



Jaarverslag 2022

TRIVIUM
Stichting Scholengroep

Inhoudsopgave

Deel 1 Bestuursverslag

| | |
|---|----|
| Voorwoord | 3 |
| Verslag Raad van Toezicht | 4 |
| Verslag (voorlopige) Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad | 7 |
| Verslag College van Bestuur | 11 |
| 1. Visie en besturing | 11 |
| 1.1 Stichting Scholengroep Trivium..... | 11 |
| 1.2 Visie en doelstelling..... | 11 |
| 1.3 Besturing..... | 12 |
| 2. Onderwijs | 16 |
| 2.1 Onderwijsontwikkelingen..... | 16 |
| 2.2 Onderwijsprestaties..... | 19 |
| 2.3 Omgeving..... | 26 |
| 3. Medewerkers | 28 |
| 3.1 Personeelsbeleid..... | 28 |
| 3.2 Professionalisering..... | 28 |
| 3.3 Ziekteverzuim en beleid..... | 29 |
| 3.4 Kengetallen medewerkers..... | 30 |
| 4. Bedrijfsvoering | 32 |
| 4.1 Huisvesting..... | 32 |
| 4.2 Arbo en veiligheid..... | 32 |
| 4.3 ICT..... | 32 |
| 4.4 Inkoop en contractbeheer..... | 33 |
| 4.5 Privacybeleid..... | 33 |
| 4.6 Duurzaamheid..... | 33 |
| 5. Financiën | 34 |
| 5.1 Toelichting op de balans..... | 36 |
| 5.2 Kengetallen..... | 37 |
| 5.3 Exploitatie 2022..... | 37 |
| 5.4 Afwijking baten..... | 39 |
| 5.5 Afwijking lasten..... | 40 |
| 5.6 Samenvatting..... | 41 |
| 5.7 Treasury- en financieringsbeleid..... | 42 |

| | |
|--|----|
| 6. Continuïteitsparagraaf | 43 |
| 6.1. Uitgangspunten..... | 43 |
| 6.2. Allocatie van middelen..... | 43 |
| 6.3. Leerlingenaantallen en prognoses..... | 43 |
| 6.4. Samenvatting en conclusie..... | 47 |
| 6.5. Model risicobeheersing..... | 48 |
| 6.6. Rapportage toezichhoudend orgaan..... | 50 |

Bijlagen

| | |
|--|----|
| A. Instellingsgegevens..... | 51 |
| B. (Neven)functies toezichhouders..... | 52 |
| C. Vestigingsgegevens..... | 54 |

Deel 2 Jaarrekening..... 57

| | |
|---|----|
| Grondslagen..... | 58 |
| Algemeen..... | 58 |
| Grondslagen voor waardering van activa en passiva | 59 |
| Grondslagen voor bepaling van het resultaat..... | 61 |
| Balans per 31 december 2022..... | 62 |
| Staat van baten en lasten over 2022..... | 63 |
| Kasstroomoverzicht over 2022..... | 64 |
| Toelichting behorende tot de balans..... | 65 |
| Bestemming van het exploitatiesaldo..... | 67 |
| Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen..... | 69 |
| Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten..... | 70 |
| WNT-verantwoording 2022 Stichting Scholengroep Trivium..... | 73 |
| Gebeurtenissen na balansdatum..... | 75 |
| Verbonden partijen 2022..... | 76 |
| Ondertekening door de bestuurder en toezichhouders..... | 77 |
| Overige gegevens..... | 78 |
| - Statutaire winstbestemming..... | 79 |
| - Controleverklaring van de onafhankelijke accountant..... | 80 |

Voorwoord

Dit is het eerste jaarverslag van de Stichting Scholengroep Trivium. Trivium is op 1 januari 2022 ontstaan uit een samenvoeging van de stichtingen Dollard College en Ubbo Emmius. Door deze samenvoeging kunnen we een goed onderwijsaanbod voor alle leerlingen in onze regio garanderen.

De fusie had als belangrijk doel het onderwijs in Winschoten samen te voegen. Met ingang van 1 augustus is dat gebeurd en is er sprake van één school, het Dollard College. De concrete samenvoeging van de leerlingen in één gebouw vroeg om meer tijd dan eerst werd gedacht. Op verzoek van de directeuren worden de leerlingen van de klassen 1 en 2 per 1 augustus 2023 verhuisd naar het Hommesplein.

Het eerste jaar van de fusie was om twee belangrijke redenen enerverend.

1. In een zgn. houtskoolschets maakte Onderwijsgroep Noord duidelijk dat deze graag een langduriger inhoudelijke verbinding met Trivium wilde, dan de vier jaren die waren afgesproken. Dat was een spannend punt in een situatie waarin het Dollard College zich juist had losgemaakt en Ubbo Emmius steeds een pleidooi voerde voor volledige zelfstandigheid. Het gesprek kreeg een andere wending, toen bleek dat ook een andere stichting van de onderwijsgroep zelfstandig verder wilde. Het besluit viel Onderwijsgroep Noord op te heffen. Dat bracht nieuwe ontwikkelingen met zich mee, zoals een proces van ontvlechting van de Ondersteunende Diensten en invlechting van de ondersteuning in de stichtingen, waaronder Trivium.
2. In de FER was aangegeven dat de besturenfusie vrijwel uitsluitend betrekking had op het mogelijk maken van de samenvoeging van het onderwijs in Winschoten. De andere vestigingen zouden nauwelijks iets van de fusie gaan merken. Voor een verdere ontwikkeling, bijvoorbeeld de ondersteuning, werd zelfs een periode van vier jaar uitgetrokken. Al snel bleek dat de impact van de fusie aanmerkelijk groter zou zijn.

Terugkijkend op dit eerste enerverende jaar kunnen we vaststellen dat het de nieuwe stichting veel heeft gebracht.

- Een meerwaarde in samenwerking, gericht op zelfde doelen, vanuit vergelijkbare motivatie.
- Vorm en inhoud geven aan de bestuurlijke opdracht in de nieuwe situatie, met een strategische koers en aanzetten voor kwaliteitszorg en strategisch HRM.
- De inrichting van een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (met de noodzakelijke statuten en reglementen).
- Een constructieve en prettige relatie met de Raad van Toezicht.
- Een website voor de scholengroep (www.scholengroeptrivium.nl) met daarop de documenten (die veelal nog ontwikkeld moesten worden), als afgesproken in de code Goed Onderwijsbestuur.

We besteedden in 2022 opnieuw veel energie en tijd aan de voorbereiding op een mogelijke nieuwe uitbraak van Covid. Er kwam een draaiboek voor de stichting en meer concretere plannen voor de vestigingen. Dit was ook direct een casus voor de medezeggenschap: wat is gespreksstof voor bestuur en GMR en wat hoort bij de algemeen directeur en de MR'en.

Trivium is er om de scholen en de directies te ondersteunen op tal van terreinen. Met maar één doel: goed onderwijs mogelijk maken. We zijn trots op al onze collega's die dit goede onderwijs voor onze leerlingen iedere dag weer weten te realiseren.

Gerard van Vliet



Verslag Raad van Toezicht

1. Inleiding

Met ingang van 1 januari 2022 maken Dollard College en Ubbo Emmius deel uit van Stichting Trivium. Uitgangspunt hierbij was dat beide scholen binnen Trivium een zelfstandige positie zouden behouden. Tegelijkertijd stond de organisatie voor de opgave om op tal van terreinen zaken op elkaar af te stemmen en de eerste stappen te zetten gericht op de toekomstige inrichting van organisatie, medezeggenschap, ondersteuning, onderwijsbeleid en alle hiervoor relevante processen en systemen. Hierbij functioneerde de Raad van Toezicht als klankbord, was de Raad van Toezicht in formele zin betrokken bij de besluitvorming en trad op als werkgever van het College van Bestuur. Trivium kent een eigen College van Bestuur. De Raden van Toezicht van Onderwijsgroep Noord en Trivium vormen tot 1 januari 2024 een personele unie.

2. Zelfevaluatie, toezichtvisie en aanpassing werkwijze Raad van Toezicht

Zelfevaluatie

Vanwege de personele unie tussen Onderwijsgroep Noord en Trivium vond in het eerste kwartaal van 2022 onder externe begeleiding een bijeenkomst plaats waarin werkafspraken zijn gemaakt met als doel het intern functioneren te verbeteren.

Voorafgaand aan iedere reguliere vergadering overlegt de Raad van Toezicht, zonder CvB's, over die onderwerpen op de agenda die expliciet aan bod zouden moeten komen.

Na afloop van elke vergadering blikt de Raad van Toezicht kort terug op inhoud en verloop van het gevoerde overleg.

Nieuwe toezichtvisie en aanpassing werkwijze

Op basis van de zelfevaluatie heeft de Raad van Toezicht in 2022 een nieuwe toezichtvisie vastgesteld. Ook is de werkwijze aangepast. Kern van de aanpassing in de werkwijze is dat de inhoudelijke voorbereiding vooral plaatsvindt in de Commissie Onderwijs, Kwaliteit & Veiligheid en Auditcommissie. De voorbereiding van de werkgeversrol van de Raad van Toezicht was en blijft belegd bij de Remuneratiecommissie. Op deze wijze is er meer ruimte voor inhoudelijke verdieping en voorbereiding van het gesprek in de Raad van Toezicht zelf. Daarmee maakt het de werkzaamheden voor de Raad van Toezicht die behoren bij het ontvlechting- en invlechtingstraject ook goed behapbaar.

Ter voorbereiding op de beëindiging van de personele unie op 1 januari 2024 zijn in 2022 stappen gezet met betrekking tot de inrichting van de toekomstige governance. Daartoe is binnen de Raad van Toezicht voor iedere stichting een Remuneratiecommissie ingesteld, met de bedoeling dat deze later (in de loop van 2023) een RvT in oprichting zullen worden.

3. Wettelijke taken

De Raad van Toezicht heeft in 2022 uitvoering gegeven aan zijn wettelijke taken. In 2022 zijn de jaarrekening en het jaarverslag over 2021 goedgekeurd. Ook is goedkeuring verleend aan het jaarplan en de begroting 2023. Daarnaast is toegezien op wettelijke bepalingen zoals deze op het voortgezet onderwijs van toepassing zijn.

De Raad van kan de doelmatigheid en de rechtmatigheid van de middeleninzet beoordelen op basis van de aanwezige 'checks and balances' binnen de stichting Trivium. We noemen:

- de drie jaarlijkse financiële managementrapportages;
- de zgn. 'Mededelingen van het bestuur' die voor iedere vergadering van de Raad van Toezicht worden geschreven en waarin de bestuurder informeert over onderwijsinhoudelijke, personele en bestuurlijk-randvoorwaardelijke zaken (bv. contacten met de gemeenten);

- rapportages kwaliteitszorg, waarin verslag wordt gedaan van de zaken die ook in het onderzoekskader van de inspectie aan de orde komen, maar bijvoorbeeld ook de resultaten van afgenomen enquêtes;
- de gesprekken die tweemaal per jaar met de GMR zijn gevoerd;
- schoolbezoeken.

De Raad van Toezicht benoemt de externe accountant. Gelet op het feit dat het contract met de externe accountant doorloopt tot eind 2023 was er geen aanleiding tot besluitvorming op dit punt.

4. Werkgeversrol

De Raad van Toezicht hanteert met betrekking tot zijn werkgeversrol ten opzichte van het College van Bestuur een systematiek waarbij aan het begin van het jaar een vooruitblik plaatsvindt op de opgave waarvoor het College van Bestuur zich ziet geplaatst en wat dit van het College van Bestuur vraagt. Aan het eind van het jaar vindt een terugblik plaats waarbij het gesprek een meer beoordelend karakter heeft. Deze gesprekken hebben in 2022 plaatsgevonden. Daarnaast heeft de Remuneratiecommissie een advies opgesteld met betrekking tot de honorering van het College van Bestuur in 2022. De Raad van Toezicht heeft dit advies overgenomen en de honorering voor 2022 vastgesteld.

5. Functioneren Raad van Toezicht

Vergaderingen Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in 2022 negenmaal bij elkaar geweest. Daarnaast hebben vergaderingen plaatsgevonden van de Commissie Onderwijs, Kwaliteit & Veiligheid, Auditcommissie en Remuneratiecommissie. Tevens heeft een delegatie van de Raad van Toezicht in het kader van het artikel 24 WMS overleg gevoerd met een afvaardiging van de GMR van Trivium. Ook de hiervoor genoemde Remuneratiecommissie is diverse malen bij elkaar geweest.

Onafhankelijkheid en (potentieel) tegenstrijdig belang

De Raad van Toezicht heeft haar rol als toezichthoudend orgaan onafhankelijk uitgevoerd. Er hebben zich geen situaties voorgedaan waarin sprake was van (potentieel) tegenstrijdig belang.

Honorering Raad van Toezicht

In 2022 is de honorering van de leden van de Raad van Toezicht meer in overeenstemming gebracht met wat in de sector gebruikelijk is en naar beneden bijgesteld.

Functies en nevenfuncties

In bijlage B is een overzicht opgenomen van functies en nevenfuncties van de Raad van Toezicht.

Governancecode

De Raad van Toezicht hanteert de Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019 en ziet erop toe dat de daar genoemde verplichtingen (de Pas-toe-bepalingen) worden nagekomen.

6. Onderwijskwaliteit

Bij de start van de stichting Trivium moest op tal van terreinen nieuw beleid worden ontwikkeld. Er werd met name ingezet op het formuleren van een strategische koers, personeelsbeleid, kwaliteitszorg en organisatie. Bij al deze zaken was onderwijskwaliteit de verbindende factor. De Raad van Toezicht functioneerde bij deze ontwikkelingen als sparringpartner voor de bestuurder.

Rapporten van de onderwijsinspectie werden besproken in de Commissie Onderwijs, Kwaliteit & Veiligheid van de Raad van Toezicht.

7. Bedrijfsvoering en risicobeheersing

Vinger aan de pols

De Auditcommissie heeft toezicht gehouden op de ontwikkeling van de bedrijfsvoering. De basis voor het overleg over dit onderwerp vormt de kwartaalrapportage die periodiek wordt opgeleverd. Punt van aandacht hierbij is de aanwending en verantwoording van de NPO-middelen.

Risicobeheersing

De Raad van Toezicht heeft erop toegezien dat het bestuur voldoende aangeeft voor welke risico's en onzekerheden zij zich in de komende jaren geplaatst ziet, ook in relatie tot de ontvlechting en invlechting en liquidatie van Onderwijsgroep Noord. De Raad van Toezicht is van oordeel dat het bestuur in het bestuursverslag hieraan voldoende invulling heeft gegeven.

Voorzitter Raad van Toezicht

Rob Schuur



Verslag (voorlopige) Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Gevolgen fusie voor de medezeggenschap

Op schoolniveau zijn binnen Trivium vier medezeggenschapsraden (MR'en) actief: twee MR'en voor de beide scholen voor praktijkonderwijs van Dollard College en van Ubbo Emmius en twee MR'en voor de overige vestigingen van de twee scholengemeenschappen. De fusie had geen gevolgen voor de samenstelling van deze MR'en. Op stichtingsniveau werd bij de start van stichting Trivium in januari 2022 een voorlopige gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (vGMR) geïnstalleerd. Deze raad werd samengesteld uit een vertegenwoordiging van de tot 2022 bestaande gemeenschappelijke medezeggenschapsraden van Dollard College en Ubbo Emmius.

De vGMR heeft de eerste helft van 2022 het overleg met het bestuur gevoerd. Een belangrijke taak van de vGMR was om in samenspraak met het bestuur een nieuw statuut voor de medezeggenschap en een nieuw reglement voor de GMR op te stellen. Op 2 februari vond een startbijeenkomst plaats waar vGMR-leden samen met het bestuur en bijgestaan door een deskundige van Verus de eerste stappen hebben gezet op weg naar een nieuwe GMR. Statuut en reglement zijn vervolgens in mei vastgesteld. Aansluitend is een oproep geplaatst richting leerlingen, ouders en medewerkers om zich kandidaat te stellen voor de nieuw te vormen GMR. Omdat zich daarop niet meer kandidaten hebben aangemeld dan dat er zetels beschikbaar waren, hoefden er geen verkiezingen te worden georganiseerd. Alle zetels op één na konden worden bezet. Opvallend bij de aanmeldingen van kandidaten was de grote belangstelling van ouders. Dat is een goed teken. Het laat zien dat de medezeggenschap leeft bij ouders. Lastiger was het om leerlingen te vinden. Voor de leerlingzetels vanuit Ubbo Emmius zijn kandidaten gevonden, voor de twee leerlingzetels vanuit het Dollard College lukte dat ook na een herhaalde oproep in 2022 helaas nog niet. De twee laatstgenoemde zetels bleven echter niet vacant. Het GMR-reglement regelt dat indien onvoldoende leerlingen bereid zijn lid te worden, deze zetels kunnen worden ingenomen door ouders. De nieuwe GMR is einde schooljaar 2021-2022 geïnstalleerd.

