen is gerelateerd aan en vloeit voort uit het schoolplan en de jaarplannen, en bijstellingen daarvan. Ook is de besteding gekoppeld aan activiteiten die zich gedurende het jaar ontwikkelen en die aan school- en jaarplannen zijn gerelateerd. Voorts is er de wijzigende wet- en regelgeving die invloed heeft op de inkomsten, uitgaven en bestedingen. In de vergaderingen van de RvC 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 de RvC 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.
- * Herstructurering zorg & begeleiding.
- * Herstructurering onderwijsondersteunende functies.
- * Herstructurering steunpunten orde & veiligheid.

In het verslagjaar is tussentijds stilgestaan bij de stand van zaken van het beleid (midterm review). Er is terug- en vooruitgekeken naar de gewenste koers en ontwikkeling.

HRM

- * Doorontwikkeling en uitvoering strategisch HRM/HRD-beleid.
- * Formatie en personele ontwikkelingen.
- * Gezondheids- en arbobeleid.
- * Invoering teamstructuur en professionaliseringsactiviteiten teamleiders.
- * Uitvoering RI&E-onderzoek.
- * Arbobeidsplan 2023-2027.
- * Start werving directeuren havo en atheneum/gymnasium.
- * Werving en selectie enkele teamleiders.
- * Inzet werkdrukmiddelen.

In het verslagjaar is uitgebreid stilgestaan bij de gewenste managementstructuur van de organisatie (directeuren en teamleiders en bij het toegroeien naar een directiestructuur van twee onderwijsdirecteuren.

Bedrijfsvoering en financiën

- * Treasury.
- * Financiële ontwikkelingen.
- * De (meerjaren)begroting 2024(-2028), inclusief het formatieplan.
- * Overleg met en rapportage door de externe accountant naar aanleiding van de jaarrekening 2023.
- * De realisatie van het formatieplan 2024-2025.
- * De Administratieve Organisatie, Interne Controle en het Treasurystatuut.
- * Investerings vastgoed en onderhoud, strategisch huisvestingsplan gemeente.
- * Aanbestedingsproces nieuwe accountant.
- * Frauderisico-analyse.
- * Begroting en besteding scholingsmiddelen RvC.
- * 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.
- * Kwantiteit en kwaliteit scholing en professionalisering van de Raad (individueel bijgewoonde scholingsbijeenkomsten alsook gezamenlijke interne bijeenkomsten).
- * Formuleren reglement remuneratiecommissie.
- * Vaststellen remuneratiebeleid.
- * Uitwerking toezichtkader en toezichtvisie.
- * Zelfevaluatie onder externe begeleiding.

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.

Aan het einde van 2024 was de samenstelling 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. Op deze website is ook het overzicht vermelding van nevenfuncties opgenomen. Dit wordt jaarlijks geactualiseerd.

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 78. Op pagina 81 is het overzicht nevenfuncties te raadplegen.

Sittard, juni 2025

Raad van Commissarissen Stichting Trevianum

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 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

Na corona, waarbij de aandacht in onderwijs met name gericht was op de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen en medewerkers en de opgelopen onderwijsachterstanden, verplaatst de aandacht zich weer naar het reguliere onderwijs en ondersteuningsaanbod op het gebied van talentontwikkeling en begeleiding.

Specifiek in 2024 is aandacht besteed aan de volgende thema's:

- * ontwikkeling en opstart eerste cohort praktijkgericht vak op de havo (havo-p);
- * ontwikkeling leerlijn burgerschapsvorming;
- * nieuwe LOB-methode;
- * evaluatie en start herinrichting zorg- en begeleidingsstructuur;
- * herinrichting en implementatie studiecentra en toezicht en de benoeming van studietoelichters;
- * bijstelling taal- en rekenbeleid naar aanleiding van de feedback van de inspectie;
- * Trevianum-Academie junior;
- * laatste inzet van middelen Nationaal Programma Onderwijs ten behoeve van cognitieve en sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen;
- * profilering onderwijs op Trevianum voor het PO in het kader van extra talentonderwijs en wereldtijd voor PO-leerlingen;
- * (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 en het jaarplan 2024:

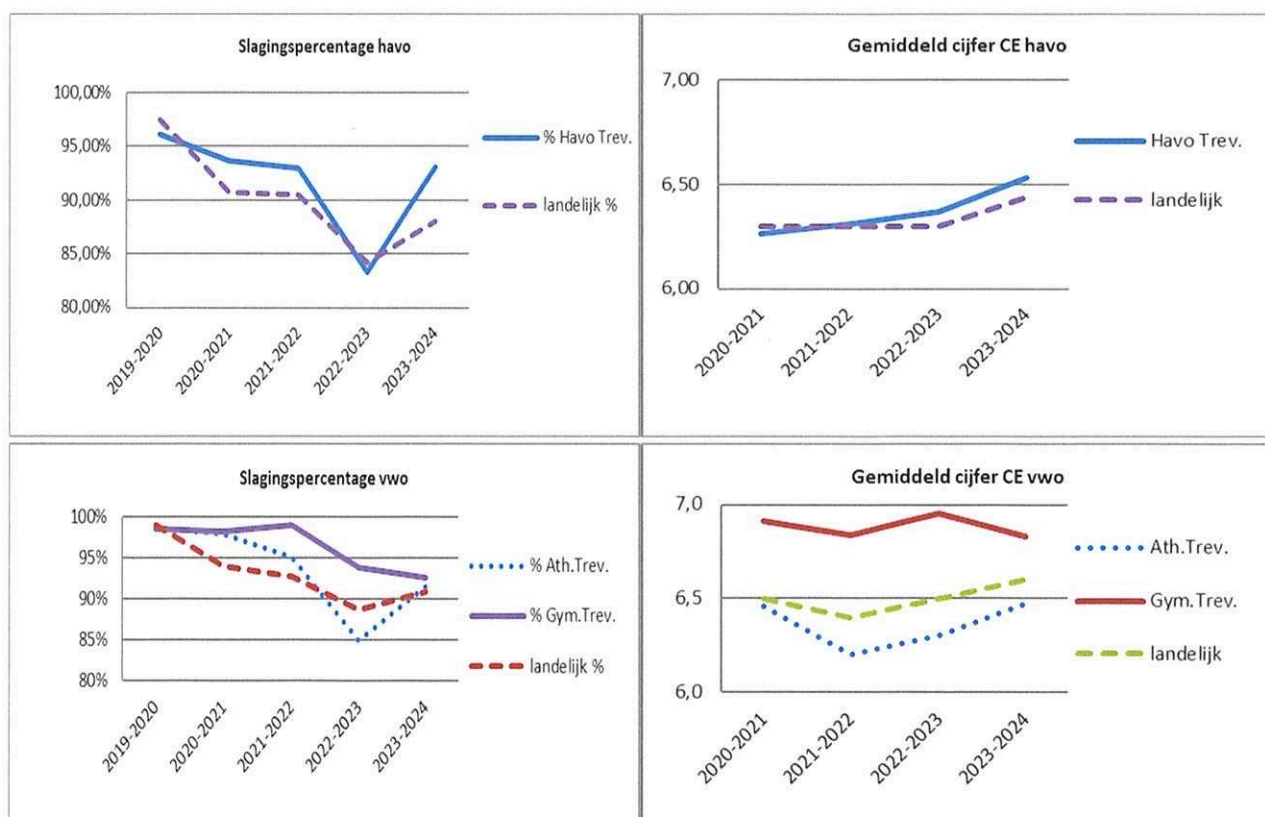
1. De basis op orde: ambitie is de begeleiding van een leerling op elkaar af te stemmen met het doel de duidelijkheid te vergroten en door in samenwerking de kwaliteit te verbreden.
2. Warme duidelijkheid: verantwoordelijkheden en verwachtingen zijn helder en voor iedereen in gedrag herkenbaar.
3. Samenhang binnen de scholengroep.

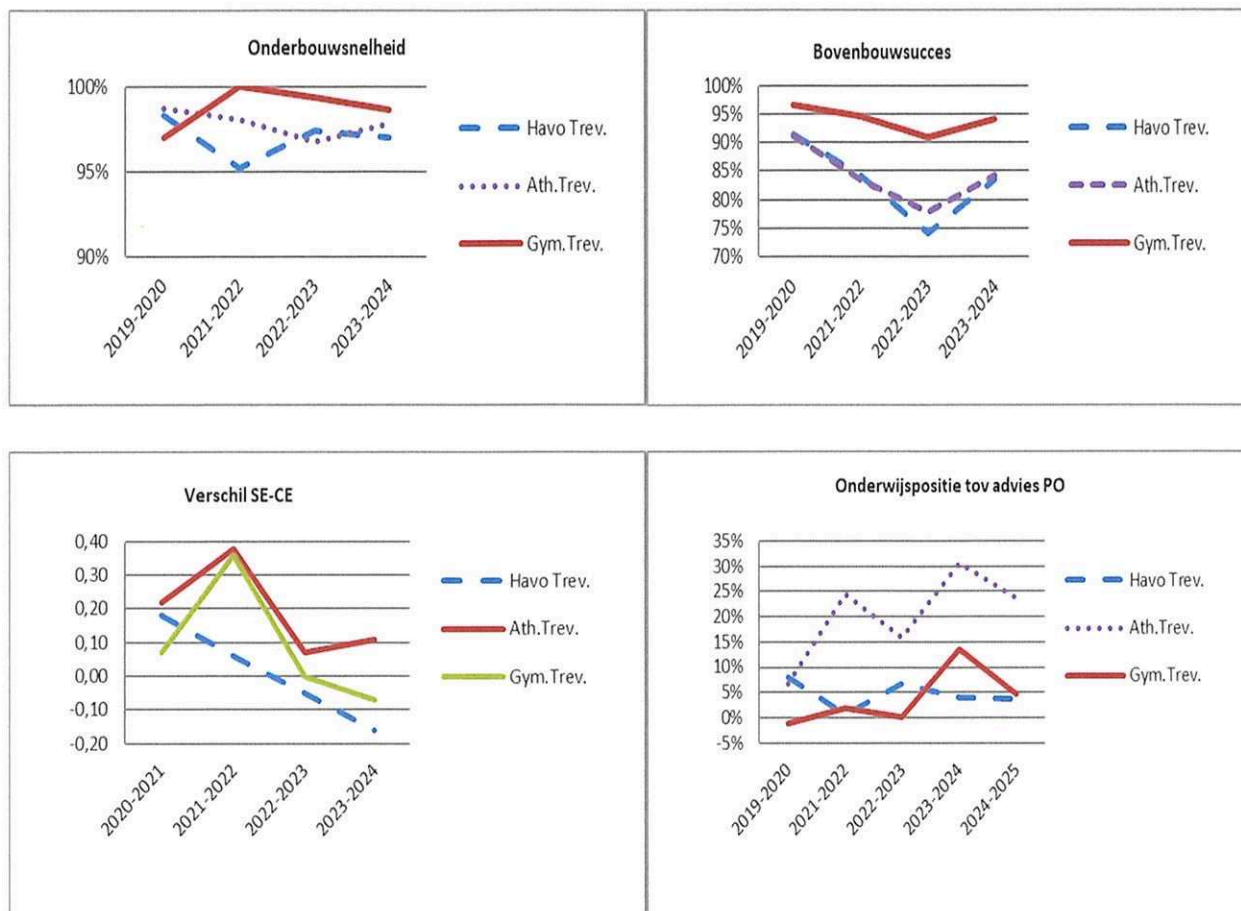
4. Duurzaamheid als basis voor ons handelen: hoe kan de school gebouwendijk en facilitair zo duurzaam mogelijk opereren en op welke manier kan duurzaamheid een permanent onderdeel worden van het onderwijsinhoudelijke curriculum.
5. Taal- en rekenbeleid: ambitie is een schoolbrede aanpak voor taal- en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

Onderstaande grafieken tonen de ontwikkeling van de onderwijsresultaten van de scholen van Trevianum in de afgelopen periode.

Voor en na Corona was en is het oordeel van de Inspectie voor alle scholen van Trevianum voldoende.

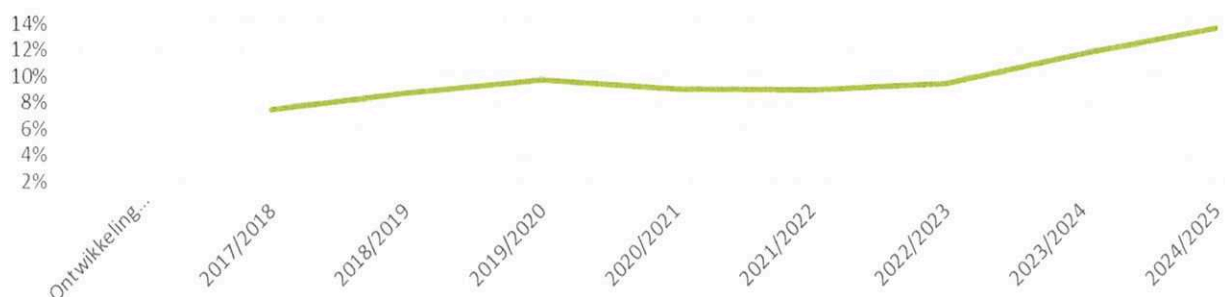
In 2024 heeft de inspectie een onderzoek gedaan naar het onderwijs op het gymnasium, dit heeft wederom een voldoende beoordeling opgeleverd. Wel zijn er een 4-tal herstelopdrachten afgegeven, het betreft met name de verbetering van de basisvaardigheden. Eind schooljaar 2024-2025 dienen deze herstelopdrachten afgerond te zijn. 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.

Percentage TTS-leerlingen Trevianum per schooljaar



Prestatiebox VO:

In 2024 is, voor het laatst, vanuit de prestatiebox extra geld beschikbaar gekomen om de in het sectorakkoord VO genoemde ambities te realiseren. Een deel van deze middelen is structureel beschikbaar gesteld. Hiervan is een deel aan één specifiek doel gekoppeld en wel strategisch HRM, begeleiding en verzuim. Binnen Trevianum is in 2021 gestart met een inventarisatie van de mogelijkheden en kaders voor de ontwikkeling van het strategisch HR-beleid. Onderdelen hiervan zijn een inductiebeleid, strategische vlootshouw en levensfasebewust personeelsbeleid.

Naast inzet van deze gelden heeft Trevianum in 2024 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 studietoelichters, leren leren
- inzet van sporttoelichters
- 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 blijven de effecten van de 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
- individuele scholingen en groepsscholingen van secties en teamleiders

6. Toekomstbestendigheid organiseren:

- doorontwikkelen binnen en buiten de klas leren
- aandacht voor individuele programma's

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 € 175.383.

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 2024 ingezet voor:

- * (door)ontwikkeling inductiebeleid;
- * ontwikkelingstraject leidinggevendend;
- * transitietraject van coördinator naar teamleider;
- * extra studiekosten medewerkers, niet zijnde bekostigd uit andere mogelijk te ontvangen subsidies;
- * strategische keuzes inzake arbeidsmarktproblematiek.

In 2024 is hieraan € 325.012 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, in de periode 2021 t/m 2025, te reduceren.

In het voorjaar van 2021 is er op basis van de onderwijsresultaten uit Magister een schoolscaan gemaakt. Hierbij is onderzocht welke groep(en) leerlingen op welke domeinen extra aandacht nodig lijken te hebben. Daarnaast is met betrokkenen binnen en buiten school gesproken over andere effecten ten gevolge van de pandemie zoals de sociale cohesie, sociaal emotionele ontwikkeling en motivatie van leerlingen. De daarop gebaseerde interventies zijn samengevoegd in het schoolprogramma dat door de GMR is goedgekeurd. Er is binnen Trevianum actief ingezet op de ondersteuning van zowel de cognitieve als de sociaal-emotionele ontwikkeling die ten gevolge van de coronatijd hinder hebben ondervonden. In 2024 is een beperkte keuze gemaakt ten aanzien van de inzet in verband met de uitputting van de subsidiemiddelen. Hieronder is weergegeven op welke terreinen deze nog is ingezet:

- * uitbreiding onderwijs;
- * kleinere klassen in schooljaar 2023-2024;
- * 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 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 gepleegde interventies worden geëvalueerd en met het laatste jaar aan inzet keert Trevianum terug naar de inzet die bekostigd kan worden vanuit de reguliere bekostiging. 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 2024 is aan interventies in totaal € 971.506 besteed. In totaal is ultimo 2024 meer dan 78% van de totaal ontvangen vergoeding besteed. Er resteert nog een bedrag van € 839.198, te besteden in 2025.