Samenstelling GMR per start schooljaar 2022-2023

| Geleding / School | Naam kandidaat | Werkzaam op / kind op / volgt onderwijs op |
|--|---------------------------------------|---|
| Personeelsgeleding SG UE | Wim Niemeijer | UE Stationslaan |
| | Michael Zegers | UE Engelandlaan Maarsdreef |
| | Peter van Arum | UE Stationslaan |
| | | |
| Personeelsgeleding DC | Marlies Mulder (voorzitter) | DC Bellingwolde |
| | Andries de Weerd | DC Campus |
| | Albert Jan Binnendijk (secretaris) | DC Hommesplein |
| | Johan Ausema | DC Bovenburen |
| | | |
| Personeelsgeleding scholen PrO van DC en UE | Gretha Timmer | DC PrO |
| | | |
| Oudergeleding DC | Gerard Jansen | DC Campus |



| | | |
|------------------------|--------------------|------------------------------|
| | Gerben van der Wal | DC Bovenburen |
| | | |
| Oudergeleding SG UE | Ronny Lam | UE Stationslaan |
| | Arnold Tobben | UE Stations- & Sportparklaan |
| | | |
| Leerlinggeleding DC | Vacature in 2022 | |
| | Karin Vogd (ouder) | Hommespain |
| | | |
| Leerlinggeleding SG UE | Elke de Jong | UE Onstwedde |
| | Saem Bouwers | UE Stationslaan |

Thema's

Als het aangelegenheden betreft die van gemeenschappelijk belang zijn voor alle scholen of voor de meerderheid van de scholen binnen een stichting, treedt de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad in de plaats van de medezeggenschapsraad van die scholen.

Bij de start van stichting Trivium moest verkend worden welke beleidsdocumenten met voorrang geharmoniseerd dan wel nieuw opgesteld dienden te worden. In dit verband spraken het bestuur en de (v)GMR in de verschillende vergaderingen over onder andere de ontwikkeling van een nieuwe besturingsfilosofie, de voorgenomen opheffing van Onderwijsgroep Noord (OGN) en de daarmee samenhangende overname van een aantal medewerkers van OGN, een nieuwe klachten- en klokkenluidersregeling, een nieuw managementstatuut, de hoofdlijnen meerjarig financieel beleid en een nieuw statuut medezeggenschap. Daarnaast vroegen nieuwe landelijke richtlijnen de aandacht, zoals het opstellen van een coronadraaiboek en het ontwikkelen van burgerschapsvorming.

Bij een aantal onderwerpen ging het nog niet om het vaststellen van beleid maar om het samen verkennen van nieuwe onderwerpen zoals burgerschapsvorming. In de regel kwam het bestuur dan met een aanzet tot beleid waarop de GMR dan zijn zienswijze kon geven.

Een thema dat door de GMR zelf is geagendeerd betreft de leerlingparticipatie. De GMR heeft voor de leden van leerlinggraden op de scholen op 31 oktober een training georganiseerd die door het Laks werd gegeven. Daarnaast heeft de personeelsgeleding van de GMR het initiatief genomen om voor alle medewerkers van Trivium tot een regeling te komen voor het declareren van het individuele scholingsbudget (cao artikel 16.5). Afsproken is om een regeling op te nemen in het komende professionaliseringsplan dat in 2023 op stichtingsniveau zal worden opgesteld.

Een rode draad in de gesprekken tussen GMR en bestuur was de vraag waar Trivium als stichting voor staat en voor wil staan, welke speerpunten van beleid Trivium aansluitend wil formuleren en wat dit betekent voor het initiëren van stichtingsbreed beleid dat in meer of mindere mate bindend is voor de scholen van Trivium en voor de vestigingen die onder deze scholen vallen. In de aanloop naar de fusie is deze vraag onderbelicht gebleven. Daardoor was er met de start van Trivium met name op het gebied van personeelsbeleid nog weinig geregeld en was onduidelijk in hoeverre en in welke mate Trivium hier schooloverstijgend beleid moest ontwikkelen. Tijdens de overlegvergaderingen van de personeelsgeleding van de GMR met het bestuur leidde dit soms tot frictie. De personeelsgeleding van de GMR stelde zich op het standpunt dat het gegeven dat personeel een aanstelling heeft bij de stichting en niet bij de school dient te resulteren in

personeelsbeleid dat door alle vestigingen van de scholen van Trivium gevolgd dient te worden. Het bestuur verwees hierop naar de eerdere fusieafpraak dat het personeel zo weinig mogelijk diende te merken van de fusie. Het ontbreken van overeenstemming op dit punt maakte dat de personeelsgeleding van de GMR zijn instemming aan een aantal kadernotities personeelsbeleid heeft onthouden. Bestuur en personeelsgeleding hebben vervolgens wel afgesproken om in 2023 samen te werken aan nieuwe opzetten van deze notities.

Achterban

Het informeren van de achterbannen leerlingen, ouders en personeel op alle scholen van Trivium bleek in 2022 nog lastig omdat de scholen verschillende communicatiekanalen hanteren. Hierdoor was het nog niet mogelijk om notulen en besluitenlijstjes van GMR-vergaderingen op één plek te publiceren zodat deze stukken beschikbaar zijn voor de achterbannen. Agenda's van vergaderingen zijn via de communicatiekanalen van de scholen al wel gedeeld met de achterbannen. Een synchrone en gelijktijdige communicatie is als aandachtspunt voor 2023 geformuleerd.

Raad van Toezicht

De GMR en de Raad van Toezicht zijn in 2022 eenmaal bijeen geweest. Afgesproken is om vanaf 2023 tweemaal per jaar bijeen te komen. Er is zowel gesproken over lopende zaken als over kansen en zorgen. Met name de komende opheffing van Onderwijsgroep Noord en wat dit betekent voor een nieuw te vormen Raad van Toezicht in oprichting voor stichting Trivium kwam uitgebreid aan de orde. De GMR heeft geadviseerd op de profielschets voor een te werven lid voor de Raad van Toezicht in oprichting.

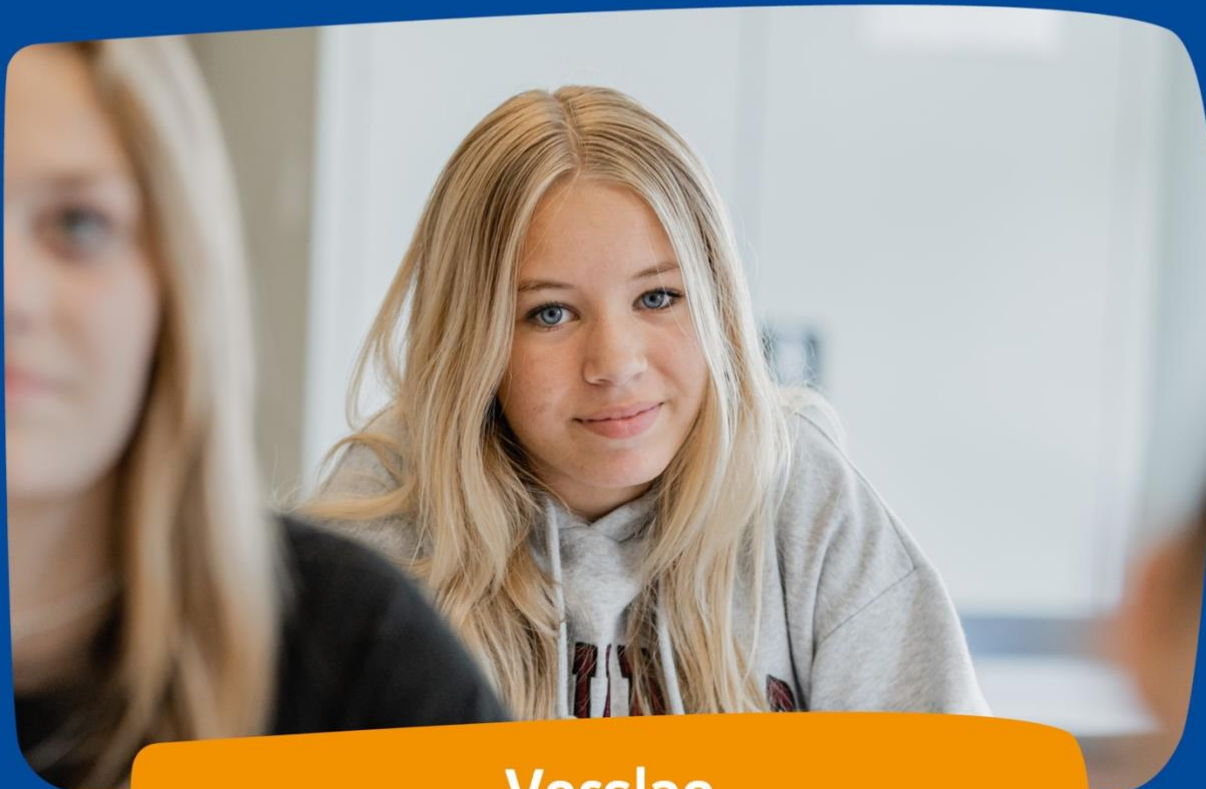
Overzicht advies- en instemmingszaken met oordeel (v)GMR en (v)PGMR

| Advieszaak | Oordeel (v)GMR | Datum |
|---|---|-----------------|
| Algemene klachtenregeling | Voorgenomen besluit volgen | 25 maart 2022 |
| Klokkenluidersregeling | Voorgenomen besluit volgen | 25 maart 2022 |
| Vakantieregeling 2022-2023 | Voorgenomen besluit volgen | 25 maart 2022 |
| Managementstatuut | Voorgenomen besluit volgen, enkele aanbevelingen | 5 april 2022 |
| Overeenkomst houdende uitgangspunten tot samenwerking in het kader van de fusie tussen Dollard College en Ubbo Emmius | Voorgenomen besluit volgen, meerdere aanbevelingen | 10 mei 2022 |
| Opheffing OGN | Voorgenomen besluit volgen, enkele aanbevelingen | 23 mei 2022 |
| Hoofdpijnen meerjarig financieel beleid | Voorgenomen besluit volgen, kanttekening en aanbeveling | 31 oktober 2022 |
| Werving lid Raad van Toezicht van de Stichting Scholengroep Trivium in oprichting | Voorgenomen besluit volgen, kanttekening en aanbeveling | 1 november 2022 |

| Instemmingszaak | Oordeel (v)GMR | Datum |
|--|----------------|---------------|
| Planning 12 roostervrije dagen 2022-2023 | Instemming | 25 maart 2022 |
| Statuut Medezeggenschap en reglement GMR | Instemming | 13 mei 2022 |
| Coronadraaiboek Trivium | Instemming | 7 december |

| Instemmingszaak | Oordeel (v)PGMR | Datum |
|--|----------------------|------------------|
| Aanvullend geboorteverlof | Instemming | 23 mei 2022 |
| Berekeningswijze LBP-verlof | Instemming | 23 mei 2022 |
| Kadernotitie gesprekkencyclus | Instemming onthouden | 1 november 2022 |
| Kadernotitie werving & selectie | Instemming onthouden | 1 november 2022 |
| Wervingsprocedure directeur Bovenburen-Hommersplein | Instemming | 8 december 2022 |
| Invlechtingsplan medewerkers Ondersteunende Dienst OGN | Instemming | 13 december 2022 |





**Verslag
College van Bestuur**



1.1. Stichting Scholengroep Trivium

De stichting Scholengroep Trivium is statutair gevestigd in Stadskanaal. De stichting bestaat uit vier scholen, te weten:

- Scholengemeenschap Dollard College - brinnummer 20CM
- School voor Praktijkonderwijs De Flint - brinnummer 19UR
- Ubbo Emmius Scholengemeenschap – brinnummer O2VJ
- Ubbo Emmius Praktijkonderwijs – brinnummer 18UZ

De instellings- en contactgegevens van de Stichting Scholengroep Trivium zijn:

Handelsregister: 40038715

Bestuursnummer: 40365

Website: www.scholengroeptrivium.nl

E-mail: bestuur@scholengroeptrivium.nl

Telefoon: (0599) 63 19 20

1.2. Visie en doelstelling

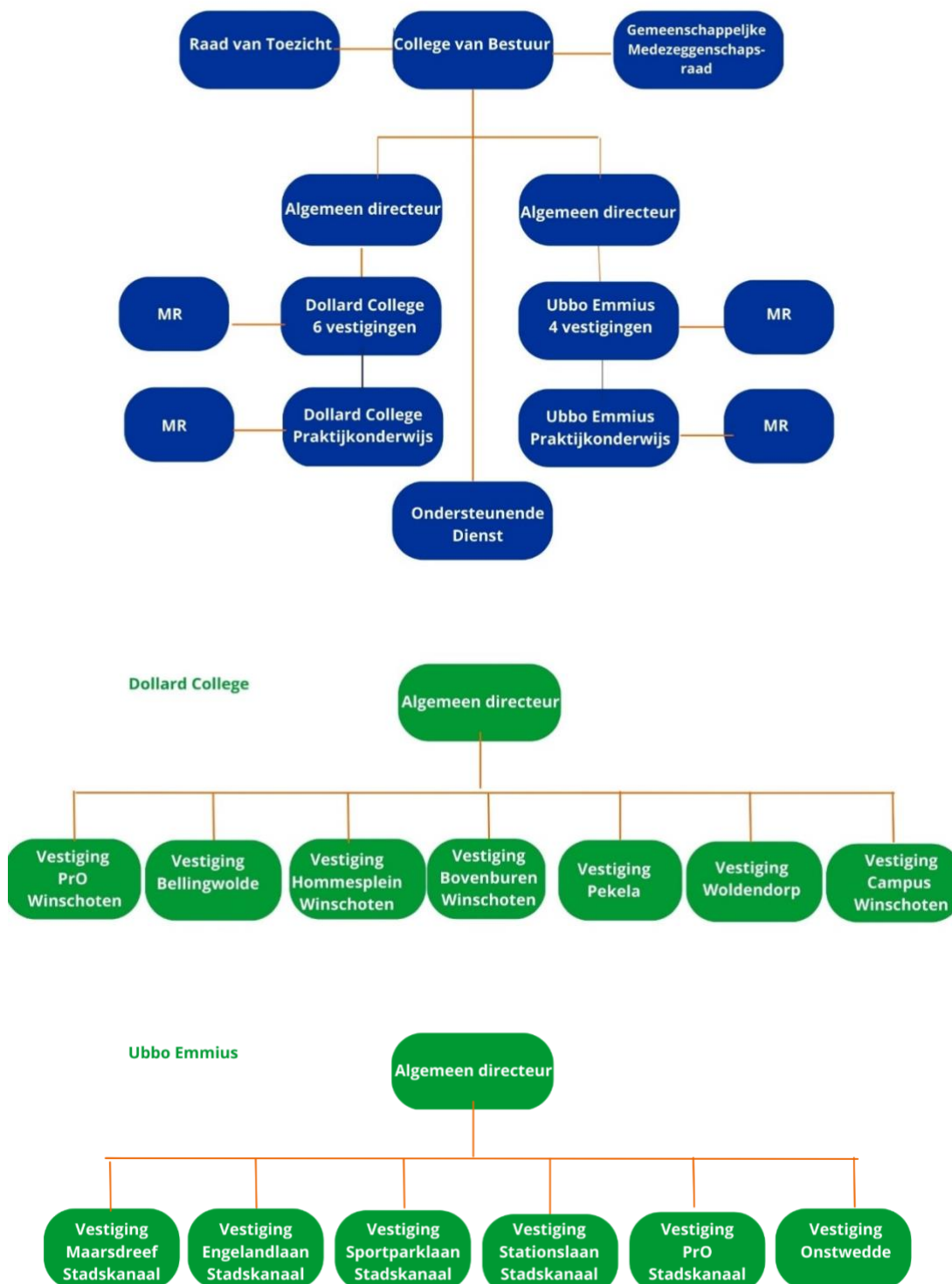
De visie en doelstelling van de stichting scholengroep Trivium is vastgelegd in de statuten, die met ingang van 1 januari 2022 zijn ingegaan.

We willen een werkgemeenschap zijn, waarin we leerlingen begeleiden op hun weg naar het volwaardig deel uitmaken van de samenleving, zodat zij op positief kritische wijze en vanuit hun eigen verantwoordelijkheid gestalte kunnen geven aan het eigen leven en dat van de mensen om hen heen.