	2021	2022	2023	2024	totaal
Bestedingen NPO totaal:	€ 226.659,22	€ 720.611,95	€ 1.043.625,20	€ 971.506,32	€ 2.962.402,69
waarvan inzet personeel niet in loondienst:	2,6%	2,3%	2,5%	3,6%	2,8%
A - Meer onderwijs	24%	3%	2%	17%	12%
B - Effectievere inzet van onderwijs	18%	30%	24%	17%	22%
C - Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	29%	46%	43%	49%	42%
D - Ontwikkeling executieve functies	20%	18%	7%	1%	12%
E - Extra inzet van personeel en ondersteuning	0%	1%	20%	15%	9%
F - Faciliteiten en randvoorwaarden	9%	2%	4%	1%	4%
	100%	100%	100%	100%	100%

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, vanaf schooljaar 2025-2026, zal de formatie worden teruggebracht naar de omvang passend bij de regulier bekostiging, zowel door interne verschuivingen als afname van het aantal tijdelijke aanstellingen.

Gelden die ultimo 2025 niet zijn besteed zullen uiterlijk in 2026 besteed worden aan de doelen en activiteiten waarvoor de NPO-gelden bij Trevianum de afgelopen jaren zijn ingezet.

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 en mede bekostigd door de subsidie voor het praktijkgerichte programma uit 2023. 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.

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. De onderzoekslijn maakt gebruik van digitale verwerkingsmogelijkheden, ontwerp- en onderzoeksopdrachten en excursies. Deze leerlijn zal de komende jaren verder ontwikkeld worden in de andere klassen.

Verbetering basisvaardigheden:

De afgelopen jaren is gebleken dat de beheersing van de basisvaardigheden (rekenen/wiskunde, taal, burgerschapsvorming en digitale geletterdheid) bij leerlingen is afgenomen. Onvoldoende beheersing hiervan kan resulteren in schooluitval en maatschappelijke achterstand.

Voor de aanpak op de lange termijn schetst de minister vijf pijlers die in de nadere uitwerking van het masterplan centraal staan. Dit zijn:

- extra tijd en ruimte voor kwalitatief goede leraren;
- kennis en beschikbaarheid van effectieve leermiddelen;
- een goede aansluiting en gedeelde verantwoordelijkheid tussen school en omgeving (ouders, kinderopvang, bibliotheken);
- door middel van onderzoek en monitoring goed zicht krijgen op de resultaten van basisvaardigheden en effectieve interventies;
- het ontwikkelen van een goed, landelijk curriculum, zodat het onderwijs een heldere opdracht heeft.

Teneinde bovengenoemde ambities te bereiken stelt het ministerie van OCW extra gelden beschikbaar. De eerste jaren is dit alleen incidenteel mogelijk voor scholen die deze aanvragen en toegekend krijgen, vanaf 2027 zal dit

structureel beschikbaar komen voor alle scholen als een bedrag per leerling, de verwachting is ca. € 180-€ 200 per leerling.

Trevianum heeft in 2024 de subsidie aangevraagd voor alle scholen. Er is echter alleen voor de havo een toekenning ontvangen. Trevianum ontvangt in totaal in 2024 en 2025 een bedrag van € 1.099.557,30 voor verbetering van de basisvaardigheden voor de leerlingen van de havo. De subsidie dient besteed te worden voor 1 augustus 2026.

Deze gelden zullen worden ingezet voor de volgende activiteiten:

- Taalbeleid: meetinstrumenten, bibliotheek, leesplekken en taalcoördinaat (zie ook paragraaf 2.3);
- Rekenbeleid: meetinstrumenten, remediëring, ondersteuningslessen en rekencoördinaat;
- Burgerschap: meetinstrumenten, lesprogramma;
- Deskundigheidsbevordering en professionalisering op taal-, rekenbeleid en burgerschapsvorming.

In 2024 heeft Trevianum € 83.154 besteed van de ontvangen subsidie inzake de verbetering van de basisvaardigheden.

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.

Het in 2024 geformuleerde taalbeleid is gericht op de verbetering van taalvaardigheid met het oog op verbeteren van de onderwijsresultaten. Collega's hebben aangegeven dat een centrale aanpak nodig is. De onderscheiden fasen voor wat betreft implementatie zijn: bewustwording, analyse van Diataal, leesbevordering en het verbeteren van het curriculum met het oog op de referentieniveaus. Dat laatste is gebeurd, waarbij een complicerende factor is dat de referentieniveaus onvoldoende aansluiten bij de kerndoelen van het vak. Het taalbeleid en de implementatie wordt geëvalueerd in het voorjaar van het schooljaar 2024-2025.

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 in 2023 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 benodigd 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 (PTA's) screenen per vakgroep en voorzien van reflecties en adviezen. Hiervan komt een rapport dat de kwaliteitsslag sterk zal bevorderen. Samen met de in 2025 nieuw op te zetten toetscommissie, die in nauwe samenwerking met de examencommissie te werk zal gaan, zal het toetsbeleid op school de gewenste kwaliteitsimpulsen gegeven worden. De uitbreiding van de examencommissie en de gedachtegang over de vorming van de toetscommissie zijn in 2024 en zullen in 2025 bekostigd worden vanuit de NPO-gelden. Voor schooljaar 2025-2026 en de komende jaren zal gezocht worden naar een goede verdeling van de taakuren ten behoeve van toetsing en examinering.

2.5 Leerlingbegeleiding en passend onderwijs

Begeleiding en ondersteuning hebben een goed verankerde centrale 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. Daarnaast is er in het jaar 2024 specifiek aandacht geweest voor de herinrichting van het OOP-functiebouwwerk en de aandacht hierin voor de verschillende niveaus van ondersteuning van leerlingen op het gebied van leer- en emotionele ontwikkeling.

Door inzet van de volgende tools wordt dit vormgegeven:

- * Structureel leerlingenoverleg met mentoren en teamleiders, in 2025-2026 zal dit aangevuld worden met leerlingpanels.
- * 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 is het trajectlokaal gekoppeld. In dit trajectlokaal 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 vergoed via het Samenwerkingsverband.
2. Het trajectlokaal:
Deze voorziening is in eerste instantie ingericht om een kleine groep leerlingen te begeleiden waarvan de verwachting is dat zij zonder aanvullende ondersteuning niet deel kunnen nemen aan het regulier voortgezet onderwijs.
3. Excellente leerlingen:
Trevianum neemt binnen de Westelijke Mijnstreek het voortouw in de ontwikkeling van onderwijs aan leerlingen die op school extra uitdaging nodig hebben. De bijdrage van het Samenwerkingsverband biedt binnen Trevianum mogelijkheden om de talentbegeleiding op het gymnasium stichtingsbreed uit te breiden.
4. Diverse taken:
Verbreding van de taak van de zorgcoördinator, leercoaches, talentbegeleiding, gedragscoach en 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. In Perspectief op school wordt de verantwoording van de ontvangen middelen gekoppeld aan de gestelde doelen.

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 2018/2019	schooljaar 2019/2020	schooljaar 2020/2021	schooljaar 2021/2022	schooljaar 2022/2023	schooljaar 2023/2024	schooljaar 2024/2025
ROC Leeuwenborgh	9						
Arcus College							
Vista College (fusie Leeuwenborgh/Arcus)		7	3	2	7	6	8
ROC Ster College Eindhoven	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 2024 is de totale bekostiging € 336.693. 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 en in schooljaar 2024-2025 naar leerjaar 3. 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 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. Daarnaast is er een ondersteunend aanbod vanuit HR met betrekking tot het welbevinden van de medewerker zoals vitaliteitstrainingen. In 2024 zijn er ook activiteiten voor leerlingen georganiseerd in 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. Er is specifieke aandacht voor PO scholen uit apcg¹ gebieden, waarvan in 2024 wekelijks 90 kinderen deelnemen aan twee uur les op Trevianum om op deze wijze de doorstroom te bevorderen.

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. In de nieuw vormgegeven onderwijsregio Limburg vertegenwoordigt het bestuur de VO sector van Limburg. Bij vele nieuwe lokale ontwikkelingen is Trevianum nauw betrokken. Met DaCapo College in het bijzonder heeft Trevianum een intensieve samenwerking op het gebied van het onderwijs aan Topsporttalentleerlingen en met het oog op een goede en soepele doorstroom van leerlingen tussen vmbo en havo/vwo. Het is de doelstelling om deze samenwerking waar mogelijk in het belang van de leerlingen te intensiveren.

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

Trevianum heeft gezien haar ligging in de Euregio een groot aantal leerlingen die woonachtig zijn in België en Duitsland (0,5% resp. 5,0%). 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, Nepal, Tanzania, Mongolië, Peru en Indonesië. In 2024 was de bestemming Nepal en in 2025 zal deze bijzondere ontwikkelingsreis naar Uganda 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

Tot 1 augustus 2024 heeft Trevianum een tijdelijke onderwijsvoorziening gehad om de toestroom van een groot aantal Oekraïense vluchtelingen op te vangen en onderwijs te verzorgen aan deze leerlingen. 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 tot einddatum ondergebracht op de

¹ Apcg gebieden zijn armoedeprobleemcumulatie gebieden, gebieden met een relatief hoog aandeel huishoudens met een inkomen onder de lage inkomensgrens en een relatief hoog aandeel huishoudens met een uitkering en een relatief hoog aandeel huishoudens met een hoofdkostwinner met een niet-westerse migratieachtergrond. Het gaat om particuliere huishoudens met waargenomen inkomen exclusief studentenhuishoudens.

Bradleystraat onder verantwoordelijkheid van Havo Trevianum. De structuur van de havo is gebruikt om ruim 37 Oekraïense leerlingen onderwijs te bieden.

De locatie was ingericht in samenwerking met experts van de EOA-locatie, het samenwerkingsverband, extern ingehuurde expertise én eigen expertise. Samen met de gemeente is gezocht naar mogelijkheden om deze leerlingen zo goed mogelijk te begeleiden in de maatschappij. De leerlingen hebben een fiets gekregen en er zijn verkeerslessen gegeven om zo naar school te kunnen komen. Ook is er extra aandacht besteed aan veiligheid en sociaal-emotionele begeleiding van deze leerlingen.

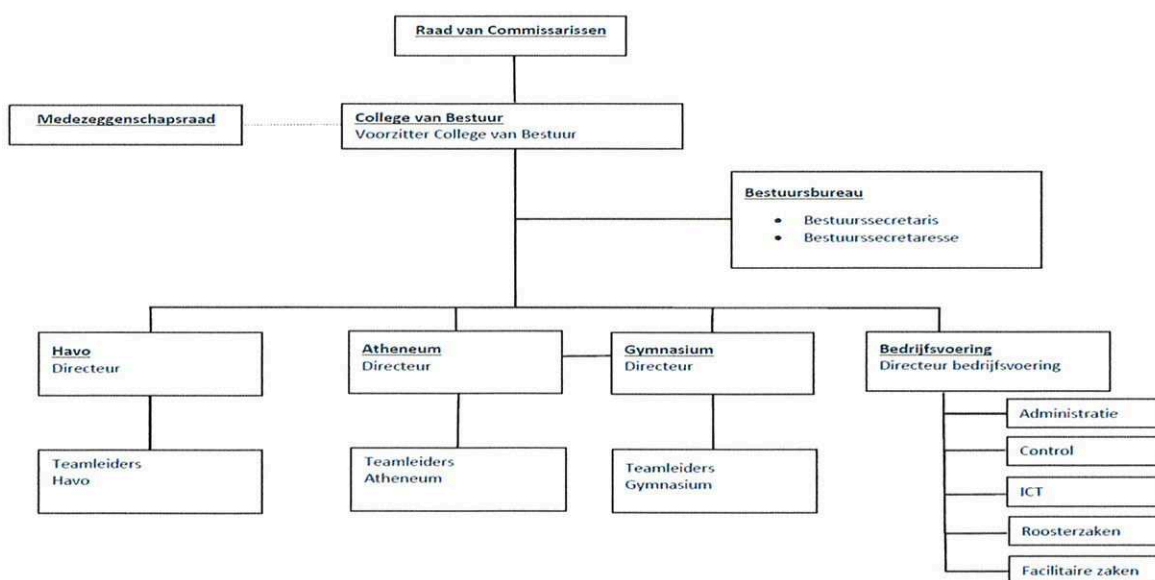
In de tijd dat de leerlingen op Trevianum onderwijs hebben gevolgd is er qua onderwijs in het eerste jaar extra aandacht geweest voor lessen NT2, Engels, LO en kunst op maat. De volgende twee jaren is dit vakkenpakket uitgebreid met andere vakken op maat zoals wiskunde, burgerschapsvorming, Nederlands, Frans en scheikunde. Per 1 augustus 2024 is de regeling Tijdelijke onderwijsvoorziening Oekraïense leerlingen door OCW beëindigd. De eerste opvang nieuwkomers VO is na het schooljaar 2023-2024 weer opgeheven. De aanwezige leerlingen zijn allemaal voorzien van een individueel doorstroomadvies, waarna zij op verschillende scholen hun onderwijs carrière hebben voortgezet. Een deel van de leerlingen (ca. 20%) is ingestroomd in het regulier onderwijs op Trevianum. De overige leerlingen zijn afhankelijk van de taalvaardigheid, uitgestroomd naar regulier onderwijs elders, 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 en ontstaan uit een fusie van Serviam en College Sittard. 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 fundamenteën 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). Als gevolg van persoonlijke keuzes zijn in de loop van 2024 (mei 2024, oktober 2024 en januari 2025) de aanwezige onderwijsdirecteuren vertrokken. Eind 2024 is gestart met de werving van 2 nieuwe onderwijsdirecteuren: 1 voor havo en 1 voor atheneum & gymnasium. Sinds oktober 2024 is deze vacature deels ingezet met een interim-onderwijsdirecteur.

3.2 Formatie en planning

Door de demografische krimp is de laatste jaren (vanaf 2010) het aantal leerlingen gedaald en wel met ruim 28% 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.

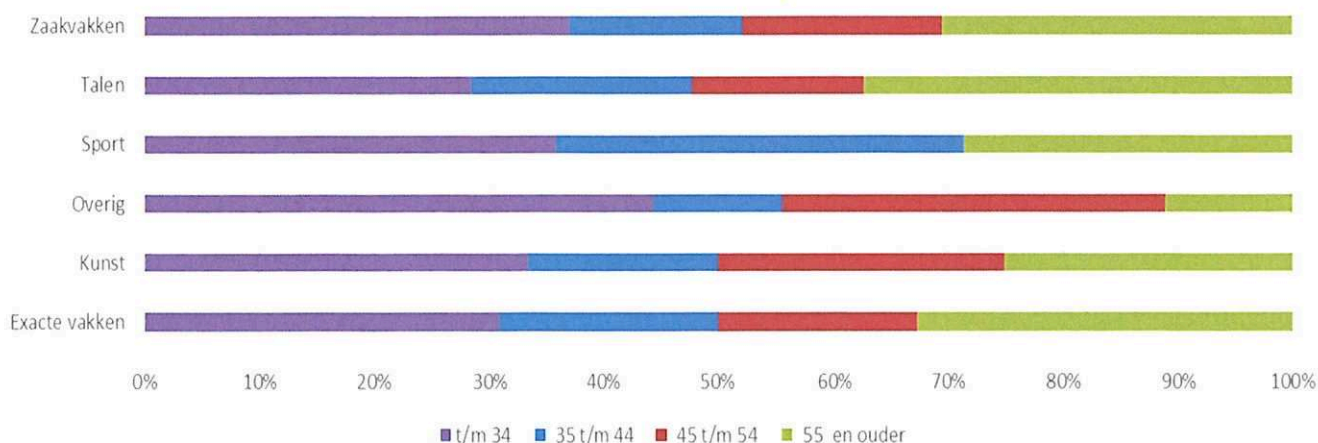
De coronaperiode heeft bij Trevianum gezorgd voor een snellere daling dan in eerste instantie voor corona werd verwacht. De hoop en verwachting is dat dit zich op termijn weer zal herstellen. Trevianum denkt op dit moment na over onderwijsontwikkelingen om de dalende trend te keren, hierbij valt te denken aan 10-14 onderwijs, praktijkgerichte havo, een doorlopende leerlijn naar het MBO en eventueel het aanbod van een vernieuwend onderwijsconcept. Voor schooljaar 2025-2026 zijn de voorlopige aanmeldingen zo'n 20 leerlingen minder dan verwacht. Gezien deze daling en ook de doorstroomprognoses is de verwachting dat het verwachte leerlingenaantal van 2025-2026 lager zal zijn dan het begrote aantal leerlingen (2100 leerlingen).

	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	386
Leerlingenaantal	2782	2741	2653	2529	2466	2401	2273	2176
<i>Progn.aanmeldingen (okt.2019)</i>	<i>430</i>	<i>451</i>	<i>447</i>	<i>437</i>	<i>447</i>	<i>449</i>	<i>442</i>	<i>433</i>
<i>Progn.totaal leerlingen (okt.2019)</i>	<i>2782</i>	<i>2741</i>	<i>2654</i>	<i>2583</i>	<i>2590</i>	<i>2553</i>	<i>2547</i>	<i>2525</i>
Slagings% havo	86%	86%	96%	94%	93%	83%	93%	
Slagings% vwo-ath.	91%	92%	99%	98%	95%	85%	91%	
Slagings% vwo-gym.	97%	96%	98%	98%	99%	94%	93%	

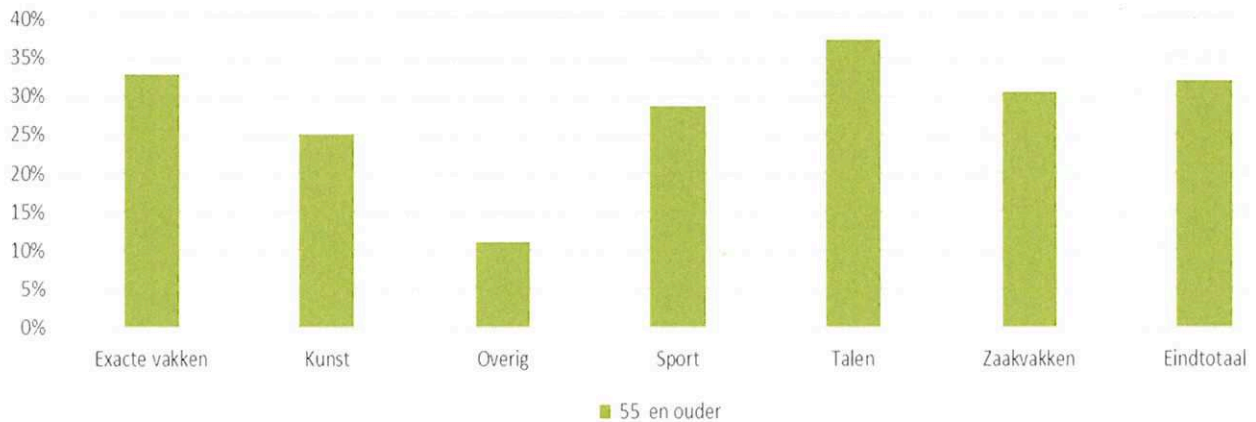
Daar de omvang van de personele formatie direct gekoppeld is aan de overheidsinkomsten, gebaseerd op leerlingenaantallen, is de personele formatie sterk afhankelijk van het marktaandeel van de scholengroep, het leerlingenpotentieel en demografische cijfers. De dalende trend kan in de komende periode druk op de personele bezetting veroorzaken. De daling van de personele formatie kan door uitstroom ongelijkmatig over vaksecties zijn verdeeld. Onder andere hierdoor kunnen op korte termijn kwalitatieve fricties ontstaan. Dit vormt een belangrijk speerpunt in het strategisch HR-beleid.

Onderstaande grafieken geeft een beeld van de ontwikkeling van de OP-formatie per vakcategorie en per leeftijd, alsmede een beeld van de vakken waar in de toekomst door geen natuurlijk verloop kwalitatieve frictie kan ontstaan:

OP 2024-2025 per leeftijdscategorie



OP 2024-2025 55 jaar en ouder



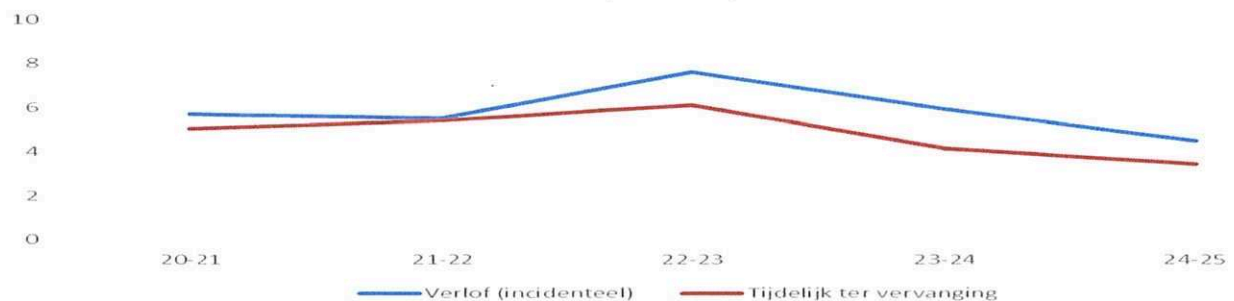
OP 2024-2025 55 jaar en ouder



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 er echter voor dat deze werkwijze niet langer wenselijk en mogelijk is (in 2023 en 2024 is de verdeling vast-tijdelijk bij aanname van medewerkers gewijzigd naar 25%-75%).

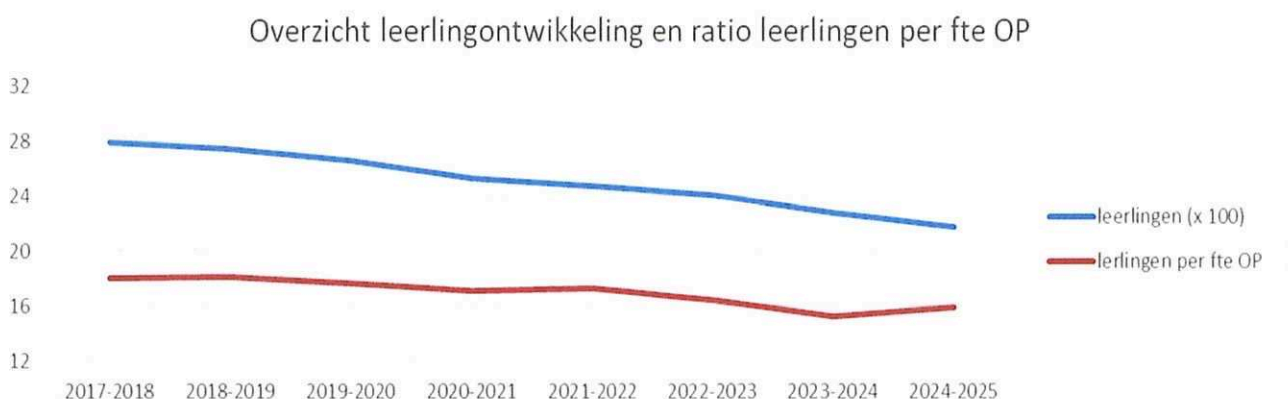
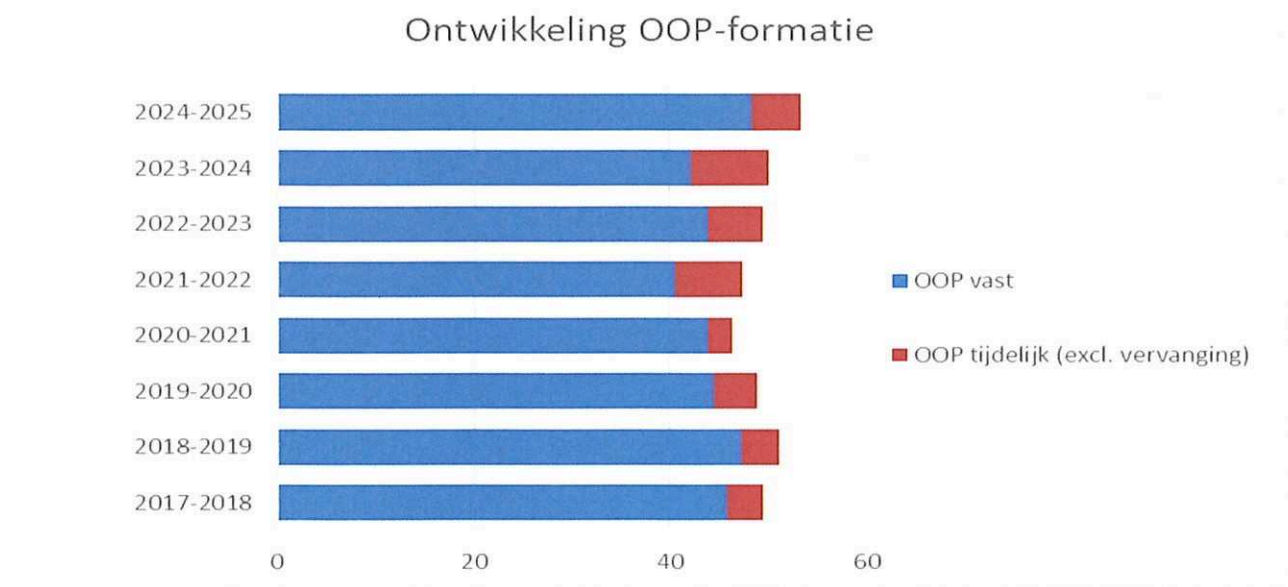
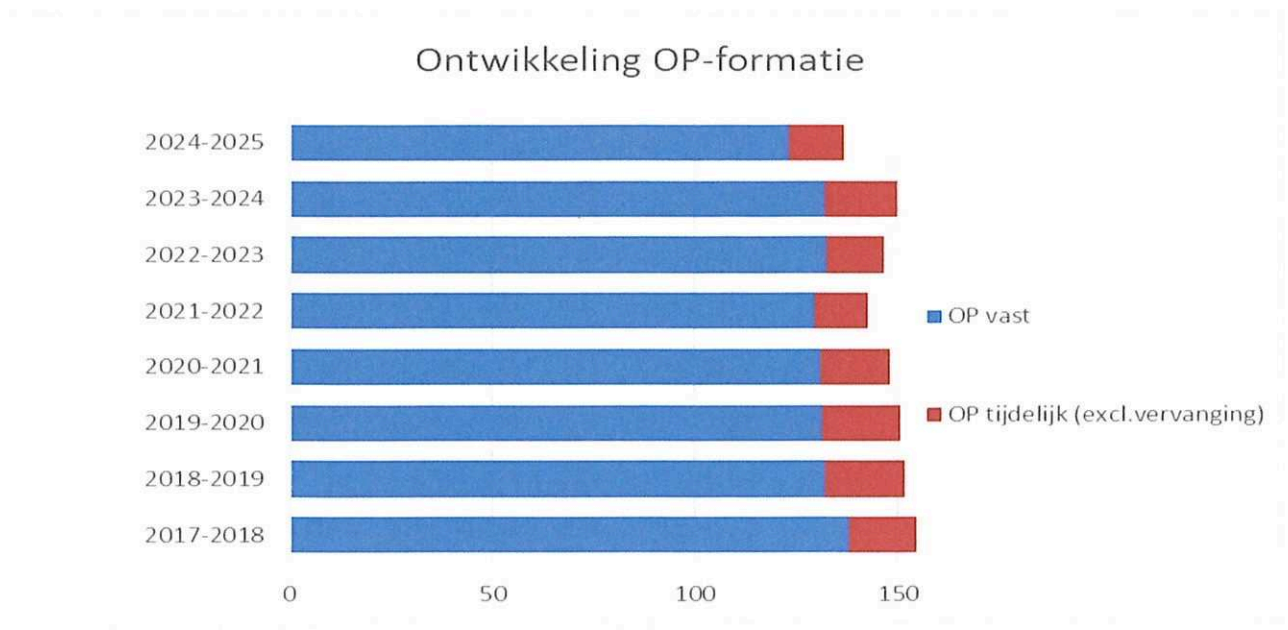
Gevolg van een steeds kleiner wordende flexibel inzetbare tijdelijke formatie is dat incidentele verloven gedurende het jaar steeds meer door de vaste formatie opgelost worden. Dit is op korte termijn een goede oplossing voor de krapte op de arbeidsmarkt maar op lange termijn ontstaat er hierdoor kwalitatieve frictie.

Verlof en inzet tijdelijken ter vervanging (in fte's)



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:



Aanwezigheid Verklaringen omtrent gedrag (VOG's) bij nieuwe medewerkers:

Iedereen die in het onderwijs werkt (in het primair, voortgezet, speciaal en middelbaar beroepsonderwijs), moet bij indiensttreding een actuele VOG (geen kopie en niet ouder dan zes maanden) overleggen. Dit is wettelijk verplicht. Het bevoegd gezag van de school moet de VOG's controleren en bewaren.

De VOG wordt, tijdens de sollicitatieprocedure, aangevraagd om te toetsen of een persoon in aanraking is geweest met Justitie voor een strafbaar feit. In het onderwijs wordt specifiek gelet op veroordelingen voor zedenmisdrijven of andere strafbare feiten die de uitoefening van een functie in het onderwijs belemmeren.

Tot verslagjaar 2024 vond er naast de controle van de VOG's door het bevoegd gezag ook nog een controle plaats door de accountant. Vanaf verslagjaar 2024 is deze controle vrijwillig, wel dient gerapporteerd te worden over de door het bevoegd gezag uitgevoerde controle.

Vanaf 1 januari 2025 moeten ook werknemers in het aanvullend onderwijs een actuele VOG hebben. Het gaat hierbij om medewerkers van particuliere onderwijsaanbieders die een bijdrage leveren aan het

onderwijsleerproces en dat doen in het schoolgebouw tijdens of aansluitend op de onderwijstijd of onder verantwoordelijkheid van het bestuur. Voorbeelden zijn bijles, huiswerkbegeleiding, toets- of examentraining, extra ondersteuning bij specifieke leerbehoeften en studievoordigheidstraining.

Tabel tijdige aanwezigheid VOG's:

Nieuwe VOG's in 2024	Aantal personen	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	28	26	5	5
Stagiaires met een stagevergoeding	19	16	5	
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG verplichting	4	1		5

Trevianum heeft haar accountant geen extra opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in de bijlage IV bij het Onderwijsaccountantsprotocol inzake de tijdige aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren.

Medewerkers in loondienst:

Bij de controle van de VOG's heeft Trevianum geconstateerd dat 1 VOG niet tijdig was en 1 VOG niet geldig was. De niet-tijdige VOG betreft een medewerker die voorafgaand aan haar dienstverband in een andere rol binnen Trevianum werkzaamheden heeft verricht. Voor deze werkzaamheden was op dat moment een geldige VOG aanwezig. De te late, niet-geldige VOG betreft een medewerker waarvan het dienstverband bij Trevianum wegens AOW per 1 mei 2024 van rechtswege beëindigd is, maar daarna opgevolgd is door een tijdelijk dienstverband van 01.05.2024 tot 01.09.2024 en van 30.09.2024 tot 01.02.2025, de VOG was 4 dagen te oud.

Stagiaires met een stagevergoeding:

Met ingang van schooljaar 2024-2025 betaalt Trevianum aan stagiaires die in leerjaar 2 t/m 4 van hen opleiding zitten een stagevergoeding. Voor deze stagiaires wordt een VOG aangevraagd.

Tijdens de controle zijn deze stagiaires gecontroleerd en in bovenstaande tabel verwerkt. Bij controle waren 3 VOG's te laat en dus niet-geldig.

Personen niet in loondienst:

Met de (onderwijs)instellingen die medewerkers bij Trevianum detachert is de afspraak gemaakt en contractueel vastgelegd dat deze medewerkers in het bezit dienen te zijn van een geldige VOG. Deze wordt door Trevianum ook opgevraagd. Echter in 2024 zijn deze bij 3 personen niet ontvangen.

In de loop van 2025 zal de procedure voor de aanvraag van VOG's geëvalueerd worden, de resultaten besproken en indien nodig bijgesteld worden.

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

In 2024 is het restantbedrag, zijnde € 36.727 besteed aan deze bestedingsdoelen en onttrokken aan het eigen vermogen.

Werkdrukmiddelen en CAO-VO 2022-2023:

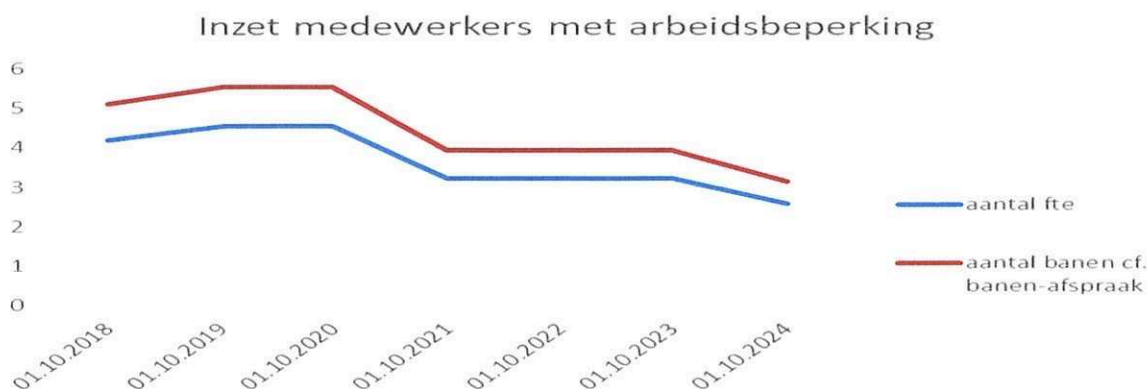
In juni 2022 is er een nieuwe CAO-VO afgesloten met een looptijd van 1 januari 2022 tot 1 mei 2023. In deze CAO-VO is voorzien in aanvullende maatregelen ter mitigatie van werkdruk. Iedere medewerker ontvangt vanaf schooljaar 2022-2023 40 uur (bij een normbetrekking) persoonlijk budget extra. Deze uren dient men bij voorkeur in te zetten voor werkdrukverlichting in de vorm van les- of taakverlichting. Naast deze individuele werkdrukmiddelen is er ook financiële ruimte om te besteden aan collectieve werkdrukmiddelen, voor Trevianum bedraagt dit zo'n € 350.000 per jaar. Voor de collectieve werkdrukmiddelen dient overleg met de PMR te worden gezocht om gezamenlijk te zoeken 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 uitgangspunt.