De beide schoolorganisaties concretiseren deze doelstelling door middel van kernwaarden. Voor het Dollard College is dit vormgegeven in een 'praatplaat', met de bedoeling over de daarop geformuleerde kernwaarden het gesprek aan te gaan. Deze kernwaarden zijn in 2022 in een werkgroep ontwikkeld en krijgen onder andere vorm in het Schoolplan. De kernwaarden van Ubbo Emmius bestaan al een aantal jaren en krijgen nog volop aandacht op de vestigingen. Voor beide schoolorganisaties geldt dat deze waarden daadwerkelijk vorm krijgen op de vestigingen: er wordt naar geleefd.

1.3. Besturing

De organisatie van Trivium zag er in 2022 als volgt uit.



In totaal zijn er twaalf vestigingen. Twee daarvan worden aangestuurd door een teamleider, onder verantwoordelijkheid van de directeur van een andere vestiging. De andere vestigingen kennen een directeur. Deze is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken en het voeren van beleid, binnen de kaders die veelal in het directieteam zijn overeengekomen en door het bestuur zijn vastgesteld. Het Dollard College en Ubbo Emmius kennen eigen directieteams, met een eigen

vergaderstructuur. De verantwoordelijkheden van de directeuren van Dollard College en Ubbo Emmius verschillen enigszins. In beide gevallen is sprake van integrale verantwoordelijkheid, maar de ondersteuning daarbij verschilt, wat vervolgens betekenis heeft voor de feitelijke werkzaamheden. Dit is een punt van aandacht.

Directeuren van beide schoolorganisaties overleggen gezamenlijk zo'n viermaal per jaar en trekken daar dan minimaal een dagdeel voor uit.

Er is sprake van scheiding tussen bestuur en toezicht met een College van Bestuur en een Raad van Toezicht. Deze Raad van Toezicht is tot uiterlijk 1 januari 2024 een personele unie met de Raden van Toezicht van rsg de Borgen en Terra. Dit is overeengekomen in de FusieEffectRapportage (FER) en had vooral als achtergrond het toezicht op het nakomen van afspraken van Trivium aan Onderwijsgroep Noord, waar het Dollard College tot 1 januari 2022 deel vanuit maakte.

De ondersteuning werd in 2022 verzorgd door een bestuursbureau, waarin de afdelingen financiën en de personeels- en salarisadministratie van Dollard College/Onderwijsgroep Noord en Ubbo Emmius waren geïntegreerd. De andere diensten werden nog door afzonderlijke bureaus van Dollard College/Onderwijsgroep Noord en Ubbo Emmius verzorgd. Onder 1.3.1 meer over de ondersteuning.

Trivium kent een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) voor die zaken die alle medewerkers en vestigingen aangaan en vier medezeggenschapsraden voor de scholengemeenschappen en scholen voor praktijkonderwijs. Tot 1 juni was er sprake van een *voorlopige* GMR die met de bestuurder de (G)MR-reglementen, een GMR-statuut en verkiezingen hebben voorbereid. De voltallige GMR vergaderde vijfmaal; de personeelsgeleding overlegde zevenmaal met het bestuur.

In de FER is afgesproken dat het bestuur tot 1 januari 2024 wordt gevormd door de statutair bestuurder en de algemeen directeuren, die titulair bestuurder zijn. In de praktijk is sprake van een collegiale samenwerking, waarbij ook de directeuren van de ondersteuning betrokken waren.

1.3.1. Ondersteuning

In de FER was afgesproken dat een deel van de ondersteuning van het Dollard College door de Ondersteunende Dienst (OD) van Onderwijsgroep Noord zou gebeuren; tot 1 januari 2026 en voor een afgesproken percentage, te weten dat van voor 1 januari 2022. In de eerste drie maanden lag daar veel nadruk op en wenste Onderwijsgroep Noord een juridisch contract om dit vast te leggen. Dat contract is er uiteindelijk niet gekomen, omdat in april werd besloten tot opheffing van de onderwijsgroep. Dat kon gebeuren omdat de onderwijsstichtingen (Trivium, Terra en rsg de Borgen) bereid waren de medewerkers van de Ondersteunende Diensten over te nemen. Dit werd gerealiseerd door middel van ontvlechtigingsplannen (losmaken van de Ondersteunende Diensten) en invlechtigingsplannen (deel gaan uitmaken van een nieuwe organisatie). Het betekende dat pas vanaf september kon worden begonnen met het inrichten van een Ondersteunende Dienst voor Trivium. Idealiter waren de contouren van de ondersteuning onderdeel geweest van de FER en dus al vóór de fusie bepaald en was er vanaf 1 januari direct regie op de ondersteuning gevoerd. Een lastig punt was het administratiepakket AFAS. Het lag voor de hand aan te sluiten bij het pakket van Ubbo Emmius, maar de gevolgen daarvan voor het Dollard College werden pas laat duidelijk en de impact was groot. Ondanks deze perikelen leverden de medewerkers prima diensten aan de stichting en de vestigingen en ze verdienen een groot compliment.

1.3.2. Gevoerd beleid

In de FER werd bepaald welke zaken er in de implementatieperiode, tot 1 januari 2024, voor de stichting geregeld moeten worden. Dat waren vooral formele zaken, te weten statuten,

klachtenregeling, managementstatuut, besturingsfilosofie, bestuursreglement, klokkenluidersregeling, integriteitscode, reglement nevenfuncties, medezeggenschapsstatuut, reglement gemeenschappelijk medezeggenschapsraad. Deze stichtingsdocumenten zijn op de website van Trivium geplaatst.

Op financieel gebied was het belangrijk afspraken te maken over de grondslagen. Deze waren verschillend en moesten gelijk worden getrokken. Dit is gebeurd in overleg met de accountant.

Het CvB participeert in een tranche Collegiale Bestuurlijke Visitatie (CBV) van de VO-raad en een visitatie aan Trivium werd gepland voor januari 2023. Daarom zijn in 2022 de beleidsterreinen opgepakt die volgens de brochure CBV tot de bestuurlijke opdracht behoren. Er kwamen zogenaamde AanZetten voor kwaliteitszorg, personeelsbeleid en strategisch beleid. De AanZet had twee bedoelingen: de aanzet als een duwtje in de goede richting én met de gedachte dat anderen op basis hiervan 'aan zet' zijn. We hebben deze werkwijze voorgelegd aan de visitatiecommissie: is het niet te sturend? De reacties waren positief: een goede manier van werken, maar ook met de vraag om meer richtinggevende uitspraken. Die zijn voorzien voor 2023.

De strategische koers en een visiedocument Burgerschapsvorming werden in 2022 inhoudelijk afgerond. De strategisch koers kenmerkt zich mede door een maatschappijvisie, waarin we kritisch zijn ten opzichte van een samenleving die van leerlingen lijkt te vragen vooral voor zichzelf te kiezen. Leerlingen moeten vooral zorgen dat ze 'winners' zijn, ook omdat slechts één ander perspectief over lijkt te blijven: 'loser'. Trivium is kritisch ten opzichte van dit meritocratische ideaal en kiest voor solidair in plaats van solitair. Wij zien hier een pedagogische opdracht, die met anderen moet worden uitgevoerd. Die anderen moeten niet benaderd worden als stakeholders (belanghebbenden), maar als partners.

De scholen van Trivium liggen in een gebied waarin sprake was van sterke krimp. Het betekent dat er aanspraak is gemaakt op de zogenaamde Incidentele Middelen Leerlingdaling (IML). Deze middelen worden o.a. ingezet om de scholen onderwijskundig krachtiger te maken door samenwerking en de ondersteuning zo in te richten dat er efficiënter kan worden gewerkt. De stichting verantwoordt zich separaat over deze middelen.

Het onderwijsbeleid komt in hoofdstuk 2 aan de orde, het personeelsbeleid in hoofdstuk 3.

1.3.3. Naleving branchecode

In de FER werd afgesproken dat het interne toezicht voor Trivium in de implementatieperiode geregeld moest worden in de personele unie Raad van Toezicht Onderwijsgroep Noord/Trivium. De reden was met name een garantie dat Trivium loyaal zou blijven aan de verplichtingen aan de Ondersteunende Dienst van Onderwijsgroep Noord. In de praktijk betekende dit, dat de inrichting van de governance gebeurde op de manier zoals Onderwijsgroep Noord dat gewend was. Trivium kreeg te maken met commissies en vergaderingen van de Raad van Toezicht die veel formeler en op afstand waren dan dat Ubbo Emmius gewend was. Zo'n andere werkwijze leidt als vanzelfsprekend tot fundamenteel nadenken over governance. De uitkomst daarvan zal in 2023 een rol spelen bij de inrichting van de governance vanaf 1 januari 2024.

De Code Goed Onderwijsbestuur is en blijft leidend voor de inrichting van de governance. Er wordt niet afgeweken van deze code.

De horizontale verantwoording vindt vanzelfsprekend plaats via het jaarverslag en er wordt meer en meer vooruitgelopen op verantwoording op onderdelen tijdens een schooljaar. Dit is een uitwerking van het partnerschap uit de strategische koers. Het betekent dat wij bijvoorbeeld ouders/verzorgers

vragen in ouderraden mee te denken over de enquêtes die de vestigingen afnemen. Een ander voorbeeld is gemeenten, welzijn en sport te betrekken bij het ontwikkelen van burgerschapsvorming. Het gebeurt ook in de samenwerking met het bedrijfsleven bij de ontwikkeling van onderwijs, bijvoorbeeld bij Sterk Techniek Onderwijs. Het zijn eerste stappen in een verdergaande ontwikkeling.





2.1. Onderwijsontwikkelingen

2.1.1 Sterk Techniekonderwijs

Het Dollard College en Ubbo Emmius vormen samen met Noorderpoort een techniekregio. De projecten waaraan gewerkt wordt leiden tot een nauwe samenwerking tussen de scholen en het bedrijfsleven in de regio. Er wordt onder andere in apparatuur geïnvesteerd voor zowel de onder- als de bovenbouw. Verder werken we nauw samen met het basisonderwijs om meer leerlingen ter interesseren voor technische beroepen.

Provinciale samenwerking

De programmaleiders/overallprojectleiders in de verschillende STO-regio's van Groningen werken samen daar waar dat efficiënt is. Onderling hebben de programmaleiders de verschillende programmalijnen verdeeld. Vanuit deze lijn zorgt iedere programmaleider ervoor dat er een provinciale samenwerking ontstaat tussen de verschillende STO-regio's en de brancheorganisaties. Regio Stadskanaal-Winschoten is verantwoordelijk voor professionalisering, netwerken en scholing. Gezamenlijk zijn er twee netwerk-professionaliseringsdagen georganiseerd in de provincie. Deze dagen waren gericht op de verbinding van de STO-regio's in de provincie (netwerken), uitwisselen van de ontwikkelingen in de regio en scholing door middel van workshops. De branches en de techniekcoalitie worden actief betrokken bij het proces en worden ingezet.

Continuering Sterk Techniekonderwijs

Op 7 juli 2022 verstuurde Dennis Wiersma, de minister voor Primair en Voortgezet Onderwijs, een brief naar de penvoerders van de STO-regio's. Met deze brief geeft hij voor de komende periode richting op twee punten: voortzetting van het programma vanaf 2024 en verlaging van het totaal percentage cofinanciering. Hij blijft inzetten op regionale samenwerking in het programma Sterk Techniekonderwijs. Het totaal percentage voor cofinanciering over vier jaar (januari 2020 – augustus 2024) wordt verlaagd naar 7,5 procent.

Projecten

In totaal wordt er gewerkt in twaalf verschillende projecten, met een enorme diversiteit van werken met het waterschap, bouwen met kleuters, technische branchecertificaten binnen ProO en een ICT-hotspot. Verantwoording van al deze projecten vindt separaat plaats.

2.1.2 Passend Onderwijs

De scholen van Trivium zijn aangesloten bij het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 20.02 Groningen Ommelanden. In de verantwoording naar het regionale samenwerkingsverband wordt aangegeven welke middelen er naar welk niveau van ondersteuning gaan. Alle vestigingen merken dat individuele trajecten voor leerlingen steeds vaker nodig zijn. Hierbij valt te denken aan leerachterstanden, sociaal-emotionele problematiek en de instroom van nieuwe leerlingen (ISK). Dit vraagt van alle betrokkenen de nodige aandacht en flexibiliteit. In de schoolplannen 2023-2027

wordt inclusief onderwijs opgenomen en dat vraagt van alle vestigingen extra inspanning op maatwerk.

Wanneer de reguliere onderwijssetting geen recht doet aan de onderwijsbehoefte van de leerling dan is er een mogelijkheid dat de leerling tijdelijk onderwijs volgt op een tussenvoorziening (rebound). De plaatsing vindt altijd plaats op basis van een advies van een breed ondersteuningsteam. In didactisch, pedagogisch en mentaal opzicht worden de leerlingen ondersteund, waarbij gebruik wordt gemaakt van zowel interne als externe expertise.

Anticiperend op inclusiever onderwijs is het belangrijk dat zo weinig mogelijk leerlingen naar het voorgezet speciaal onderwijs gaan. Binnen onze stichting doen we ervaring op met het inzetten van onderwijsassistenten ivoor de groepen leerlingen die extra ondersteuning in de klas nodig hebben. Daarnaast zijn we bezig om in de bovenbouw maatwerktrajecten te maken voor leerlingen. Voor een klein deel van de leerlingen die zijn aangewezen op deze trajecten en die ongediplomeerd uitstromen, wordt een passende plek op het mbo gezocht en gevonden. Dit wordt uit de lumpsum bekostigd, net als de inzet van orthopedagogen en de begeleiding van leerlingen met een taalachterstand (NT2). De middelen van het samenwerkingsverband worden door Trivium onder meer ingezet voor extra ondersteuning in de vorm van plusmentoren/coaches, leerlingcoördinatoren, het opzetten en uitvoeren van onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen, klassenverkleining en het opzetten van eigen onderwijsarrangementen die we vanaf zomer 2023 gaan aanbieden.

Samenwerkingsverband Groningen Ommelanden stuurt sterk op de opvang van hoogbegaafde leerlingen. Samen met de scholen die bij het samenwerkingsverband zijn aangesloten én de gemeente Stadskanaal is gestart met de opvang van deze leerlingen.

Elke vestiging heeft een ondersteuningsprofiel waarin het ondersteuningsaanbod wordt beschreven. Dit profiel wordt jaarlijks geëvalueerd en herzien.

2.1.3 Onderwijsachterstanden

Wanneer leerlingen worden aangemeld gaan we na of er sprake is van onderwijsachterstanden en wordt extra ondersteuning ingezet. Op alle vestigingen worden de cito-vo toetsen afgenomen. Op basis van de uitkomsten krijgt een deel van de leerlingen extra ondersteuning in of buiten de klas.

2.1.4 Basisvaardigheden

In 2022 zijn we begonnen om na te gaan hoe we extra aandacht kunnen geven aan de basisvaardigheden taal- en rekenen. Uit een eigen meting blijkt dat een deel van de leerlingen op het gebied van de Nederlandse taal onder het landelijk gemiddelde scoort voor de onderdelen begrijpend lezen en woordenschat. Voor het onderdeel rekenen zijn de problemen veel minder groot. Beide scholengemeenschappen hebben een subsidieaanvraag ingediend bij het ministerie, maar alleen twee vestigingen van het Dollard College zijn ingeloot.

Voor het onderdeel taal is scholing ingezet voor de docenten Nederlands en wordt het taalbeleid geactualiseerd, zodat ook bij de andere vakken voldoende aandacht wordt geschonken aan taal. Voor het onderdeel rekenen wordt in 2023 scholing georganiseerd. Tevens wordt in 2023 een schoolbreed taal- en rekenplan gemaakt. Voor de digitale geletterdheid wordt in het voorjaar 2023 een nulmeting gehouden. Voor burgerschap zijn alle vestigingen bezig een samenhangend programma te ontwikkelen.

2.1.5 Nieuwkomers

De afdeling ISK van het Dollard College is het afgelopen jaar sterk gegroeid. Dit komt door de oorlog in Oekraïne en burgeroorlogen in Syrië en Eritrea. De ISK is gegroeid van drie klassen begin 2022 naar

dertien klassen verspreid over de vestigingen. Dit heeft gevolgen voor het onderwijsprogramma. Alle lesgevende docenten hebben scholing gekregen in didactisch coachen. Voor de medewerkers van de PrO vestiging is gebruik gemaakt van de top-opleiding.

Ubbo Emmius vangt op verzoek van de gemeente Stadskanaal leerlingen uit Oekraïne op. Het gaat in totaal om zo'n 15 leerlingen, verdeeld over diverse schoolsoorten. Na een opvangperiode worden de leerlingen met ondersteuning geschakeld naar een opleiding, die past bij hun niveau.

2.1.6 Toekomstige ontwikkelingen

Beide scholengemeenschappen onderzoeken of ze kunnen gaan werken met heterogene brugklassen.

Zowel het Dollard College als Ubbo Emmius hebben ieder hun eigen kwaliteitszorgsysteem.

Aanvankelijk was het de bedoeling om dat zo te laten, maar werkenderwijs is duidelijk geworden dat we moeten gaan werken met één systeem voor de stichting. In het jaar 2023 zal er gewerkt worden aan de totstandkoming van een kwaliteitszorgsysteem en een kwaliteitskalender.

2.1.7 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De coronamaatregelen hadden een grote impact op het onderwijs. Hierdoor zijn de lessen op scholen uitgevallen wegens ziekte van medewerkers. De coronapandemie heeft een omslag in doen en laten voor leerlingen, hun ouders en medewerkers betekend.

De maatregelen vanaf maart 2020 zorgen ervoor dat leerlingen minder begeleiding kregen tijdens het maken van huiswerk, dat ze structuur hebben gemist en dat zij minder sociaal contact hadden met klasgenoten en docenten. Ruim anderhalf jaar lang moesten leerlingen en docenten zich aanpassen aan bijzondere omstandigheden.

De middelen van de NPO worden op allerlei manieren ingezet, zoals klassensplitsing, de aanstelling van een tijdelijk extra conciërge, extra inzet van de orthopedagogen en schoolpsycholoog en begeleiding van individuele leerlingen of groepen leerlingen die extra instructie en coaching nodig hebben. Vanuit de NPO-gelden zijn ook vier extra onderwijsassistenten aangesteld. Dit is werkdrukverlagend voor de docenten. De onderwijsassistenten zorgen voor voor- en nawerk bij lessen, onder supervisie. Ook leggen zij toetsen klaar, begeleiden leerlingen richting het zwembad en zorgen voor meer persoonlijke begeleiding. De onderwijsassistenten begeleiden kleine groepen leerlingen op gebied van lezen, samen met vrijwillige leescoaches.

Daarnaast is er een verschuiving in de soorten ingezette interventies waarneembaar. Op verschillende vestigingen zijn maatwerkgroepen gestart, terwijl ondersteuning in vakken minder wordt aangeboden behalve in wiskunde.

De medezeggenschapsorganen stemden in met deze aanpak. De resultaten van deze acties worden twee keer per jaar gemeten en eventueel bijgesteld.

De grootste aandachtspunten zijn de afwezigheid van leerlingen, motivatieproblemen, het wegvallen van ondersteuning en problemen met het rooster. Alle vestigingen hebben te maken met concentratie- en motivatieproblemen onder leerlingen. Door de wisselingen van online, hybride en fysieke lessen ontberen ze structuur en regelmaat. Nu de leerlingen weer fysiek op school zijn, hebben ze moeite om de schoolgang weer op te pakken.

2.1.8 Incidentele middelen leerlingendaling (IML)

Het Dollard College en Ubbo Emmius hebben samen met de gemeenten Oldambt, Pekela en Stadskanaal subsidie in het kader van de IML aangevraagd en ontvangen. Er is een projectleider aangesteld en een stuurgroep ingericht waarin alle partijen zijn vertegenwoordigd. De nadruk ligt op

de samenwerking tussen het mbo en het vmbo, kennisdeling voor havo en vwo en samenwerking met het voortgezet speciaal onderwijs en het praktijkonderwijs.

Vanwege de coronapandemie ontstond er vertraging in de realisatie van de activiteiten. Voor de zomervakantie in 2022 hebben we bekeken in hoeverre het project IML alsnog uitgevoerd kan worden. We onderzochten in hoeverre de doelen in de regiovisie en het activiteitenplan IML aangepast moeten worden. We kwamen tot de conclusie dat de doelen nog steeds haalbaar zijn, maar dat het tijdpad aangepast moest worden. Dit is gezamenlijk opgepakt en er is een bijgestelde begroting gemaakt.

De drie programmalijnen zijn:

1. Onderwijsinnovatie als antwoord op de krimp
2. Optimale dienstverlening
3. Educatieve infrastructuur.

De programmalijnen zijn uitgewerkt in actielijnen.

- Actielijn 1.1 Een eigentijdse vmbo en integratie van het vmbo en mbo is gestart. Er zijn werkgroepen samengesteld om de leerroutes te gaan inrichten en concepten voor hybride opleiden te bestuderen. Die kunnen nader uitgewerkt worden om een doorgaande leerroute te realiseren tussen vmbo en mbo. Dit is in notities uitgewerkt.
- Actielijn 1.2 Realiseren van een toekomstbestending havo en vwo is gestart door een onderzoek te doen naar mogelijkheden van een nieuw onderwijsconcept, afstandsonderwijs en digitaal onderwijs. In 2022 is dit nog niet verder ontwikkeld. In 2023 zal een inhaalslag worden gemaakt.
- Actielijn 1.3 Structurele samenwerking tussen VSO en PrO. Beide PrO-scholen werken samen daar waar dat kan. Op bestuurlijk niveau wordt gesproken over samenwerking met het VSO.
- Actielijn 2.1 Ondersteuning door diensten. Dit onderdeel wordt uitgewerkt doordat de fusie tussen het Dollard College en Ubbo Emmius is gerealiseerd en de geplande activiteiten in dit kader nader zijn uitgewerkt.
- Actielijn 2.2 Strategische personeelsplanning past ook in het kader van het formuleren van HRM-beleid voor Trivium.
- Actielijn 2.3 Strategische HRM en scholing worden gezamenlijk opgepakt.
- Actielijn 3.1 Er wordt samen met de gemeente(n) gewerkt aan een integraal huisvestingsplan.

2.2 Onderwijsprestaties

De vestigingen worden door de inspectie beoordeeld op vier indicatoren:

- onderwijspositie ten opzichte van het advies Primair Onderwijs (PO): de positie in het derde leerjaar ten opzichte van het advies van de basisschool;
- onderbouwsnelheid: percentage onvertraagde studievoortgang in het eerste en tweede leerjaar;
- bovenbouwsucces: percentage onvertraagde studievoortgang vanaf het derde leerjaar per afdeling;
- examencijfers: gemiddeld cijfer centraal examen van alle vakken per afdeling.

Voor elk van de indicatoren bepaalt de Inspectie een minimale norm. Deze norm wordt voor een aantal jaren vastgelegd, zodat scholen voor een langere periode precies weten waar ze aan moeten voldoen om de kwalificatie 'boven de norm' te halen. De Inspectie van het onderwijs heeft besloten dat scholen in het schooljaar 2020-2021 niet beoordeeld worden op de resultaten. De Inspectie wil zo in haar oordelen rekening houden met de omstandigheden die zijn ontstaan door de maatregelen vanwege het coronavirus. Dit jaar ontbreekt dan ook in de onderstaande uitgebreidere tabellen. Het driejaarsgemiddelde beslaat de schooljaren 2018-2019, 2019-2020 en 2021-2022. Ook de inspectie werkt met deze gegevens.

Door coronamaatregelen zijn er in het jaar 2019-2020 geen centrale examens afgenomen en zijn voor de centrale examens van 2020-2021 en 2021-2022 passende maatregelen getroffen. Deze maatregelen zijn gericht op het creëren van meer tijd en flexibiliteit rond het eindexamen voor leerlingen. Hierdoor is de indicator Examencijfers niet te beoordelen en speelt deze indicator geen rol bij het berekend eindoordeel.

2.2.1 Dollard College

Het Dollard College laat een vrij stabiel beeld zien qua opbrengsten.

De vestiging Hommesplein heeft dit schooljaar een andere leerlingenpopulatie door de samenwerking met de vestiging Bovenburen. De norm is hierdoor aangepast en is nu op basis van de schoolsoorten havo en vwo. In het schooljaar 2023-2024 is er sprake van drie schoolsoorten doordat eerstejaars vmbo-leerlingen daar zullen instromen en zal de norm daarop aangepast worden.

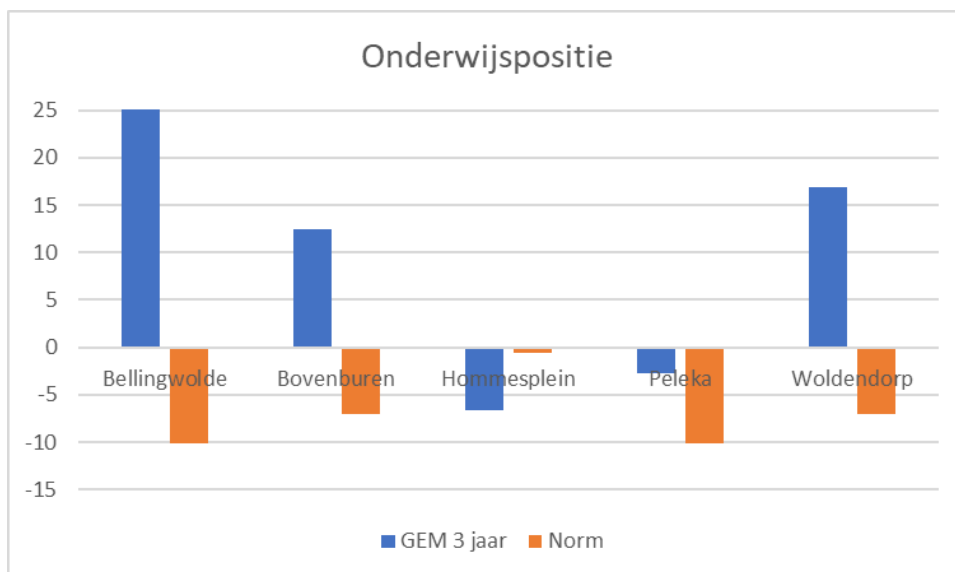
Voor de vestiging PrO Winschoten gelden deze indicatoren voor onderwijsopbrengsten niet. Wel kan benoemd worden dat 53% van de leerlingen afgelopen jaar een PrO-diploma heeft behaald, tien procent verlaat gedurende het vijfde leerjaar de vestiging met een arbeidscontract en 37% verlaat de vestigingen met een certificaat.

In de onderstaande grafieken wordt steeds het driejaarsgemiddelde en de norm getoond.

Onderwijspositie

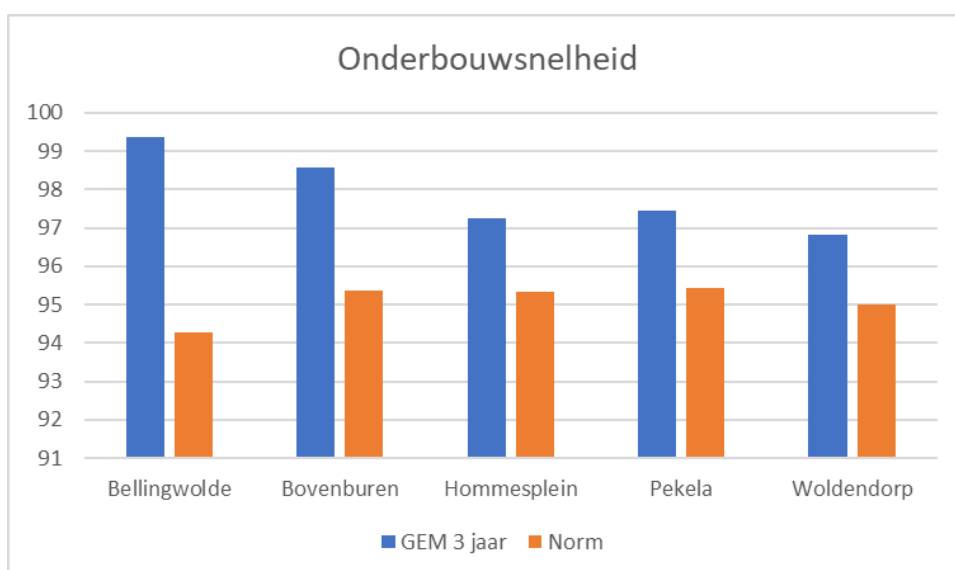
Bij deze indicator wordt bekeken hoe de positie van de leerlingen in klas 3 zich verhoudt tot het advies van de basisscholen dat zij hebben meegekregen. Deze indicator wordt op vestigingsniveau bepaald. De leerlingen moeten zowel klas 1 als klas 2 op de vestiging onderwijs volgen om deze indicator te kunnen berekenen. Opvallend aan de onderwijsopbrengsten is dat de vestiging Hommesplein op de indicator Onderbouwsnelheid onder de norm scoort. Voor de andere vestigingen wordt hier boven de norm gescoord.

De vestiging Hommesplein voerde een onderzoek uit naar het onderbouwsucces. Onderdeel van de analyse was de vraag of de basisscholen kansrijk bevorderd hebben, achtergrondkenmerken van de leerling en uitval van docenten. Het Dollard College, het primair onderwijs en de gemeente Oldambt lieten dit onderzoek door Oberon om te bezien hoe de overgang van primair naar voortgezet onderwijs verbeterd kan worden. De aanbevelingen vanuit dit onderzoek worden meegenomen door de werkgroep PO-VO. De indicator onderwijspositie t.o.v. advies PO heeft dus de aandacht.



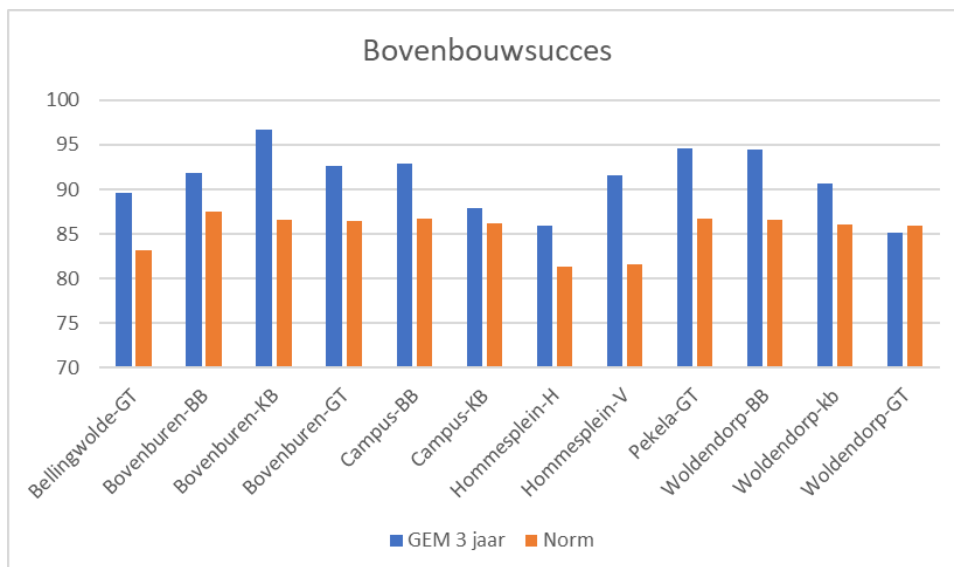
Onderbouwsnelheid

Deze indicator wordt berekend op vestigingsniveau en geeft het percentage onvertraagde studievoortgang in leerjaar 1 en 2 weer. Voor deze indicator geldt dat alle vestigingen voldoen aan de norm van de inspectie.



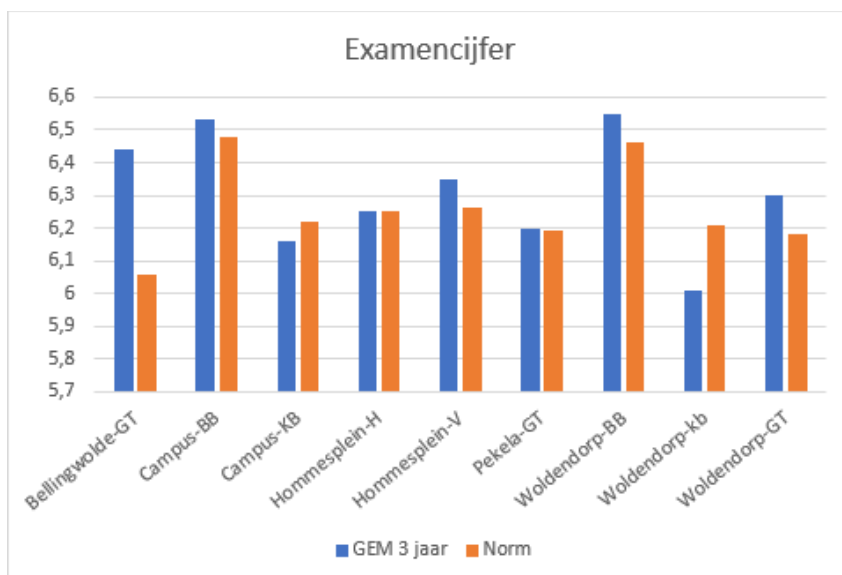
Bovenbouwsucces

Het bovenbouwsucces is op bijna alle vestigingen op orde. Voor de vestiging Woldendorp gaat de aandacht uit naar het bovenbouwsucces van vmbo-tl, deze scoort beneden de norm. De afgelopen twee jaar is er boven de (gecorrigeerde) norm gescoord, maar het driejaarsgemiddelde is door de lage score van 2022-2023 uitgekomen op 85,19% ten opzichte van 85,91% (gecorrigeerde norm). Hierop heeft de vestiging interventies ingezet, de resultaten daarvan zullen komend kalenderjaar (examen 2023) duidelijk worden.