In 2024 is door de PMR en directie besloten om de extra regelingen van Trevianum ten opzichte van de basisafspraken in de CAO, hiervoor in te zetten. De extra seniorenregeling waarbij iedere medewerker van 52 jaar tot 56 jaar 35 uur bij een normbetrekking extra verlof krijgt en vanaf 56 jaar 75 uur bij een normbetrekking extra krijgt, wordt van de gelden van de collectieve werkdrukmiddelen bekostigd.

Banenafpraak:

Trevianum streeft naar een respectvolle ontmoeting tussen mensen in al hun verscheidenheid en wil een veilige omgeving bieden voor persoonlijke en talentontwikkeling van leerlingen maar ook medewerkers. Er is aandacht voor iedere medewerker en 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. In de loop van 2024 is 1 medewerker wegens AOW vertrokken, op dit moment is ca. 2,5 fte ingezet door personeel met een arbeidsbeperking, dit is bijna 5% van de totale formatie onderwijsondersteunend personeel.



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 arbeidsmarktwergroepen van het Limburgs besturenoverleg en regio-overleg, waarbij zowel politiek, bedrijfsleven als kinderopvang t/m het HO/WO vertegenwoordigd zijn.

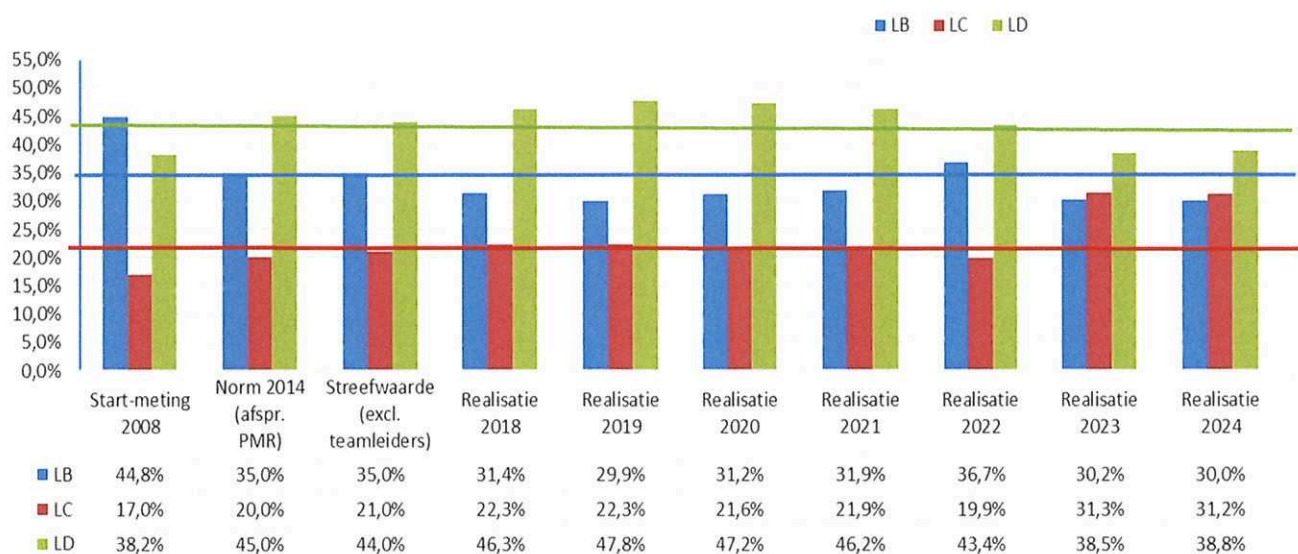
Er is meer aandacht voor binding en (interne) ontwikkeling van medewerkers in lijn met een zich verder ontwikkelend strategisch HR-beleid. Hierbij is aandacht voor:

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

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 2024 bedroegen € 18.934. De afgelopen jaren is met name veel aandacht besteed aan mentorentrainingen, vitaliteit van medewerkers, motivatie, leercoaching, training secties, eigenaarschap en differentiëren in de klas. De gegeven trainingen/workshops sluiten aan bij de plannen in het schoolplan 2023-2027. 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.

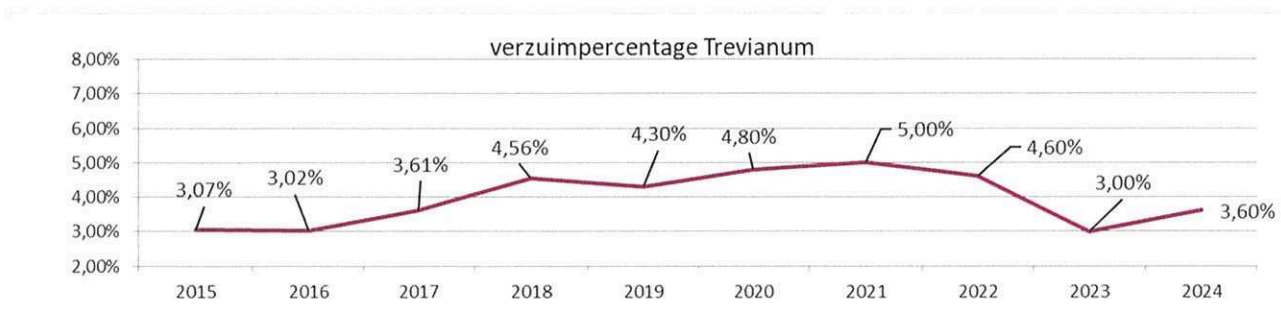
De functiemix voor docenten van Trevianum (aandeel leraren per salarisschaal in fte) ziet er als volgt uit: (Bron: www.functiemix.nl BRIN o1MO)



De transitie van coördinatoren naar teamleiders heeft ook gevolgen voor de bepaling van de streefcijfers voor de functiemix. In 2023 en 2024 is hier regelmatig overleg over geweest met de PMR.

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 2024 3,6% (2023 3,0%). Dit cijfer is lager dan het landelijk gemiddelde (2023: OP/directie 5,7% en OOP 6,1%). 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 en 2024 zijn voortgezet, zoals het aanbieden van workshops in de Trevianum-Academie en coachingstrajecten. In 2024 is een RI&E en PAGO uitgevoerd en hebben vervolgesprekken met diverse afdelingen binnen Trevianum plaatsgevonden. De resultaten zullen in de loop van 2025 bekend gemaakt worden, wel is zichtbaar dat medewerkers een hoge werkdruk ervaren. In de loop van 2025 zullen verdere acties in gang gezet worden.

Trevianum is eigenrisicodragers voor zowel de WGA als de ZW. Trevianum heeft tot oktober 2023 het financieel risico als gevolg van verzuim verzekerd. De hoogte van deze polis bij het Risicofonds was afhankelijk van het ziekteverzuimpercentage en bedroeg in 2023 3,17% van het premieplichtig loon, in 2022 was dit nog 3,43%, gemiddeld over de laatste 10 jaar was dit 3,0%. De premiebepaling vond achteraf plaats. In oktober 2023 is deze polis beëindigd. De personele lasten zijn als gevolg van deze beëindiging gedaald, in 2022 was het te betalen premiebedrag € 436.504 en in 2023 (9 maanden) € 333.823. Dientengevolge is ook de vergoeding gedaald, in 2022 was de vergoeding € 211.294 en in 2023 (9 maanden) € 147.002. Positief effect op het exploitatieresultaat is zo'n € 200.000 per jaar.

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 2024 is 1 medewerker ingestroomd in de WGA). In 2024 bedroeg de premie € 2.099, in 2025 zal de premie door de instroom in WGA € 5.169 bedragen. Trevianum ontvangt van UWV een vergoeding voor zwangerschaps-, geboorte- en ouderschapsverlof en ziekte (WAZO/ZW). In 2024 bedroeg de bijdrage van UWV voor WAZO/ZW € 188.423, deze was in 2023 € 121.787.

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.

De afgelopen schooljaren is met name zichtbaar dat mensen (voortijdig) uitstromen als gevolg van het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd, eerder gebruik maken van pensioen of door beter perspectief op de arbeidsmarkt.

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 een nadeel op korte termijn is een stijging van de kosten voor WW-uitkeringen en meer vaste aanstellingen. De kosten voor individuele WW-uitkeringen zijn dan ook gedaald met zo'n 80%, zij bedroegen in 2024 € 9.547,14, dit was in 2023 nog € 47.146,14.

Dit ligt geheel in de verwachting dat als gevolg van het wegvallen van de incidentele subsidies het aantal tijdelijke medewerkers de komende jaren zal gaan dalen en diensgevolge 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. Vanaf 2023 zoekt Trevianum naar mogelijkheden om meer voordeel te hebben van deze 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 en deposito's bedroegen in 2024 € 193.485. 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 2032. De obligaties zijn verdeeld over verschillende debiteuren teneinde het debiteurenrisico te beperken. De omvang ultimo 2024 bedraagt € 2.250.830. Voor meer informatie over de samenstelling van en het verloop van de beleggingsportefeuille wordt verwezen naar pagina 62. Voor meer informatie over de financiële instrumenten wordt verwezen naar pagina 53.

4.3 Materiële ontwikkelingen

De afgelopen jaren zijn 2 gebeurtenissen met verstrekende 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. Na corona is er weer een tijd ontstaan van aandacht voor het reguliere onderwijs en onderwijsontwikkelingen. Echter er is nog altijd sprake van een tekort aan bedrijven en arbeidskrachten, als gevolg hiervan zijn een aantal investeringsprojecten doorgeschoven naar 2025 en later. In 2024 is de investering in de ventilatie van het Forum en ook de inrichting hiervan afgerond. Ook is er extra geïnvesteerd in het onderhoud van het gebouw en wel als gevolg van de stelselwijziging inzake de onderhoudsvoorziening geïnvesteerd in groot onderhoud zoals vervanging van de huidige verlichting door LED en dakreparatie en ook is er geïnvesteerd in de brandwerende voorzieningen. De verduurzaming van de energievoorziening aan de Havikstraat is in 2024 aanbesteed en zal afgerond worden in 2025. Afgelopen jaar, 2024, is er zowel onderwijskundig als ook in de ondersteuning (administratie, ICT en facilitair) toch veel gedaan: afbouw en ontmanteling eerste opvanglocatie voor Oekraïense leerlingen, NPO, ontwikkeling havo-p, basisvaardigheden, aanschaf schoolmeubilair, (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 2025 zal een onderzoek gestart worden naar verduurzaming van de Bradleystraat, 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 verricht met betrekking tot de brandwerende scheidingen en doorvoeren. Volgens planning kan dit traject vervolgens in 2025 conform afspraak worden afgerond.

4.4 Financiële analyse 2024

De in 2024 gemaakte keuzes op het gebied van onderwijs, personeel en organisatie en materieel beleid resulteren in een negatief exploitatieresultaat van: € 1.193.688. De voornaamste mutaties ten opzichte van de begroting 2024 betreffen de effecten van de nieuwe CAO per mei 2023, voorspoedige extra besteding van de NPO-gelden, basisvaardigheden en SHRM.

Het verschil met de begroting met een resultaat van € 274.751, wordt veroorzaakt door:

1. Hogere rijksbijdragen van € 777.000 bestaande uit:
 - * een verhoging van de lumpsum en overige subsidies, zijnde een verhoging als gevolg van salarisverhogingen (loonruimte), groot € 396.000;
 - * extra vergoeding overige subsidies waaronder basisvaardigheden, havo-p, nieuwkomers VO en lagere kosten WW, groot € 215.000;
 - * hogere vergoedingen SWV € 166.000, waaronder een incidentele bijdrage van € 42.700.
2. In 2024 zijn de vergoedingen ontvangen van gemeente en overige overheidsinstanties hoger dan begroot. Inzake ziekte, zwangerschap en ouderschapsverlof is € 151.000 meer ontvangen, voor de ontwikkeling van open lesmateriaal is € 25.000 ontvangen en van de gemeente bijna € 20.000 inzake tegemoetkoming WOZ en voor de academische school is ook een hogere vergoeding ontvangen van ca. € 12.000.
3. In 2024 is zichtbaar geworden dat de extra bijdragen van ouders en verzorgers van leerlingen 5%-10% lager zijn dan verwacht.
4. In 2024 zijn de personele lasten ca. € 1.300.000 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 2024 ontstane verplichtingen inzake uit dienst tredingen in 2025 (€ 130.000) en de gevolgen van de nieuwe CAO-VO per 1 januari 2025, waarin een eenmalige uitkering over 2024 is voorzien (€ 215.000).
5. In 2024 zijn de afschrijvingskosten zo'n € 25.000 lager door lagere investeringen in leermiddelen en het gebouw als gevolg van arbeidsmarktproblematiek bij bouwbedrijven;
6. In 2024 zijn daarentegen de kosten voor huisvesting zo'n € 120.000 lager als gevolg van teveel betaalde kosten voor de renovatie van de Kleesjhal in 2023 € 95.000, alsmede lagere energiekosten door lagere tarieven en verbruik.
7. In 2024 zijn daarentegen de kosten voor leermiddelen en secties gestegen met € 30.000 als gevolg van (gewijzigde) keuzes voor het gebruik van leermiddelen, van boeken naar abonnementen met een jaarlijkse licentie en dientengevolge hogere kosten, maar zijn de kosten voor bijlessen en extra examentrainingen verlaagd;
8. In 2024 zijn de overige lasten ca. € 100.000 hoger dan begroot, met name extra advieskosten ten behoeve van het opstellen van een leermiddelen- en ICT-beleid, juridische dienstverlening, aanbesteding en dergelijke (€ 70.000) en extra belastingheffingen naar aanleiding van het boekenonderzoek van de belastingdienst (€ 20.000).
9. In 2024 is zo'n € 25.000 meer besteed aan SHRM dan in eerste instantie verwacht, door extra kosten inzake digitalisering processen en extra studieverlof medewerkers.

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

Kengetallen Trevianum	2024	2023	2022	2021	2020
rentabiliteit	-4,98%	-0,37%	3,28%	5,74%	0,75%
solvabiliteit (eigen/totaal vermogen) - norm OCW: minimaal 0,3	0,65	0,64	0,65	0,62	0,57
solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen/ totaal vermogen)	0,73	0,73	0,78	0,78	0,73
liquiditeit (current ratio) - norm OCW: minimaal 0,75	2,57	2,99	3,79	3,87	3,18
kapitalisatiefactor	64%	63%	67%	67%	69%
weerstandvermogen-totaal reserves	44,98%	46,61%	47,83%	45,61%	43,57%
weerstandvermogen-algemene res.	37,56%	35,34%	36,95%	35,17%	39,77%

Uit voorgaande kengetallen blijkt dat de balanspositie de afgelopen 5 jaar nagenoeg stabiel gebleven is. De solvabiliteit en het weerstandvermogen-algemene reserve zijn, ondanks het negatieve exploitatieresultaat, gestegen als gevolg van de stelselwijziging groot onderhoud (per 1 januari 2024 is het saldo van de onderhoudsvoorziening toegevoegd aan de algemene reserve). De liquiditeit is ten opzichte van voorgaande jaren gedaald als gevolg van extra kosten en investeringen, maar 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 in de eerste 3 jaren (2020 t/m 2023) is deels door de ontvangst van de vergoeding Nationaal Programma Onderwijs. Besteding van deze gelden heeft in 2024 geleid en zal in 2025 nog leiden tot een daling van de genoemde balansratio's. De liquiditeit is in 2024 gedaald ten opzichte van 2023, daar in 2024 meer geïnvesteerd is in het gebouw, de ventilatie aan de Havikstraat, 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 59.

5. Governance, compliance, informatiebeveiliging en privacy (IBP), 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 2024 had Trevianum 4 vertrouwenspersonen, 2 interne en 2 externe vertrouwenspersonen. Er zijn verschillende gesprekken gevoerd die in de minderheid van de gevallen leidde tot formele klachten. Deze gesprekken hebben uiteindelijk niet geleid tot formele klachten.

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 2024 is het bezoldigingsbeleid van de Raad van Commissarissen besproken voor 2024 en 2025. 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 78.

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 Informatiebeveiliging en privacy (IBP)

In april 2023 is er door het ministerie van OCW voor het eerst een normenkader informatiebeveiliging en privacy (IBP) voor het funderend onderwijs (PO en VO) gepubliceerd. Dit normenkader helpt scholen in het PO en VO om de digitale veiligheid te verhogen. In dit normenkader is vastgelegd wat de minimale eisen zijn aan digitaal veilig onderwijs, zodat elke school hieraan kan voldoen. Het doel is dat alle leerlingen, ouders en medewerkers erop kunnen rekenen dat zij leren en werken in een digitaal veilige schoolomgeving en dat hun persoonsgegevens worden beschermd. In 2027 is elke school verplicht te voldoen aan dit normenkader IBP. Ook binnen Trevianum heeft informatiebeveiliging en privacy grote aandacht.