Gemiddeld cijfer centraal examen

Zoals vermeld was het vanwege de coronapandemie in het schooljaar 2019-2020 geen mogelijkheid tot afname van het Centraal Examen. De afgelopen twee schooljaren is het examen wel afgenomen en het bovenstaande gemiddelde is berekend samen met het schooljaar 2018-2019. Onder andere door de lockdowns is de voorbereiding voor de examenleerlingen niet optimaal is geweest. Daardoor hebben de eindexamenleerlingen de mogelijkheid gekregen om in de afgelopen twee schooljaren de examens te spreiden over meerdere tijdvakken, of om gebruik te maken van een extra herkansing en de duimregeling toe te passen. Leerlingen van alle vestigingen hebben hiervan gebruik gemaakt. Het gemiddeld examencijfer is niet voor alle afdelingen boven de norm. Op de vestigingen is per vak gekeken naar de resultaten en zijn passende verbeteracties ingezet.



Examencommissie

Sinds 1 augustus 2020 is er een examencommissie Dollard College. De commissiesamenstelling is veranderd per 1 augustus 2022 en bestaat nu uit twee examensecretarissen, een toetsexpert, een kwaliteitszorgmedewerker, de adviseur Onderwijs en Kwaliteit en een docent. Daarnaast sluit een collega van Ubbo Emmius aan; hij is lid van de examencommissie aldaar. De examencommissie heeft de opdracht om de kwaliteit van de schoolexaminering te bewaken en te bevorderen op de volgende gebieden:

- de inrichting en de uitvoering van de processen
- de inhoudelijke kwaliteit van de examinering
- het in voldoende mate laten aansluiten van de processen en inhoud bij de visie van de school op toetsing en examinering
- het waarborgen van het afsluitende karakter van het schoolexamen.

De examencommissie doet jaarlijks een voorstel voor de examenreglementen vmbo en havo/vwo en het programma van toetsing en afsluiting. De examencommissie heeft verder als taak om jaarlijks de kwaliteit van schoolexaminering te evalueren en het bevoegd gezag en de directie te adviseren over de noodzakelijke en wenselijke verbeteringen. Het aanstellen van de examencommissie komt voort uit de negen actielijnen die de VO-Raad heeft opgesteld en is vanaf 1 augustus 2021 verplicht op grond van het examenbesluit vo. Het doel van die actielijnen is dat besturen, schoolleiders en docenten zo de ruimte krijgen en nemen om de schoolexaminering verder te versterken en het schoolexamen een volwaardige plek te geven in het onderwijs.

Op basis daarvan heeft het Dollard College de volgende doelen opgenomen in het schoolplan:

- binnen het Dollard College is zowel op vestigingsniveau als Dollard-breed een examencommissie operationeel om de kwaliteit van het schoolexamen te bewaken, bevorderen en te borgen;
- het schoolexamen binnen het Dollard College heeft een afsluitend karakter;
- er is een visie op toetsing en examinering die in samenhang is met de onderwijskundige visie;
- op het terrein van examinering is er voldoende expertise onder directie, examensecretarissen en docenten.

In schooljaar 2020-2021 is het examenreglement en PTA voor het eerst op voorstel van de examencommissie aangeboden. In het najaar van 2021 heeft de examencommissie een plan van aanpak opgesteld. Dit plan van aanpak bestrijkt een periode van drie jaren. In 2022 heeft de examencommissie het doel gesteld om het PTA-proces te uniformiseren. Daarvoor is gebruik gemaakt van de PTA-functionaliteit van het leerling-informatiesteem in SOMtoday. In de komende jaren wil de examencommissie zich richten op de eigen professionaliteit, de visie op toetsing en examinering vanuit het toetsbeleid, het optimaliseren van het PTA-proces en borgen van de kwaliteit van de examinering.

2.2.2. Ubbo Emmius

Op de vestiging Onstwedde is veel verloop van personeel geweest. Er is nu sprake van een stabiele situatie met een nieuwe directeur en teamleider. Wel moeten alle zeilen bijgezet worden om de resultaten op peil te houden.

Als gevolg van Sterk Techniekonderwijs is fors geïnvesteerd in personeel en materiële zaken. Hierdoor zijn er bij de technische profielen onderwijskundige vernieuwingen doorgevoerd, bijvoorbeeld het samenwerken aan projecten met en voor bedrijven.

Op de vestiging Engelandlaan wordt gewerkt aan de verdere ontwikkeling van het experiment voor de nieuwe leerweg: Technologie en Toepassing (T&T).

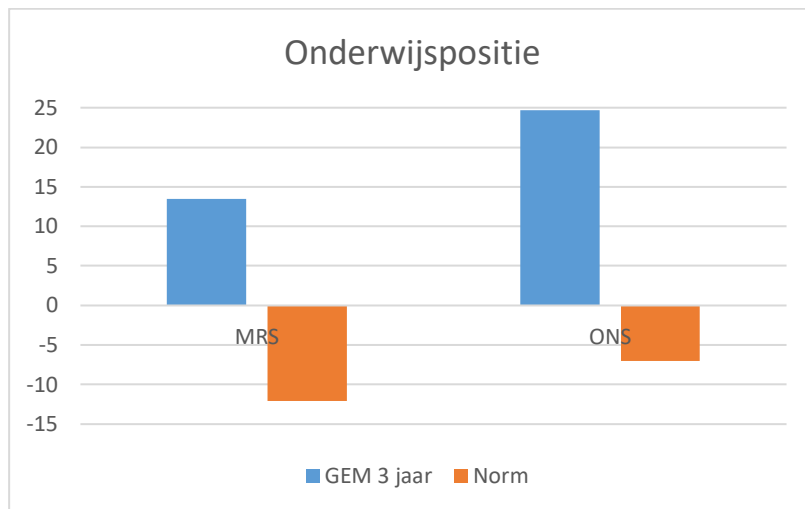
Voor de vestiging Gelderselaan (PrO) gelden de indicatoren van de inspectie voor onderwijsopbrengsten niet. Wel kan benoemd worden dat 89% van de leerlingen het afgelopen jaar

een schooldiploma heeft behaald en 11% de vestiging heeft verlaten met een schoolverklaring. Bovendien heeft 90% van de leerlingen een branchecertificaat gehaald.

In de onderstaande grafieken wordt steeds het driejaarsgemiddelde en de norm getoond.

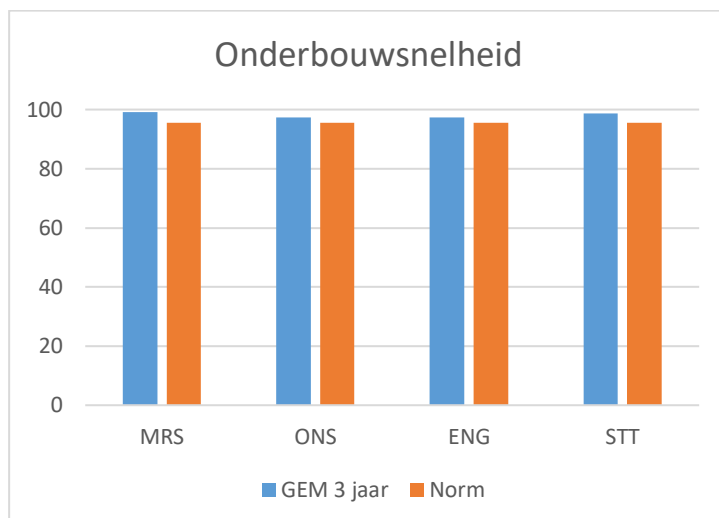
Onderwijspositie

Bij deze indicator wordt bekeken hoe de positie van de leerlingen in klas 3 zich verhoudt tot het advies van de basisscholen dat zij hebben meegekregen. Deze indicator wordt op vestigingsniveau bepaald. De leerlingen moeten zowel klas 1 als klas 2 op de vestiging onderwijs volgen om deze indicator te kunnen berekenen. Beide vestigingen scoren goed en ruimschoots boven de norm.



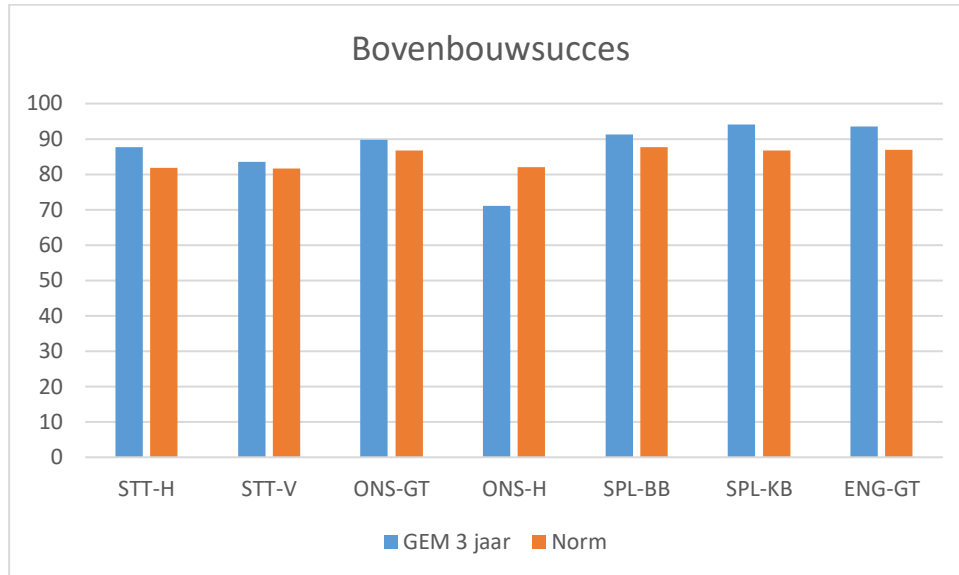
Onderbouwsnelheid

Deze indicator wordt berekend op vestigingsniveau en geeft het percentage onvertraagde studievoortgang in leerjaar 1 en 2 weer. Voor deze indicator geldt dat alle vestigingen voldoen aan de norm van de inspectie.



Bovenbouwsucces

Het bovenbouwsucces is op bijna alle vestigingen op orde. De havo afdeling in Onstwedde scoort beneden de norm. Het gemiddelde is berekend over twee schooljaren: 2019-2020 en 2021-2022. Dit komt doordat de groep havo leerlingen tijdens deze schooljaren groter was dan 20. Kleinere groepen (in 2020-2021) worden in de berekening niet meegenomen. De docenten van de vestiging Onstwedde werken aan zowel het onderwijs als hun vaardigheden om het onderwijs aan de havo leerlingen te verbeteren.

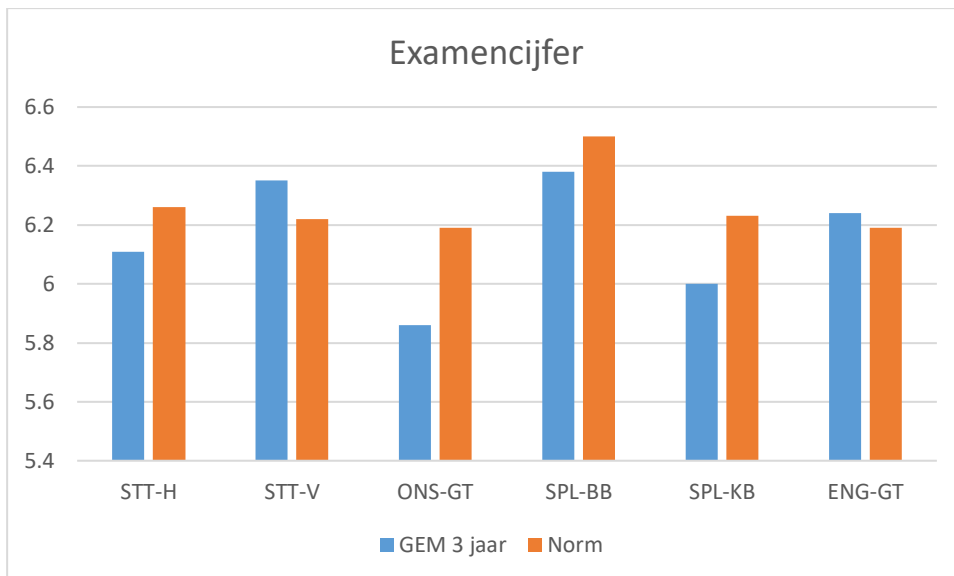


Toetsing en examinering

Ubbo Emmius stuurt sterk op de kwaliteit van de schoolexamens, het afsluitend karakter ervan en het aantal schoolexamens. Er wordt gewerkt met een draaiboek Programma van Toetsing en Afsluiting (PTA) en een strak werkschema om er voor te zorgen dat de PTA's op tijd klaar zijn. Daarnaast stimuleren wij formatieve toetsing.

Gemiddeld cijfer centraal examen

Door de coronapandemie was er in schooljaar 2019-2020 geen examen. De afgelopen twee schooljaren is het examen wel afgenomen en daarover is dit gemiddelde berekend. Onder andere door de lockdowns is de voorbereiding voor de examenleerlingen niet optimaal is geweest. Daardoor kregen leerlingen de mogelijkheid om examens te spreiden over meerdere tijdvakken, gebruik te maken van een extra herkansing en de duimregeling toe te passen. Leerlingen van alle vestigingen hebben hiervan gebruik gemaakt. Dit heeft ervoor gezorgd dat bijna alle leerlingen een diploma hebben gehaald. Het gemiddeld examencijfer is niet voor alle afdelingen boven de norm. Op de vestigingen is per vak gekeken naar de resultaten en zijn passende verbeteracties ingezet.



2.3. Omgeving

2.3.1. Samenwerking

Samenwerking betekent voor Trivium vooral het zoeken naar partnerschap: waar liggen vergelijkbare doelen en hoe kunnen we elkaar daarin over en weer versterken? Belangrijke partnerschappen zijn:

- Noorderpoort, waarmee Trivium, in Winschoten en Stadskanaal samenwerkt, op één locatie om het onderwijs optimaal op elkaar af te stemmen;
- het Platform VO-MBO in de provincie Groningen, waarbinnen niet alleen de krimp in de provincie is opgepakt, maar ook op tal van andere terreinen afspraken zijn gemaakt, bijvoorbeeld t.a.v. LOB; Entree-onderwijs; Sterk Techniekonderwijs; Regionale Aanpak Personeelstekort;
- het Samenwerkingsverband Ommelanden, om met andere scholen zorg te dragen voor passend onderwijs voor elke leerling;
- de gemeenten, waar het gaat om afstemming van ondersteuning (school) en zorg (gemeenten);
- het primair onderwijs, teneinde de aansluiting PO-VO zo goed mogelijk te realiseren;
- de Opleidingsschool Ommelanden waar we met andere schoolorganisaties werken aan aan de ontwikkeling en uitvoering van vier zgn. waarborgen, t.w. de Lerende Leraar, Leeromgeving, Organisatie en Kwaliteitscultuur;
- de coöperatieve vereniging Mercurius, die mede ten doel heeft leerlingen op te leiden in een contextrijke omgeving.

2.3.2. Internationalisering

Op de vestigingen van onze scholen zijn internationaliseringsactiviteiten ook in 2022, vanwege corona nauwelijks doorgegaan. Bestaande samenwerking is onderhouden, maar er zijn geen reizen naar het buitenland gemaakt. Wel startten volop de voorbereidingen voor fysieke activiteiten in het komende jaar.

Door de fusie kregen alle medewerkers van de vier scholen dezelfde werkgever, de stichting scholengroep Trivium. Dat had beleidsmatige consequenties die veel van met name bestuur en GMR hebben gevraagd. Rond de FER was met de bonden afgesproken dat er kadernotities zouden komen op het terrein van werving & selectie, gesprekkencyclus, professionalisering en ziekte & herstel. Het bleek lastig om onderling eenduidigheid te krijgen over 'kaders'. Voor het bestuur mochten deze niet knellend zijn voor de praktijken op de scholen, omdat in de FER was afgesproken dat de vestigingen

(behalve die in Winschoten) nauwelijks iets van de fusie zouden merken. De kaders die op basis daarvan zijn geformuleerd waren voor de GMR echter onvoldoende. Het was een zoekproces dat in de voorbereiding op de visitatie een rol speelde en daar (maar dat was inmiddels in 2023) ook een oplossing vond, te weten het formuleren van Triviumbeleid voor alle scholen en dus meer dan het formuleren van kaders.

Alle medewerkers van de vestiging Ubbo Emmius in Winschoten gingen over naar het Dollard College. Ook een deel van de medewerkers van de Ondersteunende Diensten van Onderwijsgroep Noord gingen voor Trivium werken. In directe zin had de fusie daarmee de meeste impact op de medewerkers in Winschoten en een deel van de stafdienst.





3.1. Personeelsbeleid

3.1.1. Strategisch HRM

Het strategisch HRM is in de periode van de fusie nog niet goed uit de verf gekomen. Wel is de afspraak gemaakt dat SHRM de basis zal vormen van nieuw personeelsbeleid voor alle scholen die bij Trivium horen.

Trivium bereidde een kwalitatieve en kwantitatieve vlootshouw voor om tijdig te kunnen anticiperen op personeelstekorten. De stichting neemt deel aan het RAP-regio van het Platform VO-MBO. Het gaat hier om een Regionale Aanpak van het Personeelstekort. Over de effecten van deze RAP zijn de scholen matig tevreden. Binnen het Platform wordt nagedacht over de vraag hoe dit verbeterd kan worden.

3.1.2. Werkdrukmiddelen

In de nieuwe CAO zijn middelen voor werkdrukverlichting opgenomen, zowel voor individuele werkdrukverlichting als voor collectieve werkdrukverlichting.

Individueel:

In 2022-2023 krijgt iedere medewerker bij een fulltime aanstelling 63 klokuren extra in het kader van werkdrukvermindering. Omdat ten tijde van de totstandkoming van de nieuwe CAO het formatieproces al vergevorderd was, is besloten om 5/12 deel van de extra uren uit te betalen en om voor 7/12 deel de medewerkers te laten kiezen voor uitbetaling of werkdrukvermindering.

Collectief:

Voor het collectieve deel geldt dat er in 2022 al middelen beschikbaar zijn gesteld, maar dat het besluitvormingsproces over de inzet van deze middelen, conform de nieuwe CAO, nog gaande is. Om die reden is het besluitvormingsproces in gang gezet voor de middelen die met ingang van het schooljaar 2034-2024 beschikbaar zijn. De middelen die in 2022 al zijn ontvangen kunnen worden ingezet om de collectieve werkdrukvermindering tijdelijk aan te vullen.

3.2. Professionalisering

Elke medewerker draagt bij aan het onderwijsproces, zij het direct of zijdelings. Daarnaast krijgen medewerkers de ruimte om zich te ontwikkelen binnen een professionele leergemeenschap. Deze ontwikkeling krijgt vorm binnen de dialogen en onderlinge samenwerking. Onderwijs staat nooit stil, daarom is het van belang dat elke medewerker wendbaar is om daarop in te spelen. Binnen een professionele cultuur zijn de medewerkers solidair met elkaar, ze ondersteunen en dagen elkaar uit.

Opleidingsschool Ommelanden

Het Dollard College en Ubbo Emmius maken deel uit van de opleidingsschool Ommelanden. Op beide scholen worden de studenten intensief begeleid en krijgen starters een inductieprogramma. Directieleden krijgen de mogelijkheid zich te scholen. Daar wordt ook gebruik van gemaakt.

Onderzoek en ontwikkeling

Door de samenwerking met het opleidingscentrum van de RuG, de Hanzehogeschool en NHL-Stenden werkt het Dollard College mee aan onderzoeken op het gebied van taal en kanselijkheid. Het Dollard College begeleidt studenten tijdens hun stages. Door hun onderzoeken wordt de kennis van de medewerkers verrijkt. De studenten maken gebruik van de methodiek Lesson Study.

3.3. Ziekteverzuim en beleid

In onderstaande grafiek is de meldingsfrequentie per maand weergegeven.



De verzuimfrequentie geeft het aantal nieuwe ziekmeldingen in verhouding tot het aantal medewerkers weer op jaarniveau. Hieronder is de verzuimfrequentie van de afgelopen 4 kalenderjaren weergegeven. De coronapandemie heeft mogelijk invloed op de cijfers. Gedurende de periodes met de lockdowns hebben medewerkers zich minder frequent ziek gemeld.



Bij Ubbo Emmius is bijvoorbeeld veel aandacht geweest voor het thema 'vitale vrouwen' waarbij vrouwelijke werknemers in de gelegenheid zijn gesteld om interactieve workshops te volgen met betrekking tot de verschillende levensfasen waarin vrouwen zich bevinden.

Bij het Dollard College zijn medewerkers uitgenodigd voor een periodiek medisch onderzoek, waardoor ze inzicht kregen in hun mentale en fysieke gezondheid.

Scholengroep Trivium werkt met Verzuimweg. Dollard College en Ubbo Emmius werken aan verdere afstemming in de werkwijze met betrekking tot verzuimbeleid.

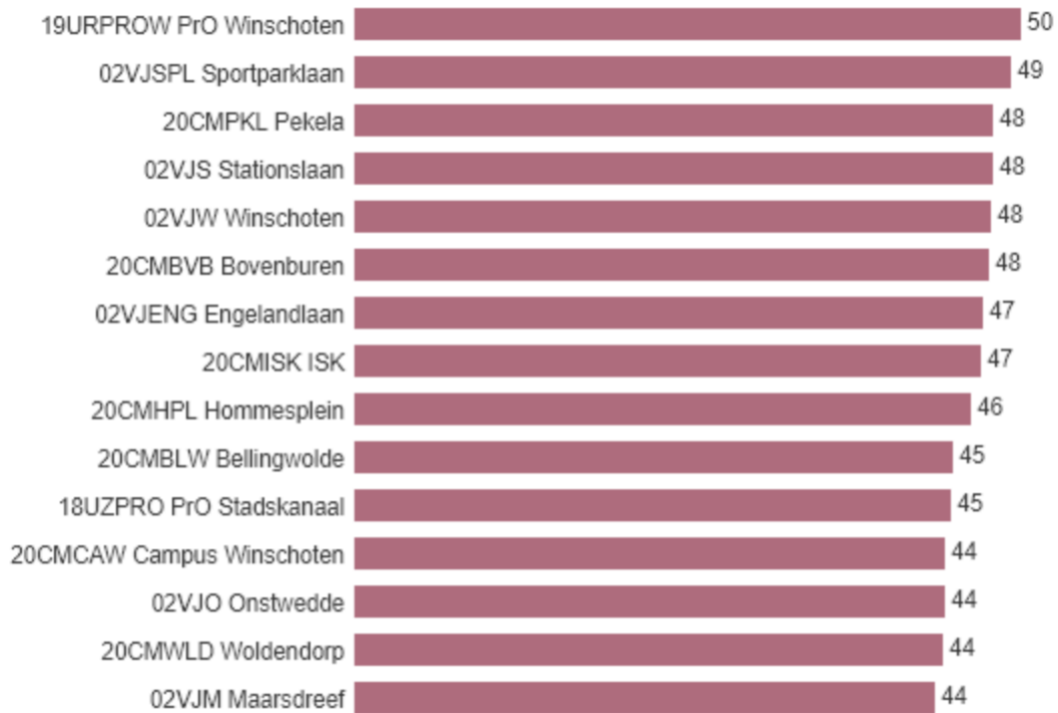
3.4. Kengetallen medewerkers

Bij de start van het schooljaar 2022-2023 is de totale personeelsomvang van scholengroep Trivium ruim 504 fte. In totaal zijn er 657 medewerkers in dienst op 1 augustus 2022.

De verdeling man/vrouw is als volgt:



De gemiddelde leeftijd per vestiging is in de grafiek hieronder te zien:





4.1. Huisvesting

Het is de wens van de stichting om alle vmbo-opleidingen in Winschoten te centreren op de Campus. De gemeente Oldambt besloot hieraan haar medewerking te verlenen. De voorbereidingen voor de bouw verliepen, m.n. van de zijde van de gemeente, buitengewoon traag.

De gehele onderbouw zal worden gehuisvest op de vestiging Hommesplein van het Dollard College. Besloten is deze vestiging een nieuwe naam te geven: Pontis.

Op het moment dat het bovenstaande gerealiseerd is zal Trivium een tweetal gebouwen afstoten.

Verduurzaming

In de afgelopen jaren is hard gewerkt aan het wegwerken van achterstallig onderhoud bij een aantal schoolgebouwen van het Dollard College. Waar mogelijk heeft in samenhang met het onderhoud ook verduurzaming plaatsgevonden. Het betreft hier de wettelijke verplichte verduurzamingen volgens de omgevingswet. Gelet op de ouderdom van de gebouwen blijken de mogelijkheden in de praktijk beperkt te zijn.

Verder is er veel aandacht voor verbetering van het binnenklimaat in de schoolgebouwen van Trivium. Dat blijkt een uitdaging bij veel van de bestaande gebouwen. De technische oplossingen zijn doorgaans niet optimaal en de investeringen hoog. Omdat de bekostiging hiervoor ontoereikend is en de extra subsidiemogelijkheden beperkt zijn, zou de investering ten koste van de middelen voor het onderwijs kunnen gaan. Dit wordt mede veroorzaakt door het feit dat de gemeenten in onze regio geen financiële middelen beschikbaar (kunnen) stellen, wat wel de landelijk gemaakte afspraak was.

4.2. Arbo en veiligheid

4.2.1. Sociale veiligheid

Elk jaar worden de leerlingen bevraagd hoe zij veiligheid ervaren. Alle vestigingen scoren positief. Zowel leerlingen als medewerkers weten tot wie ze zich kunnen wenden als zij zich onveilig voelen. Alle vestigingen kennen anti-pestcoördinatoren of ondersteuningscoördinatoren én vertrouwenspersonen. Voor de medewerkers zijn er vertrouwenspersonen en een externe vertrouwenspersoon. De vertrouwenspersonen publiceren jaarlijks een verslag. De vertrouwenspersonen voor de leerlingen worden begeleid door een orthopedagoog.

4.2.2. Afhandeling van klachten

De klachten die zijn binnengekomen zijn naar behoren afgehandeld. Er zijn geen klachten gedeponereerd bij de landelijke klachtencommissie.

4.3. ICT

Het ICT-beheer van Ubbo Emmius is belegd bij het Noorderpoort. Voor Dollard College geldt dat ICT nog beheerd wordt door Onderwijsgroep Noord. In 2022 is voor Dollard College een aanbesteding uitgeschreven voor de ontvlechting van ICT bij Onderwijsgroep Noord. ICT zal vervolgens ook voor het Dollard College worden ingericht en beheerd door het Noorderpoort.

Ten aanzien van laptops voor leerlingen wordt gewerkt volgens het principe 'Bring your own device'. Ouders kunnen kiezen voor een laptop via The Rent Company. Voor ouders van leerlingen die geen laptop kunnen betalen, bestaat de mogelijkheid om via stichting leergeld een laptop aan te schaffen.

4.4. Inkoop en contractbeheer

Ten aanzien van inkoop en contractbeheer is in 2022 een start gemaakt met de inventarisatie van alle lopende contracten van zowel het Dollard College als Ubbo Emmius met de bedoeling om aflopende contracten op Triviumniveau opnieuw af te sluiten.

Bij inkoop en aanbesteding wordt rekening gehouden met de geldende aanbestedingsgrenzen.

4.5. Privacybeleid

Conform het advies van de VO-raad wil scholengroep Trivium toewerken naar volwassenheidsniveau 3 ten aanzien van informatiebeveiliging. In 2022 is hiertoe een Quickscan uitgevoerd. Hieruit bleek urgentie om ICT-beleid te formuleren waarin expliciet aandacht is voor informatiebeveiliging.

Tegelijkertijd is een aantal zaken wel opgepakt. Zo wordt inmiddels gewerkt met hogere eisen voor het wachtwoord waarmee men inlogt en dient het wachtwoord ieder half jaar te worden vernieuwd, wordt de informatie op beveiligde servers (inclusief back-up) opgeslagen en wordt kritisch gekeken naar de verwerkersovereenkomsten van de partijen waarmee wordt samengewerkt.

4.6. Duurzaamheid

Er wordt al vele jaren geïnvesteerd in duurzaamheid. Eerdere jaren ging het vooral om het plaatsen van zonnepanelen. In 2022 zijn de volgende investeringen gedaan:

- op twee vestigingen zijn lokalen en op een vestiging de aula voorzien van LED-verlichting;
- op een vestiging wordt ervaring opgedaan met een CO2-gestuurde ventilatie met temperatuurregeling;
- het sportveld van één van onze grootste vestigingen wordt gemaaid met robotgazonmaaiers op accu, gevoed door zonnepanelen;
- in de aanvraag klimaatverbetering zijn energiebesparende maatregelen meegenomen.





Dit hoofdstuk gaat over het gevoerde financiële beleid, waarbij zaken als verantwoordelijkheid, planning en control, een oordeel over het weerstandsvermogen en het financiële resultaat van 2022 beschreven worden.

De jaarrekening 2022 is de eerste jaarrekening van Trivium in zijn geheel. Aangezien er pas eind 2021 definitief een besluit genomen is over de fusie van het Dollard College en Ubbo Emmius is de begroting 2022 nog voor de twee scholen apart opgesteld. De begrotingen zijn vervolgens aangepast naar het grootboekrekeningschema zoals deze ingericht is voor Trivium, maar de gehanteerde grondslagen voor de financiële administratie zijn in de begroting 2022 niet op elkaar afgestemd. De grondslagen van de twee scholen verschilden op meerdere plekken van elkaar, waarbij de gehanteerde richtlijnen voor de vorming van voorzieningen de meeste verschillen kenden. In het voorjaar van 2022 zijn de grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening voor Trivium afgestemd met de accountant, wat voor zowel voor het Dollard College als Ubbo Emmius een aantal wijzigingen met zich meebracht ten opzichte van de grondslagen voor de jaarrekening 2021. We benoemen hieronder kort per onderdeel de verschillen tussen het Dollard College en Ubbo Emmius in 2021 en de keuze die is gemaakt voor de administratie van Trivium.

Materiële vaste activa

Het Dollard College hanteerde een ondergrens voor activeren van € 500 per individueel activum. Ubbo Emmius hanteert een ondergrens van € 1.000 met de aantekening dat dit op factuurniveau wordt beoordeeld. Er is voor gekozen om een ondergrens van € 1.000 aan te houden op factuurniveau, waarbij de verwerking in activamodule per individueel activum mogelijk is.

De afschrijvingspercentages zijn aangepast op basis van gebruikelijke afschrijvingspercentages in het voortgezet onderwijs en worden benoemd in de jaarrekening. De afschrijvingspercentages die de afzonderlijke scholen in voorgaande jaren hanteerden, wijken zeer gering af van de afschrijvingstermijnen die gebruikt worden voor Trivium. Er is dan ook voor gekozen om de aanwezige activa per 1-1-2022 te blijven afschrijven op basis van de gehanteerde afschrijvingstermijnen op aanschafdatum. Voor alle nieuwe aanschaf van activa zullen de vastgestelde afschrijvingstermijnen voor Trivium toegepast worden.

Uit de op de balans opgenomen investeringssubsidie dient jaarlijks een gedeelte ten gunste van het resultaat vrij te vallen. De vrijval wordt verwerkt als een vermindering van de afschrijvingskosten. De investeringssubsidies werden bij het Dollard College voorheen in mindering gebracht op de activa. Voor een beter inzicht in de solvabiliteitsratio zijn de investeringssubsidies in de jaarrekening van Trivium als overlopende passiva opgenomen. Deze wijziging is ook verwerkt in de beginbalans van Trivium.

De lesboeken en laptops voor leerlingen waren bij het Dollard College als voorraad opgenomen in de jaarrekening. Op advies van de accountant zijn deze geactiveerd. Bij Ubbo Emmius waren de laptops voor leerlingen al geactiveerd en is er sprake van een extern boekenfonds waardoor de boeken niet op de balans zijn opgenomen.

Voorziening wachtgeld

Zowel het Dollard College als Ubbo Emmius hebben in de jaarrekening 2021 een voorziening wachtgelders opgenomen, alleen vond de berekening van de hoogte van de voorziening op

verschillende manieren plaats. Bij het Dollard College werden de lasten voor het komende jaar voorzien en bij Ubbo Emmius werd de gehele periode tot einde WW-uitkering voorzien. Voor Trivium wordt de volledige verwachte WW-lasten tot einde WW-uitkering voorzien, waarbij de contante waarde op 31-12-2022 berekend wordt. De aanpassing van de berekeningswijze wordt toegepast op de berekening van de voorziening per 31-12-2022 en heeft geen invloed op de beginbalans.