Informatiebeveiliging:

In 2024 zijn verdere stappen gezet in het verbeteren van de informatiebeveiliging. Op basis van de nulmeting in 2022 zijn met name in dat jaar en in 2023 voornamelijk stappen gezet op het gebied van preventie. In 2024 is multifactorauthenticatie (MFA) voor leerlingen geactiveerd. Voor medewerkers was dit al langer verplicht. Daarnaast is door ICT naar aanleiding van de in 2023 afgeronde implementatie van Intune en bijbehorende trainingen gewerkt aan het verhogen van de Microsoft beveiligingsscore. Onder andere door het aanpassen van het wachtwoordbeleid en autorisatiebeleid is dit percentage verder verhoogd. In 2025 worden op basis van de IT-audit door de accountant en het eigen plan van aanpak in relatie tot het Normenkader IBP verdere stappen gezet in het veilig maken en houden van onze informatieomgeving. Een beveiligingsaudit en phishingtest inclusief voorlichting staat ook voor 2025 gepland.

Privacy:

Op het gebied van privacy is in 2024 het bestaande beleid gecontinueerd. Procedures ten aanzien van datalekken zijn bekend en functioneren naar behoren.

In 2024 zijn een tweetal meldingen gedaan bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). Vanuit de AP zijn hierover geen vervolgvragen gesteld. Er zijn passende maatregelen genomen om de kans op herhaling te reduceren. In 2024 is de functie van Functionaris Gegevensbescherming (FG) overgedragen op een andere collega. Deze zal zich in 2025 verder inwerken in de materie. De voornaamste ontwikkeling is gelegen in het aansluiten van de huidige beleidsstukken en procedure -die met name die bij de implementatie van de AVG zijn geïntroduceerd- met het Normenkader IBP.

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

Aantal leerlingen						
Thema	Omschrijving	Kans	Impact	Score	Bedrag	Maatregel
Aanmeldingen	Op korte en (middel)lange termijn minder aanmeldingen dan geprognosticeerd. 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	Leerlingen zowel binnen het PO als binnen het VO stromen kansrijk door. Er stroomt echter 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 ondersteuning nodig hebben. Aan deze leerlingen wordt ook actief extra ondersteuning geboden, waarbij individuele leerroutes tot de mogelijkheden behoren. Perspectief op langere termijn: via P-Havo en doorontwikkeling geschikt onderwijsaanbod binnen Trevianum realiseren.
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.
Leermiddelen	Binnen Trevianum is gestart om een ICT - en leermiddelenbeleid te creëren. Met ingang van schooljaar 2025-2026 zijn de leermiddelen opnieuw aanbesteed, met zeer gunstige kortingspercentages. Toekomstige wijzigingen in onderwijsvisie en -ontwikkeling kan echter leiden tot andere keuzes met hogere kosten als gevolg, bijvoorbeeld BYOD, digitalisering, e.d.	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. In schooljaar 2024-2025 is gestart met visiebijeenkomsten inzake de bepaling van de onderwijsvisie van Trevianum voor de komende jaren.
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.
Kwalitatieve frictie	Krapte op de arbeidsmarkt zorgt voor andere afspraken arbeidsvoorwaarden met sollicitanten en verjonging van het personeel. Steeds vaker worden vaste aanstellingen aangeboden en ook hogere salarissen. Gevolg is minder flexibiliteit en minder natuurlijk verloop en een verhoogde kans op kwalitatieve fricties binnen enkele secties.	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 bevorderen meerdere bevoegdheden, studiemogelijkheden, verdeling in secties, inzet van personeel 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 ingehuurd 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.
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 bovenformatief aangenomen.

HRM						
Thema	Omschrijving	Kans	Impact	Score	Bedrag	Maatregel
Werkdruk	In 2024 is de RIE geactualiseerd. De uitkomsten hiervan zullen in de loop van 2025 besproken worden met leidinggevenden en medewerkers. Gezamenlijk met de PMR zal gezocht worden naar oplossingen voor de hoge ervaren werkdruk.	3	3	9	€ 100.000	Trevianum heeft een aantal extra (boven CAO) regelingen, waarbij medewerkers meer uren ontvangen dan cf. CAO-VO verplicht zijn. Op termijn is afbouw van deze regelingen mogelijk, waardoor eventuele financiële ruimte kan ontstaan voor andere regelingen om de werkdruk te reduceren.
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 problematiek rondom de recente voorjaarsnota heeft dit risico voor 2025 en volgende jaren verhoogd.	3	4	12	€ 150.000	In de begroting wordt rekening gehouden met loonbijstelling obv de nieuwe CAO voor 2024-2025. Prijsbijstelling is vanuit het voorzichtigheidsprincipe slechts gedeeltelijk meegenomen.
CAO	In 2025 is er een nieuwe cao afgesloten voor de periode tot 1 november 2025. Voor daarna is er geen zicht op nieuwe ontwikkelingen. Het risico bestaat dat de extra loonkosten niet volledig in 2025 worden gecompenseerd door een hogere bekostiging.	2	4	8	€ 180.000	Geen maatregelen mogelijk. Financiering biedt normaliter voldoende dekking voor lopende loonkosten. In formatieplan 2025-2026 wordt de betaalbaarheid van de formatie opnieuw beoordeeld 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.

Financieel						
Thema	Omschrijving	Kans	Impact	Score	Bedrag	Maatregel
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 2024 € 7.864.435. Het publieke eigen vermogen bedraagt ultimo 2024 € 10.410.921. Dit resulteert in een bovenmatig eigen vermogen van € 2.546.486. Van dit bovenmatig eigen vermogen is in totaal € 1.409.572 vastgelegd in bestemmingsreserves (BAPO, NPO en SHRM). Trevianum zal bovenmatig eigen vermogen de komende jaren gaan gebruiken voor vernieuwingen en investeringen in het onderwijs, inventaris en de gebouwen, met name het gebouw Bradleystraat.

6. Continuïteitsparagraaf en toekomstige ontwikkelingen

Doel van deze continuïteitsparagraaf is het creëren van een betere informatiepositie en inzicht geven in toekomstige ontwikkelingen om goed onderbouwde keuzes te kunnen maken. Naast financieel inzicht in de komende 5 jaar geeft deze continuïteitsparagraaf ook inzicht in de formatie, financieringsstructuur, organisatiestructuur, risicobeheersing en hieraan gerelateerde beheersmaatregelen alsmede de administratieve organisatie en interne controle. Deze toekomstvisie is in de volgende paragraaf cijfermatig onderbouwd en toegelicht.

Toekomstvisie (continuïteitsparagraaf)

A. Meerjarenperspectief

Belangrijk kader voor het meerjarenperspectief zijn de demografische ontwikkelingen in Limburg en dan specifiek in de Westelijke Mijnstreek. Deze ontwikkelingen voorzien al geruimere tijd een krimpscenario dat komende jaren actueler wordt. In Limburg is de komende 10 jaar een demografische daling van de leerlingenpopulatie tussen 12 en 18 jaar verwacht ca. 9%, waarvan de komende 5 jaar zo'n 7%.

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)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Leerlingaantallen (01.10 jaar t)	2401	2271	2178	2100	2054	2047	2046
Personele bezetting (31.12 jaar t)							
Directie	14,90	12,50	12,50	12,50	12,50	12,50	12,50
Onderwijzend personeel	148,51	138,40	122,42	120,05	115,61	115,17	115,17
Onderwijsonderst. personeel (incl.schoonmaa	52,33	53,24	51,67	50,51	49,90	49,33	49,33
	215,74	204,14	186,59	183,06	178,01	177,00	177,00
Aantal leerlingen/totaal personeel	11,13	11,12	11,67	11,47	11,54	11,56	11,56
Aantal leerlingen/onderwijzend personeel	16,17	16,41	17,79	17,49	17,77	17,77	17,77

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 (2020-2024) met zo'n 14 % 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 2025-2026 bekend en deze zijn 20 leerlingen lager dan in de begroting 2025 werd gedacht. Het verwachte aantal leerlingen in 2025-2026 is op basis hiervan nu 2080 leerlingen. Er is nog geen rekening gehouden met de prognoses in (tussentijdse) in- en uitstroom. Indien deze trend van verlaging zich zal doorzetten, is de verwachting dat in 2029 het leerlingenaantal ca. 2000 leerlingen zal zijn.

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 gebouwend en facilitair zo duurzaam mogelijk opereren en op welke manier kan duurzaamheid een permanent onderdeel worden van het onderwijsinhoudelijke curriculum.
5. Taal- en rekenbeleid: ambitie is een schoolbrede aanpak voor taal- en rekenvaardigheid te realiseren – samenwerking en samenhang.
6. Eigentijdse leermiddelen.
7. Toetsbeleid.
8. (Internationaal) burgerschap: ambitie is vormgeven aan een leerlijn burgerschapsvorming die de leeromgeving verrijkt evenals de algemene vorming/intelligentie van leerlingen.
9. Talentontwikkeling: ambitie is om samen een organisatie-model te ontwikkelen met een vaste basis en daarbij ruimte voor keuzes – ondersteuning ontwikkeling van passie, talentontwikkeling, versteviging vaardigheden.
10. Ontwikkelingen in de regio.
11. Profileren 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 2025 zijn:

- investeren in het op orde brengen van de basis en interne en externe communicatie;
- professionaliteit versterken met aandacht voor de verbinding en kaders en normen (warme duidelijkheid);
- invoering havo-p, profileren atheneum en gymnasium;
- duurzaamheid als basis voor ons handelen, onder andere door uitwerken SDG's² en het verduurzamen van het gebouw;
- opstellen taal- en rekenbeleid o.b.v. schoolbrede discussies en professionalisering medewerkers taalgericht vakonderwijs, gekoppeld aan het toetsbeleid;
- (door)ontwikkeling leermiddelenbeleid en ICT-beleid;
- vernieuwing toetsbeleid en formaliseren toetscommissie en visie op toetsing en examinering;
- visievorming ten aanzien van internationaal burgerschap, ontwikkeling leerlijn burgerschapsvorming en gespreksvoering diversiteit;
- bestendigen gesprekkencyclus tussen leidinggevend en medewerkers;
- vormgeven levensfasegericht personeelsbeleid;
- ontwikkeling doorlopende leerlijn PO/VO en profileren Trevianum;
- verkenning LOB en stagemogelijkheden;
- 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 en verbeteren stuurinformatie;

² SDG: Sustainable Development Goals; door VN opgestelde voornaamste doelen om tegen 2030 een betere en duurzamere toekomst voor alle mensen en de wereld te bereiken.

- uitwerken gevolgen strategisch huisvestingsplan met partners en gemeente en vertalen naar vastgoedstrategie Trevianum.

Financieel meerjarenperspectief:

Raming balans ultimo	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Materiële vaste activa	€ 4.015.444	€ 5.112.267	€ 7.265.272	€ 7.491.579	€ 8.824.658	€ 8.168.094	€ 7.722.165
Financiële vaste activa	€ 2.211.971	€ 2.250.830	€ 2.050.830	€ 1.600.830	€ 1.043.830	€ 835.450	€ 835.450
Vaste activa	€ 6.227.415	€ 7.363.097	€ 9.316.102	€ 9.092.409	€ 9.868.488	€ 9.003.544	€ 8.557.615
Voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vorderingen	€ 455.932	€ 779.021	€ 779.021	€ 779.021	€ 779.021	€ 779.021	€ 779.021
Liquide middelen	€ 11.426.723	€ 8.538.172	€ 6.007.956	€ 5.437.126	€ 4.086.973	€ 4.639.982	€ 5.061.288
Vlottende activa	€ 11.882.655	€ 9.317.193	€ 6.786.977	€ 6.216.147	€ 4.865.994	€ 5.419.003	€ 5.840.309
ACTIVA	€ 18.110.070	€ 16.680.290	€ 16.103.079	€ 15.308.556	€ 14.734.482	€ 14.422.547	€ 14.397.924
Groepsvermogen	€ 11.614.849	€ 10.777.722	€ 10.098.398	€ 10.044.638	€ 9.701.327	€ 9.612.188	€ 9.810.173
Aandeel van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Eigen vermogen	€ 11.614.849	€ 10.777.722	€ 10.098.398	€ 10.044.638	€ 9.701.327	€ 9.612.188	€ 9.810.173
Voorzieningen	€ 1.648.806	€ 1.373.883	€ 1.253.883	€ 1.146.383	€ 1.023.883	€ 908.883	€ 793.883
Langlopende schulden	€ 870.369	€ 897.476	€ 806.713	€ 698.450	€ 590.187	€ 482.391	€ 374.783
Kortlopende schulden	€ 3.976.046	€ 3.631.209	€ 3.944.085	€ 3.419.085	€ 3.419.085	€ 3.419.085	€ 3.419.085
PASSIVA	€ 18.110.070	€ 16.680.290	€ 16.103.079	€ 15.308.556	€ 14.734.482	€ 14.422.547	€ 14.397.924

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 2024 goedgekeurde begroting 2025. 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 NPO-gelden zullen alleen nog in 2025 ingezet kunnen worden.

Gelet op het wegvallen van de NPO-gelden en op termijn de SHRM-gelden zullen de komende jaren een aantal bezuinigingen dienen plaats te vinden. In de begroting zijn een aantal mogelijke scenario's en gevolgen hiervan verwerkt, te denken valt hierbij aan versoering van de extra aanvullende regeling van Trevianum bovenop de CAO-VO zoals de regeling seniorenverlof en extra professionaliseringsuren voor onderwijzend personeel.

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;
 - * 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 onttrekking aan de bestemmingsreserves Nationaal Programma Onderwijs en SHRM;
- * 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, in 2023 ruim € 3,9 miljoen en in 2024 ruim € 2,5 miljoen (zie overzicht kengetallen op pagina 49). De signaleringswaarde wordt beïnvloed door de investeringen in materiële vaste activa, totale baten en het gerealiseerd exploitatieresultaat. Door extra investeringen in vastgoed en onderhoud gebouwen als gevolg van de stelselwijziging onderhoudsvoorziening, alsmede het leermiddelenbeleid zal de hoogte van de reserves dalen. Hierdoor zal de overschrijding van de signaleringswaarde op de lange termijn naar verwachting dalen naar € 0 en eindigen ergens om en nabij de signaleringswaarde (incl. Nationaal Programma Onderwijs en SHRM).

Investeringsruimte

De komende jaren is er financiële investeringsruimte voor groot onderhoud van gebouwen, duurzaamheid en ICT. Er zal geïnvesteerd worden in leermiddelenbeleid, verdere digitalisering van het onderwijs, duurzaamheid, inventaris, investering in de gebouwen en personele ontwikkeling. In 2024 is er wederom, mede als gevolg van externe ontwikkelingen, voor gekozen om een aantal investeringen door te schuiven naar 2025 en later. Te denken valt aan de verduurzaming van de Havikstraat en enkele kosten voor groot onderhoud. In 2025 zal vanuit het MJOP ruim € 200.000 geïnvesteerd dienen te worden in het gebouw en daarnaast nog voor ruim € 1,5 miljoen in verduurzaming van 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 2025 gestart zal worden met de gesprekken met de gemeente over renovatie of nieuwbouw van het gebouwdeel aan de Bradleystraat.

Raming baten en lasten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rijksbijdragen	€ 23.614.510	€ 22.686.363	€ 22.476.727	€ 21.681.183	€ 21.000.483	€ 20.930.525	€ 20.920.531
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 551.611	€ 562.579	€ 426.183	€ 436.711	€ 426.458	€ 414.443	€ 417.381
College-/cursus-/les- en examengelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 630.883	€ 503.377	€ 487.001	€ 462.735	€ 458.896	€ 457.463	€ 464.662
Totaal baten	€ 24.797.004	€ 23.752.319	€ 23.389.911	€ 22.580.629	€ 21.885.837	€ 21.802.431	€ 21.802.574
Personele lasten	€ 20.246.452	€ 21.081.358	€ 19.876.318	€ 18.767.094	€ 18.315.454	€ 17.953.202	€ 17.722.672
Afschrijvingen	€ 574.239	€ 521.725	€ 625.747	€ 695.788	€ 778.311	€ 795.806	€ 762.287
Huisvestingslasten	€ 1.434.984	€ 889.566	€ 1.041.000	€ 995.525	€ 998.600	€ 1.001.675	€ 1.004.750
Overige lasten	€ 2.742.626	€ 2.650.671	€ 2.689.002	€ 2.318.865	€ 2.239.098	€ 2.242.558	€ 2.228.325
Totaal lasten	€ 24.998.301	€ 25.143.320	€ 24.232.067	€ 22.777.272	€ 22.331.463	€ 21.993.241	€ 21.718.034
Financiële baten	€ 122.112	€ 211.334	€ 179.232	€ 159.284	€ 118.715	€ 118.071	€ 129.845
Financiële lasten	€ 12.236	€ 14.021	€ 16.400	€ 16.400	€ 16.400	€ 16.400	€ 16.400
Financiële baten en lasten	€ 109.876	€ 197.313	€ 162.832	€ 142.884	€ 102.315	€ 101.671	€ 113.445
RESULTAAT	€ -91.421	€ -1.193.688	€ -679.324	€ -53.759	€ -343.311	€ -89.139	€ 197.985

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 2025 zijn onder meer de loonruimte en compensatie van de loon- en prijsbijstellingen, de inzet van NPO-gelden, de formatieve inzet en werkdrukmiddelen en eventuele andere onderwijsontwikkelingen zoals basisvaardigheden, leermiddelen, ouderbijdragen e.d.