Voorziening langdurig zieken

Het Dollard College heeft een voorziening langdurig zieken in de jaarrekening 2021 opgenomen, Ubbo Emmius niet. Voor Trivium zullen we deze voorziening wel vormen aangezien de wet- en regelgeving hierover een duidelijke uitspraak doet. Bij het voorzien van de lasten van langdurig ziekte moet er wel een verklaring van de Arboarts zijn die de voorziening rechtvaardigt. De voorziening mag tegen nominale waarde worden verantwoord, aangezien de lasten maximaal één jaar in de toekomst gerealiseerd zullen worden. De aanpassing van de berekeningswijze wordt toegepast op de berekening van de voorziening per 31-12-2022 en heeft geen invloed op de beginbalans.

Voorziening jubilea

Door middel van de jubilea-voorziening worden toekomstige, maar op balansdatum vaststaande, verplichtingen voor jubileumuitkeringen opgenomen in de jaarrekening.

Het model dat Ubbo Emmius hiervoor gebruikte in voorgaande jaren berekende de hoogte van de voorziening op basis van onvoldoende elementen (blijfkans en disconteringsvoet). Het Dollard College gebruikte wel de uitgebreide berekening voor de jubilea-voorziening. Voor Trivium wordt de uitgebreide berekening gemaakt met daarin de elementen blijfkans en disconteringsvoet verwerkt.

Voorziening groot onderhoud

Dollard College activeerde het groot onderhoud als onderdeel van het vast actief. Ubbo Emmius vormde een voorziening voor groot onderhoud. Activeren heeft als voordeel dat je geen schatting hoeft op te nemen voor toekomstige onderhoudskosten, maar het groot onderhoud activeert op het moment dat dit zich voordoet. Indien groot onderhoud eerder wordt uitgevoerd dan geraamd is volgens het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) en er dus ook nog niet volledig op afgeschreven is, ontstaat een desinvestering. Belangrijkste nadelen zijn:

- De schoolgebouwen zijn vaak eigendom van de gemeente. Indien een gebouw wordt afgestoten, moet ook het geactiveerde groot onderhoud worden afgeboekt ten laste van de exploitatie.
- De balans geeft onvoldoende inzicht in het vermogen en resultaat. De solvabiliteitsratio 2 (EV+voorzieningen/totaal vermogen) geeft een heel andere uitkomst bij activeren van het groot onderhoud.
- Activeren leidt tot ongewenst te hoge vermogenspositie en mogelijke overschrijdingen van de signaleringswaarde.

Bovenstaande voor- en nadelen afgewogen én op advies van de accountant heeft Trivium ervoor gekozen om voor het groot onderhoud te werken met een voorziening op basis van de berekeningssystematiek zoals deze al toegepast werd binnen Ubbo Emmius. Dit betreft een stelselwijziging met een forse impact op de vermogenspositie. Deze stelselwijziging is ook in de beginbalans van Trivium verwerkt en ziet er als volgt uit.

Effecten stelselwijziging op het eigen vermogen

| | 31-12-2021 | Stelselwijziging | 31-12-2021 |
|-----------------------------|------------|------------------|------------|
| Boekwaarde MVA onderhoud | 68.366 | -68.366 | 0 |
| Algemene reserve | 13.080.852 | -6.128.150 | 6.952.702 |
| Voorziening groot onderhoud | 2.955.332 | 6.059.784 | 9.015.116 |

Aangezien er in begroting uitgegaan is van de 'oude' grondslagen per school ontstaan er afwijkingen in de exploitatie door een gewijzigde administratieve verwerking. Bij de onderdelen waar dit van toepassing is zal dit verder toegelicht worden.

5.1 Toelichting op de balans

Onderstaand de balans van Trivium waarin de stelselwijziging met betrekking tot de verwerking van het groot onderhoud in de balans per 31-12-2021 is verwerkt.

| Balans per 31 december 2022 | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Activa | | |
| Materiële vaste activa | 14.081.964 | 14.681.904 |
| Financiële vaste activa | 344.213 | 367.226 |
| Vorderingen | 855.167 | 868.403 |
| Liquide middelen | 21.485.584 | 17.167.547 |
| Totaal activa | 36.766.928 | 33.085.080 |
| Passiva | | |
| Eigen vermogen | 7.409.687 | 6.952.702 |
| Voorzieningen | 12.379.258 | 11.787.265 |
| Kortlopende schulden | 16.977.983 | 14.345.112 |
| Totaal passiva | 36.766.928 | 33.085.079 |

Het balanstotaal is ten opzichte van het voorgaande jaar met bijna € 3,7 miljoen gestegen. Deze stijging ontstaat door de toename van het eigen vermogen met bijna € 460.000, de toename van de voorzieningen met € 600.000 en de toename van de kortlopende schulden met € 2,63 miljoen.

De stijging van het eigen vermogen ontstaat door het positieve exploitatiesaldo in 2022. De stijging van de voorzieningen bestaat met name uit een stijging van de voorziening wachtgelders en de langdurig zieken door de wijziging in berekeningswijze zoals eerder beschreven, en doordat er meer LBP-uren gespaard worden dan opgenomen. Dit is een trend die al jaren zichtbaar is, maar zal veranderen in de komende jaren, aangezien het sparen beperkt is vanaf 2023-2024 volgens de CAO. De stijging in de kortlopende schulden heeft deels te maken met een stijgen van de pensioenafdrachten en loonheffing over december 2022 door hogere loonkosten i.v.m. de CAO-wijzigingen in 2022 en nagekomen facturen in 2023. Het grootste deel van de stijging, ruim € 2 miljoen, heeft te maken met ontvangen subsidies die in komende jaren ingezet zullen worden, zoals de subsidie voor basisvaardigheden en heterogene brugklassen.

Tegenover de stijging van het eigen vermogen, de voorzieningen en de kortlopende schulden staat een forse stijging van de liquide middelen, wat een logisch gevolg is van de extra ontvangen

middelen in 2022 en de lagere uitgaven ten laste van de voorzieningen. De waarde van de materiële vaste activa is iets gedaald, doordat er in voorgaande jaren fors geïnvesteerd is in gebouwen en afschrijvingen in 2022 hoger zijn dan de investeringen.

5.2. Kengetallen

Jaarlijks worden de ontwikkelingen van de algemene reserve en bestemmingsreserves beoordeeld en wordt nagegaan of - en in welke mate - het vermogen op peil is, om tegenvallers op te vangen. Ook wordt gelet op de eigen vermogenspositie in relatie tot de vastgelegde activa en aangegane verplichtingen. Het beleid is erop gericht om de vermogenspositie in balans te houden, met de noodzaak om tegenvallers en risico's te kunnen opvangen en daarmee de toekomst van de instelling blijvend te garanderen. Tevens acht het bestuur het noodzakelijk dat de investeringen in gebouwen, inventaris en overige activa worden gefinancierd met eigen vermogen om de jaarlijkse exploitatie niet of zo gering mogelijk te belasten met rentelasten. Onderstaand een overzicht met de financiële kengetallen van Trivium op balansdatum 2022 en 2021.

| Enkelvoudige balans | Signaleringsgrens | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------|-------|
| Solvabiliteit 1 (excl. voorzieningen) | <30% | 20,2% | 21,0% |
| Solvabiliteit 2 (incl. voorzieningen) | <30% | 53,8% | 56,6% |
| Liquiditeit (current ratio) | 0,5 - 1,5 | 1,32 | 1,26 |
| Rentabiliteit (%) | >0% | 0,8% | 4,1% |
| Huisvestingsratio | <10% | 7,5% | 6,8% |
| Huisvestingsratio (excl. Afschrijvingslasten) | <10% | 6,3% | 6,1% |
| Kapitalisatiefactor | > 0,36 | 0,45 | 0,40 |
| Weerstandsvermogen | 5% - 20% | 12,3% | 12,1% |

Volgens de norm is solvabiliteit 1 aan de lage kant, maar dit kengetal wordt door het bestuur van Trivium en ook door de accountant niet als een juiste indicator gezien. In solvabiliteit 1 wordt alleen het eigen vermogen meegenomen zonder voorzieningen. Solvabiliteit 2 presenteert een veel betere indicatie, te weten of je aan je verplichtingen kunt voldoen op lange termijn aangezien de gevormde voorzieningen hiervoor juist bedoeld zijn.

De liquiditeit van Trivium is ruim voldoende om te kunnen voldoen aan de kortlopende verplichtingen. De rentabiliteit geeft aan dat er afgelopen jaren een positief exploitatieresultaat behaald is. Dit kengetal is wel gekleurd door onder andere de ontvangen NPO subsidie, waarvan een deel in de bestemmingsreserve gestort is en in komende jaren ingezet zal worden.

De huisvestingsratio is lager dan 10% en valt ruim binnen de gestelde norm. Wel is de huisvestingsratio in 2022 gestegen ten opzichte van 2021 door de gewijzigde boekingsystematiek van de onderhoudskosten voor het Dollard College. Het geeft een beter beeld van de werkelijke huisvestingslasten.

De kapitalisatiefactor en het weerstandsvermogen zitten ruim boven de ondergrens en geven aan dat Trivium een financieel gezonde organisatie is.

5.3. Exploitatie 2022

De exploitatie 2022 van Trivium laat een resultaat zien van € 457.000 positief. Dit is € 974.000 positiever dan begroot. De realisatie van 2021 is ook opgenomen in onderstaand exploitatieoverzicht, waarbij het voor de duiding van belang is om te weten dat het positieve resultaat nagenoeg volledig ontstaat door de ontvangen NPO-middelen. Hiervoor is een bestemmingsreserve gecreëerd.

| Staat van baten en lasten over 2022 | realisatie 2022 | begroot 2022 | realisatie 2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Baten | | | |
| Rijksbijdragen | 58.819.626 | 53.919.700 | 55.130.674 |
| Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden | 78.913 | 64.000 | 205.084 |
| Overige baten | 1.479.507 | 1.667.100 | 2.237.791 |
| Totaal baten | 60.378.046 | 55.650.800 | 57.573.549 |
| Lasten | | | |
| Personeelslasten | 47.147.962 | 44.179.151 | 43.216.568 |
| Afschrijvingen | 1.588.163 | 1.751.628 | 1.469.862 |
| Huisvestingslasten | 3.751.296 | 3.487.600 | 3.370.169 |
| Overige lasten | 7.453.178 | 6.736.121 | 7.104.168 |
| Totaal lasten | 59.940.599 | 56.154.500 | 55.160.767 |
| Saldo baten en lasten | 437.447 | -503.700 | 2.412.782 |
| Financiële baten en lasten | 19.538 | -13.200 | -36.587 |
| Resultaat | 456.985 | -516.900 | 2.376.195 |

In dit resultaat zit een aantal bijzonderheden die incidenteel zijn en bewust toegevoegd of onttrokken worden aan de betreffende bestemmingsreserve. Zie onderstaand overzicht.

| Resultaat 2022 | realisatie 2022 | begroot 2022 | afwijking 2022 |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Totaal resultaat | 456.985 | -516.900 | 973.885 |
| Resultaat NPO | -77.762 | -100.000 | 22.238 |
| Collectieve werkdrukmiddelen | 780.105 | 0 | 780.105 |
| Resultaat Maatwerk SWV | 312.301 | 0 | 312.301 |
| Resultaat Generatiepact | -319.356 | -335.000 | 15.644 |
| Resultaat aanpassingen gebouw Praktijkonderwijs UE | -25.000 | -25.000 | 0 |
| Trivium fusiekosten | -150.000 | 0 | -150.000 |
| Overige resultaat | -63.303 | -56.900 | -6.403 |

Het resultaat NPO is nagenoeg gelijk aan het begrote resultaat, waarbij we wel een verschil zien in de inzet per scholengemeenschap. De bestemmingsreserve NPO blijft per scholengemeenschap beschikbaar voor de komende jaren. In 2022 zijn middelen ontvangen voor individuele en collectieve werkdrukvermindering conform de bijgestelde CAO VO. De individuele werkdrukmiddelen zijn grotendeels uitbetaald over het jaar 2022, aangezien de inzet voor het schooljaar 2022-2023 al ingevuld was voordat de uitwerking van de aangepaste CAO gepubliceerd werd. De collectieve werkdrukmiddelen zijn om dezelfde reden ook niet ingezet in 2022, maar gestort in een bestemmingsreserve. In overleg met de MR kunnen de vestigingen deze middelen in komende jaren alsnog inzetten voor collectieve werkdrukverlaging. Verder is er een bedrag van het SWV ontvangen eind 2022 met als doel: het ontwikkelen van maatwerktrajecten. Deze middelen zullen in de komende jaren ingezet worden voor onder andere de ontwikkelingen binnen Mercurius. Binnen het Dollard College zijn in voorgaande jaren afspraken gemaakt omtrent het generatiepact, waarvoor een bestemmingsreserve is gecreëerd. De werkelijke loonkosten van de medewerkers die gebruik maken van dit generatiepact worden jaarlijks ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht. Er is bij de fusie van het praktijkonderwijs met Ubbo Emmius in 2015 een afspraak gemaakt dat er een verbouwing mocht plaatsvinden die uit de reserves bekostigd zou worden. Hiervoor is destijds een bestemmingsreserve gevormd en de jaarlijkse afschrijvingslasten van deze verbouwing worden hiervan ten laste gebracht. Tenslotte is er in 2021 een bestemmingsreserve 'Trivium' gevormd binnen het Dollard College in verband met verwachte extra kosten voor de fusie met Ubbo Emmius en de ontvlechting vanuit Onderwijsgroep Noord. Hiervoor zijn in 2022 inderdaad extra kosten

gemaakt en is het bedrag ten hoogte van de bestemmingsreserve hieruit onttrokken. Een deel van de extra kosten wordt dus gedekt uit de betreffende bestemmingsreserve. Het overige resultaat is 63.000 negatief en sluit nagenoeg aan bij het begrote resultaat.

Op totaalniveau sluit het resultaat dus nagenoeg aan bij de begroting met uitzondering van bovenstaande incidentele resultaten die gemuteerd worden op de verschillende bestemmingsreserves. Wel zien we een stijging van zowel de baten en lasten en een verschuiving tussen de verschillende kosten. Hieronder zullen de verschillen in de baten en de lasten verder toegelicht worden.

5.4. Afwijking baten

De totale baten in 2022 zijn € 4,7 miljoen hoger dan begroot.

Rijksbijdragen

Ten opzichte van de begroting zijn de rijksbijdragen met € 4,9 miljoen toegenomen. Grotendeels heeft dit te maken met de compensatie van de hogere loonkosten door de CAO-aanpassingen, waaronder de aanvullende werkdrukmiddelen. In totaal betreft dit een verhoging van ongeveer € 3,2 miljoen, waarvan ongeveer € 800.000 in de bestemmingsreserve 'collectieve werkdrukmiddelen' is gestort en € 2,4 miljoen compensatie betreft voor de hogere loonkosten in 2022. De overige extra rijksbijdragen à € 1,7 miljoen hebben grotendeels betrekking op de hoge instroom aan asielzoekersleerlingen in 2022. Voor de eerste opvang van de leerlingen is € 800.00 extra bekostiging ontvangen, aangezien er op teldatum 1 oktober 2022 155 nieuwkomers geteld zijn terwijl er in begroting is uitgegaan van 20 nieuwkomers. Verder zijn er geormerkte subsidies ontvangen en ingezet voor het project 'leerlingdaling VO', 'nieuwe leerweg GL-TL' en 'doorstroom PO-VO en vmbo-havo' die niet begroot waren. Tenslotte is er een bedrag van ruim € 300.000 ontvangen van het samenwerkingsverband voor maatwerktrajecten. Dit geld is nog niet ingezet in 2022 en is gestort in een bestemmingsreserve.

Gemeentelijke bijdragen

De ontvangen vergoeding van de gemeente is in 2022 € 15.000 hoger dan begroot. Dit betreft de reguliere vergoedingen voor de exploitatie van bewegingsonderwijs en de vergoeding van de betaalde OZB, die iets hoger zijn geworden dan begroot. Er zijn geen bijzonderheden te melden met betrekking tot de realisatie 2022 versus de begroting, maar de afwijking ten opzichte van 2021 is wel opvallend. De verschil heeft te maken met de boeking van de vrijval van de investeringssubsidies die in 2021 verantwoord werd onder de baten, maar vanaf 2022 in mindering wordt gebracht op de afschrijvingslasten van de activa waarvoor de investeringssubsidie is ontvangen. Deze gewijzigde boekingsystematiek veroorzaakt een verlaging van zowel de baten als de lasten en heeft geen resultaatteffect.