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 aanpassingen in de (eigen) onderwijsvisie of gewijzigde overheidsfinanciering of over- danwel onderuitputting van budgetten kan de meerjarenbegroting eind 2025 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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Kengetallen financiële positie							
Huisvestingsratio	6,34%	4,25%	5,38%	5,81%	6,20%	6,55%	6,65%
Liquiditeit (current ratio)	2,99	2,57	1,72	1,82	1,42	1,58	1,71
Liquiditeit (quick ratio)	2,99	2,57	1,72	1,82	1,42	1,58	1,71
Personeelslasten/Rijksbijdragen	85,74%	92,93%	88,43%	86,56%	87,21%	85,78%	84,71%
Personeelslasten/Totaal baten + financ. baten	81,25%	87,97%	84,33%	82,53%	83,23%	81,90%	80,81%
Personeelslasten/Totaal lasten + financ. lasten	80,95%	83,80%	81,97%	82,33%	81,96%	81,57%	81,54%
Rentabiliteit	-0,37%	-4,98%	-2,88%	-0,24%	-1,56%	-0,41%	0,90%
Solvabiliteit I	0,64	0,65	0,63	0,66	0,66	0,67	0,68
Solvabiliteit II (incl. voorzieningen)	0,73	0,73	0,70	0,73	0,73	0,73	0,74
Weerstandsvermogen	46,61%	44,98%	42,85%	44,17%	44,09%	43,85%	44,73%
Absolute omvang liquide middelen	€ 11.426.723	€ 8.538.172	€ 6.007.956	€ 5.437.126	€ 4.086.973	€ 4.639.982	€ 5.061.288
Kengetallen overig							
Kapitalisatiefactor	0,63	0,64	0,47	0,46	0,44	0,45	0,47
Weerstandsvermogen excl. mat. vaste activa	30,50%	23,64%	12,02%	11,23%	3,98%	6,59%	9,52%
Algemene reserve/Totaal baten + financ. baten	35,34%	37,56%	35,31%	40,14%	40,59%	40,40%	41,28%
Voorzieningen/Totaal baten + financ. baten	6,62%	5,73%	5,32%	5,04%	4,65%	4,15%	3,62%
Rijksbijdragen/Totaal baten + financ. baten	94,76%	94,67%	95,37%	95,34%	95,44%	95,48%	95,39%
Over. overheidsbijdr./Totaal baten + financ. baten	2,21%	2,35%	1,81%	1,92%	1,94%	1,89%	1,90%
Invest.huisvesting/Totaal baten + financ. baten	0,78%	4,90%	0,00%	0,00%	6,82%	0,18%	0,01%
Invest.invent. en app./Totaal baten + financ. baten	0,91%	2,15%	3,68%	3,73%	0,69%	0,70%	1,54%
Netto werkkapitaal/Totaal baten + financ. baten	31,73%	23,73%	12,06%	12,30%	6,58%	9,12%	11,04%
Beleggingen ten opzichte van eigen vermogen	19,04%	20,88%	20,31%	15,94%	10,76%	8,69%	8,52%
Contractactiviteiten/Totaal baten + financ. baten	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Contractactiviteiten/Rijksbijdragen	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Bovenmatige reserves (> signaleringswaarde)	€ 3.960.114	€ 2.546.486	€ 188.027	€ -331.579	€ -668.438	€ -495.513	€ -277.898

Treasury

De investeringsbegroting laat zien dat gedurende de planperiode van de meerjarenbegroting ruim € 6.500.000 geïnvesteerd wordt in gebouw en terrein, inventaris en apparatuur en leermiddelen. 90% van deze investeringen concentreert zich in de komende 3 jaar, alleen al in 2025 wordt bijna 45% 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. € 2.250.000. De obligaties waarin Trevianum momenteel belegd lopen maximaal tot 2032, maar het overgrote deel van de obligaties lost in de periode t/m 2028, zijnde ruim € 1.500.000. 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 € 18.500.

Naast de obligaties heeft Trevianum begin 2025 € 8.538.172 aan liquide middelen op spaar- en banktegoeden. Om optimaal te profiteren van de stijgende spaarrente heeft Trevianum in 2023 en 2024 overtollige tegoeden belegd in korte termijn deposito'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% (in 2025 € 160.000 en in 2029 € 110.000). 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 zijn de (maand)rapportages en liquiditeitsplanningen (door)ontwikkeld teneinde stuurinformatie te creëren.

Gezien de ontwikkeling van de rentestanden in de loop van 2024 en verwachte stabilisering of daling in 2025 zal in de loop van 2025 gekeken worden naar andere mogelijkheden voor het treasurymanagement, waaronder eventuele deelname aan schatkistbankieren³.

³ Schatkistbankieren is een financieel beheerinstrument waarbij onderwijsinstellingen hun publieke middelen aanhouden bij het Ministerie van Financiën. Dit kan voordelen bieden zoals lagere rentelasten en geoptimaliseerde renterisico's. Voor voortgezet onderwijsinstellingen is deelname aan schatkistbankieren vrijwillig.

B. Risicomanagement

Intern risicobeheersings en -controlesysteem

Al enkele jaren maakt Trevianum gebruik van een eigen risicoanalyse- en beheersingssysteem. Jaarlijks wordt deze risicoanalyse geëvalueerd en geactualiseerd. Deze risicoanalyse wordt opgesteld door het bestuur en besproken met de directie, Raad van Commissarissen en GMR. Deze risicoanalyse vormt de basis voor de begroting van het komende kalenderjaar en de jaarrekening. Jaarlijks wordt bij de begrotingsbesprekingen beoordeeld welke de belangrijkste risico's zijn en welke maatregelen getroffen dienen te worden, zowel op het gebied van beheersmaatregelen als de vermogenspositie. Bij het samenstellen van de jaarrekening wordt geanalyseerd wat de realisatie is. De afgelopen jaren is de opzet van opmaak van de risico-analyse gewijzigd, er is meer aandacht voor impact en maatregelen. Ook is er naast aandacht voor financiële risico's ook aandacht voor niet-financiële risico's. De risico-analyse wordt periodiek, minimaal één keer per jaar tijdens de begrotingsbesprekingen geactualiseerd en voorzien van een (financiële) 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 38.

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 2025

College van Bestuur Trevianum

Jaarrekening 2024

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening heeft betrekking op de periode 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024. 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 2024 is opgesteld volgens de Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs, zoals deze geldt voor alle door het ministerie van OCW bekostigde scholen voor voortgezet onderwijs.

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

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

Financiële instrumenten

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor 72% geconcentreerd bij één instelling. Het totaal aan vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren bedraagt ultimo 2024 € 25.930.

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 vernieuwing en aanpassingen van gebouwen varieert tussen 10 (semipermanente bouw) en 40 jaar.

Met ingang van 1 januari 2024 is de verantwoording van de kosten groot onderhoud gewijzigd. Trevianum zal vanaf deze datum gebruik maken van de regeling activeren en afschrijven. Gevolg is dat de kosten voor groot onderhoud met ingang van 1 januari 2024 zullen worden geactiveerd op basis van de componentenbenadering. De componenten en afschrijvingsperiodes komen overeen met de NLSfB-codes en periodes zoals vermeld in het meerjarenonderhoudsplan en variëren van 1 tot 99 jaar.

De stelselwijziging is verwerkt in de jaarrekening 2024.

Het positief effect van deze stelselwijziging op het exploitatieresultaat van 2024 bedraagt:

Effect stelselwijziging groot onderhoud	Resultaat 2024	
Dotatie onderhoudsvoorziening (jaarlijks)	€	350.000
Afschrijvingslasten investeringen groot onderhoud	€	-8.129
Onderhoudslasten klein onderhoud (bij benadering)	€	-90.000
	€	251.871

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 de verwachte openstaande vorderingen van leerlingen die zijn uitgeschreven ultimo jaar t-1 en een deel, minimaal 75%, van de verwachte openstaande vorderingen van leerlingen die worden uitgeschreven in jaar t.

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 risicodragers voor de ZW en WGA. Dit eigen risicodragerschap is zowel voor de vaste als tijdelijke medewerkers. De voorziening ZW wordt gevormd voor medewerkers met een tijdelijk dienstverband die bij einde dienstverband of binnen 4 weken na einde dienstverband arbeidsongeschikt wegens ziekte zijn of worden. De ziektewetuitkering van de ex-medewerker, gedurende de eerste 2 jaar na ziekte komen voor rekening van de werkgever. De voorziening wordt gewaardeerd op basis van contante waarde, rekening houdend met een disconteringsvoet van 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

De disconteringsvoet bij de personele voorzieningen is in 2024 niet gewijzigd en bedraagt respectievelijk 4%/4,5%/5%.

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 middelloodstelsel 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 activiteiten categorieën:

- Kasstromen uit operationele activiteiten;
- Kasstromen uit investeringsactiviteiten;
- Kasstromen uit financieringsactiviteiten.

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

Balans per 31 december 2024
(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

	31.12.2024	31.12.2023
Immateriële vaste activa	€ -	€ -
Materiële vaste activa	€ 5.112.267	€ 4.015.444
Financiële vaste activa	€ 2.250.830	€ 2.211.971
Vaste activa	€ 7.363.097	€ 6.227.415
Vorraden	€ -	€ -
Vorderingen	€ 779.021	€ 455.932
Liquide middelen	€ 8.538.172	€ 11.426.723
Vlottende activa	€ 9.317.193	€ 11.882.655
ACTIVA	€ 16.680.290	€ 18.110.070
Groepsvermogen	€ 10.777.722	€ 11.614.849
Aandeel van derden	€ -	€ -
Eigen vermogen	€ 10.777.722	€ 11.614.849
Voorzieningen	€ 1.373.883	€ 1.648.806
Langlopende schulden	€ 897.476	€ 870.369
Kortlopende schulden	€ 3.631.209	€ 3.976.046
PASSIVA	€ 16.680.290	€ 18.110.070

Voor een (cijfermatige) toelichting op de balans verwijzen wij naar de toelichting op pagina 60.

Staat van baten en lasten 2024

	Resultaat 2024	Begroting 2024	Resultaat 2023
Rijksbijdragen	€ 22.686.363	€ 21.908.513	€ 23.614.510
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 562.579	€ 354.066	€ 551.611
College-/cursus-/les- en examengelden	€ -	€ -	€ -
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 503.377	€ 510.013	€ 630.883
Totaal baten	€ 23.752.319	€ 22.772.592	€ 24.797.004
Personele lasten	€ 21.081.358	€ 19.789.201	€ 20.246.452
Afschrijvingen	€ 521.725	€ 548.003	€ 574.239
Huisvestingslasten	€ 889.566	€ 1.007.630	€ 1.434.984
Overige lasten	€ 2.650.671	€ 2.537.478	€ 2.742.626
Totaal lasten	€ 25.143.320	€ 23.882.312	€ 24.998.301
Financiële baten	€ 211.334	€ 207.033	€ 122.112
Financiële lasten	€ 14.021	€ 16.250	€ 12.236
Financiële baten en lasten	€ 197.313	€ 190.783	€ 109.876
RESULTAAT	€ -1.193.688	€ -918.937	€ -91.421

Voor een (cijfermatige) toelichting op de staat van baten en lasten verwijzen wij naar de toelichting op pagina 70.

Kasstroomoverzicht over 2024
(indirecte methode)

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	€ -1.391.001	€ -201.297
Gecorrigeerd voor:	€ -	€ -
* Afschrijvingen	€ 521.725	€ 574.239
* Mutaties voorzieningen	€ 81.638	€ -726.317
Mutaties werkkapitaal:		
* Vorderingen	€ -364.541	€ 538.191
* Kortlopende schulden	€ -344.837	€ 580.551
<i>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	€ -1.497.016	€ 765.367
Ontvangen interest	€ 252.789	€ 51.114
Betaalde interest	€ -14.021	€ -12.236
	€ 238.768	€ 38.878
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ -1.258.248	€ 804.245
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsen in materiële vaste activa	€ -1.722.120	€ -1.765.184
Desinvesteringsen in materiële vaste activa	€ -	€ -
Ontvangen investeringssubsidies	€ 130.679	€ 432.087
(Des-)investeringsen in financiële vaste activa	€ -38.862	€ -
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -1.630.303	€ -1.333.097
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -
Overige balansmutaties	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen	€ -2.888.551	€ -528.852
Beginstand liquide middelen	€ 11.426.723	€ 11.955.575
Mutatie liquide middelen	€ -2.888.551	€ -528.852
Eindstand liquide middelen	€ 8.538.172	€ 11.426.723

Toelichting behorende tot de balans

1.1.2 Materiële vaste activa:

Materiële vaste activa	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Activa in uitvoering	TOTAAL
Aanschafprijs 01.01.2024	€ 6.962.825	€ 6.854.780	€ 1.554.890	€ 167.735	€ 15.540.230
Afschrijving cum. 01.01.2024	€ -4.629.188	€ -5.647.480	€ -1.248.118	€ -	€ -11.524.786
Boekwaarde 01.01.2024	€ 2.333.637	€ 1.207.300	€ 306.772	€ 167.735	€ 4.015.444
Investerings 2024	€ 1.174.380	€ 515.701	€ 134.477	€ 65.297	€ 1.889.855
Desinvesteringen 2024	€ -412.427	€ -1.933.426	€ -265.524	€ -167.735	€ -2.779.112
Afschrijving 2024	€ -180.601	€ -257.111	€ -187.585	€ -	€ -625.297
Afschrijving desinvesteringen 2024	€ 412.427	€ 1.933.426	€ 265.524	€ -	€ 2.611.377
Boekwaarde 31.12.2024	€ 3.327.416	€ 1.465.890	€ 253.664	€ 65.297	€ 5.112.267
Aanschafprijs 31.12.2024	€ 7.724.778	€ 5.437.055	€ 1.423.843	€ 65.297	€ 14.650.973
Afschrijving cum. 31.12.2024	€ -4.397.362	€ -3.971.165	€ -1.170.179	€ -	€ -9.538.706
Boekwaarde 31.12.2024	€ 3.327.416	€ 1.465.890	€ 253.664	€ 65.297	€ 5.112.267

In 2023 is extra geïnvesteerd in het gebouw ten behoeve van aanpassing van de ventilatie aan de Bradleystraat. In 2024 is dit project afgerond met de ventilatie aan de Havikstraat in het forum en enkele klaslokalen. Trevianum heeft hiervoor een subsidie van OCW ontvangen, ten bedrage van € 547.766. Het resterende subsidiebedrag groot € 130.679 is hiervoor ingezet.

Daarnaast is er € 140.000 extra geïnvesteerd in aanpassing van de brandwerende voorzieningen en lambriserings.

Naast deze extra investeringen in het gebouw worden met ingang van 1 januari 2024 ook de kosten van groot onderhoud geactiveerd, deze investering bedraagt ruim € 677.890.

Het betreft de volgende zaken:

Groot onderhoud	2024	2025 of later
Meerjarenonderhoudsplan	€ 1.498.550	
Naar 2025 of later		
WTW-installatie verduurz.		€ 625.000
noodverlichting		€ 48.400
buitenwandafw. schilderen		€ 33.000
vloerafw. sporthal		€ 7.880
valbeveil. sporthal		€ 10.160
schakelpaneel sporthal		€ 9.320
gevelreinigingsinstall.		€ 18.150
oproepinstallatie		€ 3.750
kozijnen reinigen		€ 65.000
Investerings GO 2024		
verlichting verv. door LED	€ 307.040	
dakrenovatie	€ 205.850	
binnenwandafw. schilderen	€ 56.510	
buitenwandafw. reinigen	€ 33.100	
sanitaire voorzieningen	€ 6.670	
vloerafwerkingen	€ 32.110	
luchtbehandeling	€ 28.180	
beveiliging	€ 8.430	
	€ 677.890	€ 820.660

Ook is er geïnvesteerd in vernieuwing van het schoolmeubilair en de inrichting van de kantoren, inrichting van de personeelskeuken en sporthal.

De investering in de lesmaterialen daarentegen is minder door een toename van het gebruik van lifo-methodes en digitaal lesmateriaal, wel wordt er steeds meer gebruik gemaakt van klassensets literatuur, woordenboeken en ook lesmateriaal.

In 2024 is daarnaast wederom een deel van de investeringen uit het verleden gedesinvesteerd. In totaal is voor een bedrag van € 2.611.377 gedesinvesteerd. Voor wat betreft de inventaris en apparatuur zijn dit computers, printers en digitale borden die in het verleden zijn aangeschaft, inrichting van vaklokalen, schoolmeubilair en kantoormeubilair en overige inventaris die in het verleden 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 2024.

1.1.3 Financiële vaste activa:

Financiële vaste activa	Nederlandse staatsobligaties	Overige obligaties	TOTAAL
Boekwaarde 01.01.2024	€ 201.061	€ 2.010.910	€ 2.211.971
Investerings en verstrekte leningen 2024	€ -	€ 238.862	€ 238.862
Desinvesteringen en afgeloste leningen 2024	€ -	€ -200.000	€ -200.000
Waardeveranderingen 2024	€ -312	€ 309	€ -3
Resultaat deelnemingen 2024	€ -	€ -	€ -
Boekwaarde 31.12.2024	€ 200.749	€ 2.050.081	€ 2.250.830

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 treasury statuut zoals door Trevianum wordt gehanteerd.

Beleggingsportefeuille per 31.12.2024	rente-%	nominale waarde	koerswaarde 31.12.2024	boekwaarde 31.12.2024	
Nederland 2016-2026	0,500%	€ 150.000	€ 146.385	€ 150.371	
Nederland 2017/2027	0,750%	€ 50.000	€ 48.305	€ 50.379	
Rabo Ned GMTN 2010-25	4,125%	€ 100.000	€ 100.746	€ 102.895	
EIB 2014-2026	1,250%	€ 200.000	€ 196.660	€ 201.940	
BNP Paribas 2014/2024	2,375%	€ -	€ -	€ -	gelost in 2024
Nordrhein Westf. 2017/2027	0,500%	€ 100.000	€ 96.228	€ 99.659	
V. Lanschot Bank. 2017/2027	0,875%	€ 100.000	€ 96.446	€ 100.155	
ABN AMRO 2018/2025	0,875%	€ 100.000	€ 99.340	€ 100.392	
Nordea Bank 2017/2027	1,125%	€ 100.000	€ 95.817	€ 101.838	
OP Corp Bank 2019/2024	0,375%	€ -	€ -	€ -	gelost in 2024
BFCM 2017/2027	1,250%	€ 100.000	€ 96.228	€ 104.046	
BPCE 2021/2031	0,250%	€ 100.000	€ 83.949	€ 98.218	
Credit Agricole 2020/2031	0,010%	€ 100.000	€ 82.260	€ 98.937	
Erste Group Bank 2021/2031	0,250%	€ 100.000	€ 85.263	€ 99.936	
Sparebank Boligk. 2021/2031	0,125%	€ 100.000	€ 84.500	€ 98.937	
BNG Bank 2017/2027	0,625%	€ 107.000	€ 102.562	€ 103.731	
BNP Paribas 2016/2028	1,500%	€ 100.000	€ 96.083	€ 103.886	
Caisse Franc. Fin.Loc 20/30	0,010%	€ 100.000	€ 85.681	€ 91.893	
Duitsland 2018/2028	0,250%	€ 108.380	€ 101.834	€ 103.840	
Frankrijk 2016/2026	0,500%	€ 100.000	€ 97.640	€ 98.400	
OP Corp Bank 2020/2027	0,100%	€ 100.000	€ 92.584	€ 99.150	
Duitsland 2022/2032	1,700%	€ 100.000	€ 96.347	€ 95.680	aankoop in 2024
Duitsland 2024/2025	0,000%	€ 60.000	€ 59.684	€ 59.301	aankoop in 2024
Oostenrijk 2020/2030	0,000%	€ 100.000	€ 88.200	€ 87.246	aankoop in 2024
		€ 2.275.380	€ 2.132.742	€ 2.250.830	

De huidige obligatieportefeuille heeft een beleggingshorizon t/m 2032. De rentepercentages variëren van 0% naar 4,125%. Het kortlopend deel van de financiële vaste activa, zijnde de activa die komend kalenderjaar lossen, heeft een nominale waarde van € 260.000 en een balanswaarde van € 262.588.

1.2.2 Vorderingen:

Vorderingen	31.12.2024	31.12.2023
Debiteuren algemeen	€ 25.930	€ 5.561
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.*)	€ 92.040	€ 115.959
Overige overheden	€ -	€ -
Waardering Onderhanden projecten	€ -	€ -
Overige vorderingen	€ 41.446	€ 47.878
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ -	€ -
Vooruitbetaalde kosten	€ 249.543	€ 198.243
Verstrekte voorschotten	€ 578	€ 450
Te ontvangen interest	€ 42.639	€ 84.091
Overlopende activa overige	€ 326.845	€ 3.750
	€ 779.021	€ 455.932

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 31.12.2024 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. In aanloop hierna is in 2024 gestart met een analyse van de betaalmoraal van ouder(s)/verzorger(s). Hieruit blijkt dat naar verwachting gemiddeld zo'n 80% van de vrijwillige ouderbijdragen wordt ontvangen, voor de extra bijdragen is dit 75%.

Ook zijn in de loop van 2024 de nog openstaande debiteuren bekeken en is een deel van de oninbare bedragen onttrokken aan de voorziening en wel de openstaande bedragen van de leerlingen die ultimo 2023 vertrokken zijn. In 2025 zullen de openstaande bedragen van leerlingen die ultimo 2024 niet meer op school staan ingeschreven worden onttrokken en in 2026 de leerlingen ultimo 2025 uitgeschreven, enz.

Vooruitlopend op de komende jaren is in 2024 een schatting gemaakt van de dotatie voor de komende 5 jaren. Op basis hiervan is de dotatie voor 2024 bepaald op € 10.000 per jaar voor de komende jaren.

Voorziening oninbaarheid	31.12.2024	31.12.2023
Saldo 01.01.2024	€ 40.489	€ 40.489
Dotaties 2024	€ 10.000	€ -
Onttrekkingen 2024	€ 37.020	€ -
Vrijval 2024	€ -	€ -
Saldo 31.12.2024	€ 13.469	€ 40.489

In 2024 is een vordering op UWV van € 41.446 opgenomen betreffende de nog te ontvangen compensatie van de transitievergoeding van een zieke medewerker en nog te ontvangen uitkeringen WAZO.

De overige overlopende activa bestaan uit o.a. nog te ontvangen creditnota's voor teveel betaalde onderhoudskosten in 2023 van € 92.975 en facilitering van het leermiddelenfonds van € 100.890 en uit nog te ontvangen vergoedingen van SWV voor het project hoogbegaafdheid en detachering van bijna € 75.000, alsmede de subsidie voor open lesmateriaal van Kennisnet van € 25.000.

1.2.4 Liquide middelen:

Liquide middelen	31.12.2024	31.12.2023
Kasmiddelen	€ 1.635	€ 573
Tegoeden op banken	€ 8.536.537	€ 11.426.150
Schatkistbankieren	€ -	€ -
	<u>€ 8.538.172</u>	<u>€ 11.426.723</u>

Deze gelden staan voor € 2.538.173 ter vrije beschikking van Stichting Trevianum, € 6.000.000 is ultimo 2024 vastgezet in korte termijndeposito's die in 2025 in delen vrijvallen:

Korte termijndeposito's per 31.12.2024	rente-%	begindatum	einddatum	waarde 31.12.2024
1-maands deposito	2,040%	12-12-2024	13-1-2025	€ 500.000
2-maands deposito	1,980%	12-12-2024	12-2-2025	€ 2.000.000
3-maands deposito	2,320%	2-10-2024	2-1-2025	€ 2.500.000
6-maands deposito	2,640%	2-10-2024	2-4-2025	€ 1.000.000
				<u>€ 6.000.000</u>

2.1 Eigen vermogen:

Eigen vermogen	Algemene reserve	Bestemmings- reserves publiek	Bestemmings- reserves privaat	TOTAAL
Saldo 31.12.2023	€ 8.807.132	€ 2.440.916	€ 366.801	€ 11.614.849
Effect stelselwijziging	€ 356.561	€ -	€ -	€ 356.561
Saldo 01.01.2024 (na stelselwijziging)	€ 9.163.693	€ 2.440.916	€ 366.801	€ 11.971.410
Resultaatbestemming 2024	€ -162.344	€ -1.031.344	€ -	€ -1.193.688
Overige mutaties 2024	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo 31.12.2024	€ 9.001.349	€ 1.409.572	€ 366.801	€ 10.777.722

Bestemmingsreserves	31.12.2024	31.12.2023
Bestemmingsres. BAPO	€ 296	€ 5.413
Bestemmingsres. Aanv.bekostiging	€ -	€ 36.727
Bestemmingsres. NPO	€ 839.199	€ 1.810.705
Bestemmingsres. SHRM, verzuim & begeleiding	€ 570.077	€ 588.071
	€ 1.409.572	€ 2.440.916
Bestemmingsres. Serviam	€ 229.503	€ 229.503
Bestemmingsres. Boekenfonds	€ 137.298	€ 137.298
	€ 366.801	€ 366.801
	€ 1.776.373	€ 2.807.717

Als gevolg van de stelselwijziging onderhoudsvoorziening is het saldo van de onderhoudsvoorziening ultimo 2023, zijnde € 356.561 per 1 januari 2024 toegevoegd aan de algemene reserve.

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 31.12.2023	€ 1.292.245	€ 356.561	€ 1.648.806
Effect stelselwijziging	€ -	€ -356.561	€ -356.561
Saldo 01.01.2024 (na stelselwijziging)	€ 1.292.245	€ -	€ 1.292.245
Dotatie 2024	€ 380.205		€ 380.205
Onttrekkingen 2024	€ -235.340		€ -235.340
Vrijval 2024	€ -80.498		€ -80.498
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	€ 17.271		€ 17.271
Saldo 31.12.2024	€ 1.373.883	€ -	€ 1.373.883
Kortlopend deel (< 1 jaar)	€ 185.561		€ 185.561
Langlopend deel (> 1 jaar)	€ 1.188.322		€ 1.188.322
Boekwaarde 31.12.2024	€ 1.373.883	€ -	€ 1.373.883

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	Jubileumvoorziening	Werkloosheidsbijdr.
Saldo 01.01.2024	€ 831.972	€ 22.216	€ 104.663	€ 312.059	€ 21.335
Dotaties 2024	€ 121.848	€ -	€ 209.095	€ 22.110	€ 27.152
Onttrekkingen 2024	€ 161.331	€ 4.515	€ 32.007	€ 27.940	€ 9.547
Vrijval 2024	€ 50.702	€ 9	€ -	€ -	€ 12.516
Saldo 31.12.2024	€ 741.787	€ 17.692	€ 281.751	€ 306.229	€ 26.424
Kortlopend deel (< 1 jaar)	€ 100.000	€ 7.500	€ 27.500	€ 35.000	€ 15.561
Langlopend deel (> 1 jaar)	€ 641.787	€ 10.192	€ 254.251	€ 271.229	€ 10.863

Het kortlopend deel van de voorzieningen betreft de verwachte onttrekking van het komend jaar cf. begroting of indien begroting te hoog is de werkelijke inschatting.

Voor 2024 is de disconteringsvoet bij de personele voorzieningen gestabiliseerd op 4%/4,5%/5% afhankelijk van de verwachte opnametermijn.

2.3 Langlopende schulden:

Overige langlopende schulden	Saldo 01.01.2024	Aangevane leningen 2024	Aflossingen 2024	Saldo 31.12.2024	Kortlopend deel (< 1 jaar)	Langlopend deel (> 1 jaar)
Gemeente Sittard	€ 439.409	€ -	€ -77.849	€ 361.560	€ 77.849	€ 283.711
St. Jozef digiborden	€ 877	€ -	€ -277	€ 600	€ 277	€ 323
St. Jozef laptops	€ 1.722	€ -	€ -371	€ 1.351	€ 371	€ 980
St. Jozef binnentuin	€ 14.750	€ -	€ -1.499	€ 13.251	€ 1.499	€ 11.752
OCW ventilatie BS	€ 413.611	€ -	€ -20.854	€ 392.757	€ 20.854	€ 371.903
OCW ventilatie HS	€ -	€ 130.679	€ -2.722	€ 127.957	€ 6.398	€ 121.559
	€ 870.369	€ 130.679	€ -103.572	€ 897.476	€ 107.248	€ 790.228

Trevianum heeft naast de reeds eerder ontvangen investeringssubsidies van de Gemeente Sittard (nieuwbouw en sporthal) en Stichting St. Jozef (diversen) een investeringssubsidie ontvangen van OCW ten behoeve van de verbetering van de ventilatie aan de Bradleystraat (reeds afgerond in 2023) en de Havikstraat (afgerond in 2024). De aflossing/vrijval van de investeringssubsidies is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving.

2.4 Kortlopende schulden:

Kortlopende schulden	31.12.2024	31.12.2023
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	€ 459.927	€ 533.641
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 935.436	€ 983.760
Pensioenen	€ 322	€ 89
Schulden ter zake van werk voor derden	€ -	€ -
Overige kortlopende schulden	€ 942.756	€ 941.580
Vooruitontvangen college-, cursus-, les- en ex.gelden	€ -	€ -
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ	€ 251.141	€ 422.125
Vooruitontvangen investeringssubsidies	€ -	€ -
Vooruitontvangen bedragen	€ -	€ -
Vakantiegeld en vakantiedagen	€ 938.407	€ 927.155
Te betalen interest	€ -	€ -
Overige overlopende passiva	€ 103.220	€ 167.696
	€ 3.631.209	€ 3.976.046

Onder de crediteuren zijn nog te betalen kosten leermiddelen en investering in verduurzaming en drukwerk, groot € 198.148. Voor een deel van deze kosten dient nog een creditnota ontvangen te worden van € 100.890, deze nog te ontvangen bijdrage is bij de vorderingen meegenomen.

De kortlopende schulden zijn als volgt nader te specificeren:

Overige kortlopende schulden	31.12.2024	31.12.2023
Spaarregeling buitenlandse reizen	€ 83.480	€ 73.660
Reünie Trevianum	€ -	€ -
Netto salarissen	€ 3.426	€ 13.281
Levensloop	€ -	€ -
Personeelskas	€ -	€ -
Personele vergoedingen	€ 343.771	€ 141.349
Goede doelen	€ 1.311	€ 1.311
Noorderlichtfonds Trevianum	€ 22.705	€ 13.717
Betalingen van/voor derden	€ -5.121	€ 2.559
Onderwijsconvent Westelijke Mijnstreek	€ 939	€ 939
Borgsommen	€ 158.860	€ 167.625
Nog te betalen kosten	€ 333.385	€ 527.139
	€ 942.756	€ 941.580

Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ	31.12.2024	31.12.2023
<u>Geoormerkt</u>		
Studieverlof/lerarenbeurs	€ 27.614	€ 30.355
Praktijkgerichte Havo	€ 32.083	€ 85.708
Ventilatie op scholen	€ -	€ 130.679
Basisvaardigheden	€ 178.527	€ -
SOOL (OOP naar leraar)	€ 12.917	€ -
	€ 251.141	€ 246.742
<u>Niet geoormerkt</u>		
Prestatiebox VO	€ -	€ 175.383
	€ -	€ 175.383
	€ 251.141	€ 422.125

Overige overlopende passiva	31.12.2024	31.12.2023
Vooruitontv. bijdragen stromen	€ 6.497	€ 10.631
Vooruitontv. bijdragen schoollijst	€ 45.575	€ 94.324
Vooruitontv. bijdragen leerlingen overig	€ -	€ 3.500
Vooruitontv. bijdragen overig	€ -	€ 15.655
Xplore	€ 7.500	€ 6.328
skireis	€ -	€ -
LOOT	€ 37.258	€ 37.258
China	€ -	€ -
Sciencereis	€ 6.390	€ -
	€ 103.220	€ 167.696

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, afvalverwijdering en koffieautomaten.

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

1 jaar	€	409.192
1-5 jaar	€	966.137
> 5 jaar	€	86.140
	€	<u>1.461.469</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

3.1 Rijksbijdragen:

Rijksbijdragen	Resultaat 2024	Begroting 2024	Resultaat 2023
Rijksbijdragen OCW/EZ	€ 20.660.029	€ 20.344.893	€ 20.611.418
Overige subsidies OCW/EZ	€ 1.689.641	€ 1.392.937	€ 2.865.239
Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	€ 336.693	€ 170.683	€ 137.853
Totaal rijksbijdragen	€ 22.686.363	€ 21.908.513	€ 23.614.510

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 2024 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 is in loon- en prijsbijstelling voor 2024 al loonruimte meegenomen voor de CAO-VO die nieuw is afgesloten en loopt tot 1 november 2025. In deze CAO-VO is een salarisverhoging van 4,9% voorzien per 1 januari 2025 en voor de periode 1 oktober 2024 tot 1 januari 2025 vindt compensatie plaats in de vorm van een eenmalige uitkering van 1,23% die alle medewerkers die op 1 december 2024 in dienst zijn ontvangen. Deze eenmalige uitkering wordt in januari 2025 uitbetaald en is opgenomen als een kortlopende schuld in 2024. 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 2024 waren dit de volgende subsidies:

Overige subsidies OCW	Resultaat 2024	Resultaat 2023
Lerarenbeurs	€ 50.079	€ 40.508
Besteding subsidie P-havo	€ 53.625	€ 14.292
SOOL (opleiding OOP naar leraar)	€ 12.083	
Besteding subsidie basisvaardigheden	€ 83.154	
VSV	€ 3.000	€ 34.451
Wettelijke rente verlate bekostiging VO	€ 45	
Strategisch HRM, begeleiding en verzuim	€ 307.018	€ 308.933
Vermindering uitkeringskosten VO (WW en WOVO)	€ -9.547	€ -47.146
Prestatiebox VO (inzet reservering)	€ 175.383	€ 144.120
Aanvullende bekostiging werkdrukverlichting vo	€ 766.974	€ 772.162
Eerste opvang nieuwkomers VO	€ 247.827	€ 418.589
Aanvull. bekostiging scholen vo NPO	€ -	€ 1.179.330
	€ 1.689.641	€ 2.865.239

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

Vergoedingen SWV	Resultaat 2024	Resultaat 2023
Ondersteuningsstructuur (regulier)	€ 241.163	€ 125.362
Ondersteuningsstructuur (incidenteel)	€ 42.734	€ -
Innovatiegelden	€ -	€ -
Project begaafde leerlingen	€ 47.000	€ 8.741
Individuele arrangementen	€ 5.796	€ 3.750
	€ 336.693	€ 137.853

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies:

Overige overheidsbijdragen en -subsidies	Resultaat 2024	Begroting 2024	Resultaat 2023
Gemeentelijke bijdragen en GR-subsidies	€ 245.210	€ 225.000	€ 222.580
Overige overheden	€ 317.369	€ 129.066	€ 329.031
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 562.579	€ 354.066	€ 551.611

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

De bijdragen overige overheden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Overige overheden	Resultaat 2024	Resultaat 2023
Vergoeding risicofonds	€ 25.842	€ 147.002
Vergoeding UWV	€ 219.166	€ 156.787
Opleidingsschool/AOSL	€ 35.240	€ 25.242
Open lesmateriaal Kennisnet	€ 25.000	€ -
Overig	€ 12.121	€ -
	€ 317.369	€ 329.031

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 betaald ter hoogte van 3,17% van de totale loonkosten.

De ontvangen vergoeding in 2024 betreft de vergoeding voor medewerkers die voor beëindiging van de polis al ziekgemeld waren en in 2024 nog steeds verzuimen wegens ziekte.

3.5 Overige baten:

Overige baten	Resultaat 2024	Begroting 2024	Resultaat 2023
Opbrengst verhuur	€ 9.367	€ 7.750	€ 7.862
Detachering personeel	€ 39.666	€ 9.160	€ 25.061
Ouderbijdragen	€ 90.690	€ 102.690	€ 102.672
Overige (overige baten)	€ 363.654	€ 390.413	€ 495.288
Totaal overige baten	€ 503.377	€ 510.013	€ 630.883

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 2024	Resultaat 2023
Bijdragen stromen	€ 17.234	€ 18.606
Bijdragen schoollijst	€ -	€ -
Reizen en uitwisselingen	€ 245.583	€ 352.996
Buitenschoolse activiteiten	€ 25.415	€ 20.154
Bijdragen Xplore	€ -	€ -
Bijdragen overige activiteiten	€ 61.972	€ 93.624
Personele baten overig	€ 4.452	€ 5.436
Materiële baten overig	€ 8.998	€ 4.472
	€ 363.654	€ 495.288

4.1 Personele lasten:

Personele lasten	Resultaat 2024	Begroting 2024	Resultaat 2023
Lonen, sociale lasten en pensioenlasten	€ 19.714.682	€ 19.120.966	€ 19.360.342
Overige personele lasten	€ 1.366.676	€ 668.235	€ 886.110
Totaal personele lasten	€ 21.081.358	€ 19.789.201	€ 20.246.452

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

Personele lasten per categorie	Resultaat 2024	Resultaat 2023
Directie	€ 1.858.509	€ 1.292.196
Onderwijzend personeel	€ 14.356.045	€ 14.865.773
Onderwijsondersteunend personeel	€ 3.109.489	€ 2.860.436
Schoonmaak	€ 390.639	€ 341.937
Overig	€ 1.366.676	€ 886.110
	€ 21.081.358	€ 20.246.452

Lonen, sociale lasten en pensioenlasten	Resultaat 2024	Resultaat 2023
Lonen en salarissen	€ 15.492.815	€ 15.040.057
Sociale lasten	€ 2.006.827	€ 2.228.728
Pensioenlasten	€ 2.215.040	€ 2.091.557
	€ 19.714.682	€ 19.360.342

FTE's per categorie	31.12.2024	2024 jaargemiddelde	31.12.2023	2023 jaargemiddelde
Directie	12,5000	13,8516	14,9000	9,1250
Onderwijzend personeel	138,4017	144,5098	148,5077	153,9736
Onderwijsondersteunend personeel	42,9402	44,8003	43,5273	41,9681
Schoonmaak	10,3030	9,0856	8,8054	8,1580
	204,1449	212,2473	215,7404	213,2247

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

De overige personele lasten zijn als volgt te specificeren:

Overige personele lasten	Resultaat 2024	Resultaat 2023
Dotaties en vrijval personele voorzieningen	€ 81.638	€ -122.153
Personeel niet in loondienst	€ 371.387	€ 359.534
Overig	€ 913.651	€ 648.729
	€ 1.366.676	€ 886.110

Als gevolg van de beperking van de bestedingsmogelijkheden van het persoonlijk budget (geen mogelijkheid meer voor sparen) zijn de personele voorzieningen met ingang van 2023 verlaagd. De dotatie aan deze voorziening is dan ook lager in 2024. Voor 2024 is zichtbaar dat ook de opname van deze gespaarde uren uit het verleden minder is.

4.2 Afschrijvingen:

Afschrijvingen	Resultaat 2024	Begroting 2024	Resultaat 2023
Materiële vaste activa	€ 625.297	€ 655.391	€ 656.465
-/- Vrijval investeringssubsidies	€ -103.572	€ -107.388	€ -82.226
Totaal afschrijvingen	€ 521.725	€ 548.003	€ 574.239

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.

Met ingang van 1 januari 2024 heeft Trevianum ervoor gekozen om de kosten van groot onderhoud te activeren en afschrijven. De verwachting was dat hierdoor de afschrijvingslasten zouden toenemen. Echter als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt van aannemingsbedrijven zijn een aantal investeringen niet gedaan en doorgeschoven naar volgende jaren.

4.3 Huisvestingslasten:

Huisvestingslasten	Resultaat 2024	Begroting 2024	Resultaat 2023
Huurlasten	€ -	€ -	€ -
Onderhoudslasten (klein onderhoud)	€ 229.377	€ 235.055	€ 138.740
Energie en water	€ 348.151	€ 404.750	€ 361.594
Schoonmaakkosten	€ 88.382	€ 80.000	€ 86.483
Belastingen en heffingen mbt huisvesting	€ 267.253	€ 238.125	€ 229.743
Dotatie voorziening onderhoud	€ -	€ -	€ 550.000
Overige (huisvestingslasten)	€ -43.597	€ 49.700	€ 68.424
Totaal huisvestingslasten	€ 889.566	€ 1.007.630	€ 1.434.984

De oorlog in Oekraïne heeft gezorgd voor hogere energieprijzen in de afgelopen 2 jaren. Echter boven verwachting zijn de door Trevianum betaalde energieprijzen zeer gunstig geweest.

De onderhoudslasten zijn verhoogd als gevolg van de nieuwe componentenbenadering van de kosten voor groot onderhoud. Trevianum heeft in 2023 teveel kosten betaald voor de renovatie van de Kleesjhal, deze kosten zijn in mindering gebracht op de overige huisvestingslasten, omdat deze kosten vanuit de voorziening groot onderhoud zijn bekostigd.

4.4 Overige lasten:

Overige lasten	Resultaat 2024	Begroting 2024	Resultaat 2023
Administratie en beheer	€ 676.980	€ 574.778	€ 630.804
Inventaris en apparatuur	€ 40.570	€ 37.500	€ 27.327
Leer- en hulpmiddelen	€ 1.022.739	€ 971.000	€ 1.051.290
Dotatie overige voorzieningen	€ -	€ -	€ -
Overige (overige lasten)	€ 910.382	€ 954.200	€ 1.033.205
Totaal overige lasten	€ 2.650.671	€ 2.537.478	€ 2.742.626

In 2024 is door 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. In 2024 zijn de kopieerapparaten opnieuw aanbesteed.

Ook zijn er in het kader van NPO een groot aantal activiteiten georganiseerd, hierbij valt te denken aan extra introductieactiviteiten, reizen, excursies.

In de kosten administratie en beheer zijn de accountantskosten vermeld:

Accountantskosten	Resultaat 2024	Resultaat 2023
Kosten onderzoek jaarrekening	€ 45.853	€ 51.225
Andere controleopdrachten	€ -	€ -
Adviezen op fiscaal terrein	€ -	€ 5.486
Overige niet-controlediensten	€ -	€ -
	€ 45.853	€ 56.711

Het accountantshonorarium 2024 heeft betrekking op de aan het boekjaar toe te rekenen kosten (€ 45.853). In 2023 zijn de kosten inclusief nagekomen kosten controle boekjaar 2022 (€ 7.968) verwerkt.

De kosten voor het leermiddelenpakket van de leerling zijn licht gedaald, door een gewijzigd aanbod van methodes:

Leer- en hulpmiddelen	Resultaat 2024	Resultaat 2023	Resultaat 2022
Afschrijvingskosten	€ 187.585	€ 249.332	€ 272.201
Werkboeken en digitaal lesmateriaal	€ 521.645	€ 545.708	€ 454.087
Gefaciliteerd boekenfonds	€ 98.440	€ 102.195	€ 108.315
Overige applicaties (VO content)	€ 21.904	€ 22.004	€ 22.502
	€ 829.574	€ 919.239	€ 857.105
per leerling (01.10 jaar t-1)	€ 346	€ 373	€ 339
incl.distributie	€ 45	€ 45	€ 45
	€ 301	€ 328	€ 294
bekostiging per leerling	€ 359	€ 359	€ 340

De overige lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Overige lasten	Resultaat 2024	Resultaat 2023
Kosten stromen	€ -	€ -
Kosten activiteiten leerlingen, projecten, excursies ed.	€ 203.150	€ 220.035
Reizen en uitwisselingen	€ 256.291	€ 393.387
Buitenschoolse activiteiten	€ 131.455	€ 119.075
Kosten werving en introductie leerlingen	€ 112.475	€ 116.650
Ouder- en leerlingenraad	€ 130	€ 76
Verzekeringen en heffingen	€ 14.271	€ 14.261
Kosten overige activiteiten leerlingen	€ 192.610	€ 169.721
	€ 910.382	€ 1.033.205

6. Financiële baten en lasten:

Financiële baten en lasten	Resultaat 2024	Begroting 2024	Resultaat 2023
Financiële baten	€ 211.334	€ 207.033	€ 122.112
Financiële lasten	€ -14.021	€ -16.250	€ -12.236
Totaal financiële baten en lasten	€ 197.313	€ 190.783	€ 109.876

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. In 2024 is de rente op spaartegoeden gestabiliseerd, voor wat betreft de rente op korte termijndeposito's is in 2024 gedurende het jaar een dalende trend zichtbaar.

Om meer voordeel uit de rentestijging te halen heeft Trevianum ook in 2024 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 2024 de rentebaten zijn gestegen met bijna een verdubbeling ten opzichte van 2023.

Financiële baten	Resultaat 2024	Resultaat 2023
Rente bank- en spaartegoeden	€ 38.253	€ 42.247
Rente korte termijndeposito's	€ 155.232	€ 64.371
Rente beleggingen	€ 17.852	€ 18.861
Koerswinst-/verlies beleggingen	€ -3	€ -3.367
	€ 211.334	€ 122.112
Financiële lasten	Resultaat 2024	Resultaat 2023
Rentelasten	€ -	€ -
Bank- en girokosten	€ 5.701	€ 4.318
Kosten vermogensbeheer	€ 8.320	€ 7.918
	€ 14.021	€ 12.236

Bezoldiging bestuurders en commissarissen

Bezoldiging topfunctionarissen:

De Wet Normering Topinkomens is op Stichting Trevianum van toepassing.

Het toepasselijk bezoldigingsmaximum voor Stichting Trevianum is in 2024 € 166.000, in 2023 was dit € 159.000.

Trevianum valt onder de sectorale regelgeving in klasse C met een aantal complexiteitspunten van 8:

1A. Totale baten per kalenderjaar jaar t-2 (2022: € 24.475.676):	4 complexiteitspunten
1B. Aantal leerlingen jaar t-2 (2022: 2401):	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 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2024

Naam	J. Baart
Functie	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000
Dienstbetrekking?	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 141.369
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.905
<i>Subtotaal</i>	€ 164.274
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 166.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontv. bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 164.274
Bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom overschrijding is al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2023

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
<i>Subtotaal</i>	€ 159.387
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 159.000
Bezoldiging	€ 159.387

Toezichthoudende topfunctionarissen (tabel 1c):**Gegevens 2024**

Naam	Christophe, J.V.	Heuperman, J.I.	Lijssen, M.P.J.
Functie	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging 2024	€ 18.675	€ 12.450	€ 12.450
<i>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</i>	€ 24.900	€ 16.600	€ 16.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 18.675	€ 12.450	€ 12.450
Bedrag van de overschrijding	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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2023

Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-07 t/m 31-12	27-10 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging 2023	€ 7.090	€ 2.156	€ 11.925
<i>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</i>	€ 9.453	€ 2.875	€ 15.900

Gegevens 2024

Naam	Neilen, R.W.A.	Wintjens, G.T.M.
Functie	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging 2024	€ 12.450	€ 12.450
<i>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</i>	€ 16.600	€ 16.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 12.450	€ 12.450
Bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom overschrijding is al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2023

Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12	27/10 t/m 31-12
Bezoldiging 2023	€ 11.925	€ 2.156
<i>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</i>	€ 15.900	€ 2.875

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:

Naast de hiervoor vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2024 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 tot 01.09.2024) Lid Klimaat Tafel Utiliteit namens onderwijs (onbezoldigd) Voorzitter Raad van Advies Stichting Triodos Tragedie (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 Koraal (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	1349497-1	22-8-2023	ja
	1366868-2	21-11-2023	ja
	1381958-1	19-12-2023	ja
	1413934-1	20-8-2024	onderhanden
	1418746-1	22-10-2024	onderhanden
Praktijkgerichte havo	PHAVO23022	15-8-2023	onderhanden
SOOLVO	SOOLVO24193	31-10-2024	onderhanden
	SOOLVO24195	31-10-2024	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV24-VO-1012	17-6-2024	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 2023	Subsidiabele kosten t/m 2023	Saldo per 1 januari 2024	Ontvangen in 2024	Subsidiabele kosten in 2024	Te verrekenen per 31 december 2024
	kenmerk	datum							
Maatwerkregeling Ventilatie op scholen	VENT-V-22006	26-5-2023/ 30-11-2023	€ 547.766	€ 547.766	€ 417.087	€ 130.679	€ -	€ 130.679	€ -
Totaal			€ 547.766	€ 547.766	€ 417.087	€ 130.679	€ -	€ 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 € 1.193.688 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 01.01.2024	resultaat- bestemming 2024	overige mutaties 2024	saldo 31.12.2024
Algemene reserve	€ 9.163.693	€ -162.344	€ -	€ 9.001.349
Best.res. BAPO (publiek)	€ 5.413	€ -5.117	€ -	€ 296
Best.res. Aanv.bekostiging (publiek)	€ 36.727	€ -36.727	€ -	€ -
Best.res. NPO (publiek)	€ 1.810.705	€ -971.506	€ -	€ 839.199
Best.res. SHRM, verzuim (publiek)	€ 588.071	€ -17.994	€ -	€ 570.077
Best.res. Serviam (privaat)	€ 229.503	€ -	€ -	€ 229.503
Best.res. Boekenfonds (privaat)	€ 137.298	€ -	€ -	€ 137.298
Subtotaal na bestemming	€ 11.971.410	€ -1.193.688	€ -	€ 10.777.722
Saldo exploitatie boekjaar onbestemd	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo	€ 11.971.410	€ -1.193.688	€ -	€ 10.777.722

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, zodanig dat deze voor een juist inzicht in de onderliggende jaarstukken 2024, onder deze post vermeld zouden moeten worden.

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van commissarissen van Stichting Trevianum

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Trevianum te Sittard gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Trevianum per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; 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 2024 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.

Qconcepts

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
t +31 (0)73 - 61 32 510
e info@qconcepts.nl
i qconcepts.nl

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 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 de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten 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 2024 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 2024 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 bestuursverslag 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 2024.

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 de 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 Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

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 om haar werkzaamheden 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 onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024, 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 fraude of fouten,
 - 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 onderwijsinstelling 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, 25 juni 2025
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