Overige baten

De overige baten zijn € 185.000 lager dan begroot. In dit resultaat is een lagere detacheringsopbrengst van € 385.000. De inzet van medewerkers van het Dollard College op de vestiging van Ubbo Emmius in Winschoten was voor de periode januari-juli 2022 als detacheringsopbrengst begroot en als externe inhuur bij Ubbo Emmius. Door de fusie komt deze boeking te vervallen en betreft het alleen een herverdeling van loonkosten. Dit betreft dus een administratieve afwijking door de fusie. De overige baten zijn € 200.000 hoger dan begroot en bestaan voornamelijk uit hogere ouderbijdragen voor activiteiten en excursies. De verhoging van deze baten zien we ook in een verhoging van de kosten. Zowel de ouderbijdrage als de kosten voor de activiteiten en excursies zijn niet opgenomen in de begroting en zouden geen resultaat moeten opleveren.

5.5. Afwijking lasten

De realisatie van de totale lasten is bijna € 3,8 miljoen hoger dan begroot.

Personele lasten

De kosten voor de inzet van personeel (eigen personeel en inhuur externen gesaldeerd met de ontvangen uitkeringen voor zwangerschapsverlof) is in totaal € 2.140.000 hoger dan begroot. Zoals bij de toelichting op de Rijksbijdragen beschreven, is er ongeveer € 2,4 extra bekostiging ontvangen voor de compensatie van de hogere loonkosten in 2022 in verband met de CAO-aanpassingen. Een deel hiervan zien we terug in de hogere loonkosten en een deel zien we terug in de extra dotatie aan de personele voorzieningen. Verder is er een aantal geormerkte subsidies ingezet voor projectformatie. De reguliere inzet van formatie is ongeveer € 600.000 lager geweest dan begroot, waarmee de hogere 'overige kosten' deels gecompenseerd worden.

De dotatie aan de personele voorzieningen is ongeveer € 640.000 hoger dan begroot. Hiervan betreft € 540.000 een hogere dotatie aan de voorziening 'duurzaam inzetbaarheid'. Het personeel heeft meer uren gespaard dan verwacht bij het opstellen van de begroting. Dit veroorzaakt een extra dotatie aan de voorziening, maar gelijktijdig ook een verlaging van de loonkosten, aangezien er geen vervanging ingezet hoeft te worden op de opgenomen uren. Vandaar dat een deel van de extra rijksbijdragen de extra dotatie aan de voorziening dekt. De dotatie aan de voorziening jubilea is € 30.000 hoger dan begroot en de voorziening langdurig zieken en eigen wachtgelders is € 70.000 hoger dan begroot. Deze verhoging is inherent aan de wijziging in de grondslagen voor de opbouw van de voorzieningen.

De overige personele kosten zijn ongeveer € 190.000,- hoger dan begroot en hebben nagenoeg volledig betrekking op extra scholing dat deels ingezet is vanuit de NPO plannen, deels betrekking heeft op extra (team)scholing die een aantal jaren is uitgesteld in verband met de beperkende coronamaatregelen in de afgelopen jaren.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn bijna € 165.000 lager dan begroot. Hiervan heeft € 161.000 te maken met lagere afschrijvingslasten op de gebouwen en ontstaat door de gewijzigde grondslagen voor de verwerking van onderhoud bij het Dollard College. Binnen het Dollard College werd het groot onderhoud aan de gebouwen geactiveerd. Sinds 2022 wordt voor alle gebouwen van Trivium een voorziening voor groot onderhoud gevormd en wordt onderhoud niet meer geactiveerd. De afschrijvingslasten op groot onderhoud zijn dus komen te vervallen. Daarvoor in de plaats is een dotatie aan de onderhoudsvoorziening gekomen en die zien we terug bij de huisvestingslasten. De realisatie van de overige afschrijvingslasten loopt nagenoeg gelijk met de begroting.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 265.000 hoger dan begroot. Binnen de rubriek huisvestingslasten zien we een verschuiving tussen de huurkosten en de onderhoudskosten, energiekosten en verzekeringskosten. De bijdrage aan de huisvestingskosten voor de Campus is als huurkosten geboekt, maar is begroot op de verschillende onderdelen die onder het huurbedrag vallen. Dit levert een verschuiving op ten opzichte van de begroting binnen de rubriek huisvestingskosten, maar geen resultaat. De verhoging van de huisvestingslasten heeft betrekking op de dotatie aan de voorziening groot onderhoud voor het Dollard College à € 480.000 die niet op deze manier begroot is. Daarentegen is er een deel van de voorziening van Ubbo Emmius vrijgevallen à € 240.000. De totale dotatie aan de onderhoudsvoorziening is € 240.000 hoger dan begroot. Verder zijn de schoonmaakkosten ongeveer € 25.000 hoger dan begroot.

De dotatie groot onderhoud voor de vestigingen van het Dollard College betreft € 480.000. Voor het groot onderhoud was € 165.000 als afschrijvingslasten begroot. Dit betreft een structurele verhoging van de onderhoudskosten van ruim € 300.000 door het toepassen van andere grondslagen voor de verwerking van groot onderhoud, maar geeft een beter beeld van de werkelijke huisvestingslasten voor de lange termijn.

Overige lasten

De administratie- en beheerslasten zijn € 200.000 hoger dan begroot. In de begroting was een bedrag van € 230.000 opgenomen voor onvoorziene kosten met betrekking tot de fusie. Dit blijkt niet voldoende te zijn geweest, mede door een hogere bijdrage aan Onderwijsgroep Noord dan begroot. Deels ontstaat de hogere afdracht à € 250.000 doordat op onderdelen BTW van toepassing is. Een deel van deze extra kosten (€ 150.000) zullen ten laste van de bestemmingsreserve Trivium gebracht worden, die daarmee volledig ingezet is in 2022.

De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn € 205.000 hoger dan begroot. Deze verhoging heeft met name te maken met hogere kosten voor het boekenfonds en de keuring van de machines en installatie die gebruikt worden in de praktijklessen. Deels worden deze extra lasten gedekt uit de subsidie STO, maar grotendeels betreft het reguliere uitgaven waarbij we te maken hebben met forse inflatie. Voor de begroting 2023 is kritisch gekeken naar de begrote bedragen op leermiddelen en is rekening gehouden met de verwachte inflatie.

De inkomsten en de uitgaven van en de reizen en excursies hoger dan begroot zoals bij de overige baten beschreven. De bijbehorende kosten voor de extra reizen en excursies ten opzichte van de begroting zijn dan ook € 200.000 hoger dan begroot. Verder is er ongeveer € 120.000 extra uitgegeven aan projectkosten ten laste van geormerkte subsidies. Deze extra lasten worden dus gecompenseerd door extra geormerkte rijksbijdragen.

5.6. Samenvatting

De exploitatie 2022 van Trivium laat een resultaat zien van € 457.000 positief. Dit is € 974.000 positiever dan begroot.

Hieronder nogmaals de inkomsten of uitgaven die incidenteel zijn en bewust toegevoegd of onttrokken worden aan de betreffende bestemmingsreserve.

| Resultaat 2022 | realisatie 2022 | begroot 2022 | afwijking 2022 |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Totaal resultaat | 456.985 | -516.900 | 973.885 |
| Resultaat NPO | -77.762 | -100.000 | 22.238 |
| Collectieve werkdrukmiddelen | 780.105 | 0 | 780.105 |
| Resultaat Maatwerk SWV | 312.301 | 0 | 312.301 |
| Resultaat Generatiepact | -319.356 | -335.000 | 15.644 |
| Resultaat aanpassingen gebouw Praktijkonderwijs UE | -25.000 | -25.000 | 0 |
| Trivium fusiekosten | -150.000 | 0 | -150.000 |
| Overige resultaat | -63.303 | -56.900 | -6.403 |

Het overige resultaat is nagenoeg gelijk aan de begroting, waarbij we wel een verschuiving zien van personele naar materiële lasten. De huisvestingslasten zijn structureel hoger door een wijziging in de grondslagen voor de verwerking van groot onderhoud. De verhoging van de overige kosten betreft met name incidentele lasten door de fusie en ontvlechting Onderwijsgroep Noord of betreffen projectkosten waar geormerkte subsidies tegenover staan. Verder is er aandacht voor de hoge kosten van leermiddelen bij het opstellen van de begroting 2023 en de monitoring gedurende het jaar.

In 2022 hebben we te maken gehad met vele inrichtingsvraagstukken op het gebied van financiën, aangezien de administratie en grondslagen in 2021 van het Dollard College en Ubbo Emmius op vele onderdelen verschilden. We zijn trots op de manier waarop we een financieel jaarverslag kunnen presenteren voor stichting Trivium dat een goed beeld geeft van de situatie van de gehele organisatie.

5.7. Treasury- en financieringsbeleid

De uitgangspunten van het voorschrift beleggen en belenen is vertaald in het treasurystatuut. Het afgelopen jaar is binnen de kaders van dit statuut gehandeld. Trivium heeft de liquide middelen ondergebracht bij schatkistbankieren, aangezien het rendement op schatkistbankieren gunstiger is dan bij commerciële banken. Het Dollard College maakte al gebruik van de optie tot schatkistbankieren, waarbij er vervolgens voor gekozen is om deze constructie ook voor Trivium in zijn geheel toe te passen. In eerste instantie is deze keuze gemaakt ter voorkoming van negatieve rentes, maar inmiddels is er weer sprake van positieve rentes die via schatkistbankieren ook gunstiger zijn. In 2022 is uiteindelijk dan ook een klein positief resultaat behaald op de financiële baten en lasten.



Doel van deze continuïteitsparagraaf is dat iedere belanghebbende of belangstellende kennis kan nemen van de wijze waarop het bestuur omgaat met de financiële gevolgen van het gevoerde en te voeren beleid.

6.1. Uitgangspunten

Voor het opstellen van de begroting is uitgegaan van de huidige omstandigheden van Trivium, de ontwikkelingen in het onderwijs en de maatschappelijke ontwikkelingen. Er is in de meerjarenbegroting, zowel aan de baten- als aan de lastenkant, geen generieke prijsindexering toegepast ten opzichte van 2023. Alleen voor zover er zekerheid was over ontwikkelingen in het prijspeil bij specifieke onderdelen in de begroting, zijn deze wel meegenomen.

Omdat de bekostiging plaatsvindt op het niveau van de scholen heeft de fusie hierop geen financieel effect. De begroting bestaat uit deelbegrotingen per vestiging, waardoor ook de deelbegrotingen voor Ubbo Emmius en Dollard College inzichtelijk blijven.

Voor het realiseren van ambities en nieuw beleid zijn extra middelen gereserveerd in de begroting. Hiermee wordt voorkomen dat voor nieuw beleid beslag wordt gelegd op de inzet voor het primaire proces.

De kosten voor de ondersteuning zullen in de komende jaren wellicht wijzigen door een aanpassing in de ondersteuningsstructuur, maar hierover is bij het opstellen van de begroting nog geen concrete informatie beschikbaar. Dit zal in de komende jaren vorm gaan krijgen.

De overige uitgangspunten voor het ramen van de baten en lasten zijn voornamelijk afhankelijk van het verloop van de leerlingaantallen.

6.2. Allocatie van middelen

De rijksbijdragen worden per brinnummer toegekend door DUO en door het Samenwerkingsverband. Trivium heeft vier brinnummers. De middelen worden in de begroting, en bij de toedeling van de formatie, per brinnummer toebedeeld conform de toekenning. Voor de centrale kosten wordt een deel van de bekostiging per brinnummer afgedragen. De manier van afdracht verschilt op dit moment nog tussen het Dollard College en Ubbo Emmius, aangezien een deel van de ondersteuning voor het Dollard College op dit moment nog door Onderwijs Groep Noord wordt uitgevoerd.

6.3. Leerlingenaantallen en prognoses

De actuele leerlingenaantallen per vestiging, opleiding en leerjaar zijn doorgerekend in de rijksbijdragen voor het jaar 2023. Voor de berekening van de rijksbijdragen van 2024 tot en met 2027 wordt gebruik gemaakt van leerlingenprognoses die gebaseerd zijn op de huidige leerlingaantallen en de verwachte in- en uitstroom per vestiging en opleiding.

In onderstaand schema zijn de leerlingaantallen op 1 oktober 2020, 2021 en 2022 per vestiging opgenomen, waarbij de verschillende vestigingen in Stadskanaal als één geheel worden vermeld. Tevens zijn de prognoses van de leerlingaantallen voor de komende vier jaren opgenomen.

| Leerlingaantallen | 1-10-2020 | 1-10-2021 | 1-10-2022 | 1-10-2023 | 1-10-2024 | 1-10-2025 | 1-10-2026 | 1-10-2027 |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Stadskanaal | 1716 | 1716 | 1768 | 1774 | 1794 | 1790 | 1797 | 1797 |
| Onstwedde | 220 | 251 | 232 | 232 | 236 | 231 | 232 | 232 |
| Praktijkonderwijs | 195 | 183 | 176 | 170 | 165 | 165 | 165 | 165 |
| Winschoten | 520 | 584 | | | | | | |
| Totaal Ubbo Emmius | 2.651 | 2.734 | 2.176 | 2.176 | 2.195 | 2.186 | 2.194 | 2.194 |
| Bellingwolde | 178 | 178 | 173 | 190 | 185 | 190 | 189 | 175 |
| Pekela | 229 | 220 | 285 | 301 | 299 | 316 | 316 | 292 |
| Bovenburen | | | 398 | 396 | 397 | 434 | 432 | 407 |
| Hommersplein | 999 | 826 | 924 | 935 | 941 | 969 | 952 | 922 |
| Campus Winschoten | 364 | 407 | 585 | 579 | 581 | 636 | 633 | 589 |
| Woldendorp | 322 | 333 | 339 | 346 | 352 | 346 | 348 | 328 |
| PrO Winschoten | 150 | 154 | 150 | 161 | 160 | 159 | 156 | 151 |
| Totaal Dollard College | 2.242 | 2.118 | 2.854 | 2.908 | 2.915 | 3.050 | 3.026 | 2.864 |
| Totaal Trivium | 4.893 | 4.852 | 5.030 | 5.084 | 5.110 | 5.236 | 5.220 | 5.058 |

In het onderstaande overzicht is de meerjarenbegroting op hoofdlijnen weergegeven.

| | realisatie 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3.1 Rijksbijdragen | 58.819.626 | 58.990.468 | 55.869.963 | 55.706.554 | 56.661.422 | 56.512.267 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen | 78.913 | 107.600 | 107.600 | 107.600 | 107.600 | 107.600 |
| 3.5 Overige baten | 1.479.507 | 911.373 | 955.073 | 1.054.973 | 1.054.073 | 1.046.573 |
| 3 Baten | 60.378.046 | 60.009.441 | 56.932.636 | 56.869.127 | 57.823.095 | 57.666.440 |
| 4.1 Personeelslasten | 47.147.962 | 47.177.884 | 46.272.715 | 45.812.143 | 45.317.778 | 45.257.328 |
| 4.2 Afschrijvingen | 1.588.163 | 1.623.204 | 1.622.034 | 1.472.247 | 1.219.464 | 982.621 |
| 4.3 Huisvestingslasten | 3.751.296 | 4.579.400 | 4.553.899 | 4.534.943 | 4.525.313 | 4.525.313 |
| 4.4 Overige lasten | 7.453.178 | 7.196.453 | 6.440.488 | 6.476.294 | 6.505.040 | 6.510.678 |
| 4 Lasten | 59.940.599 | 60.576.941 | 58.889.136 | 58.295.627 | 57.567.595 | 57.275.939 |
| 5.1 Rentebaten | | | | | | |
| 5.4 Overige baten fin. vaste activa | 62.651 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| 5.5 Rentelasten | -43.113 | -25.500 | -25.500 | -25.500 | -25.500 | -25.500 |
| 1 Resultaat | 456.985 | -568.000 | -1.957.000 | -1.427.000 | 255.000 | 390.000 |
| Ten laste van bestemmingsreserve: | | | | | | |
| * Toekomstbestendig Dollard College (=generatiepact) | | 378.000 | 104.000 | | | |
| * Verbouwing Pro Stadskanaal | | 25.000 | 25.000 | 25.000 | | |
| * NPO Ubbo | | -315.000 | 1.045.000 | 486.000 | | |
| * NPO Dollard | | -320.000 | 808.000 | 667.000 | | |
| Saldo na verwerking bestemmingsreserves | | -800.000 | 25.000 | -249.000 | 255.000 | 390.000 |

In de begroting 2023 is een tweetal toegestane overschrijdingen verwerkt. Dit betreffen de kosten voor de uitvoering van het generatiepact van het Dollard College en de afschrijvingslasten voor een verbouwing in het Praktijkonderwijs in Stadskanaal die, volgens afspraak, gedekt worden uit de bestemmingsreserves. Daarnaast is het saldo NPO per jaar apart vermeld, aangezien deze inkomsten en uitgaven apart gevolgd worden en gemuteerd worden in de betreffende bestemmingsreserve. De inkomsten NPO zijn vooral in het jaar 2021 veel hoger geweest dan de uitgaven. De bestemmingsreserve wordt gevolgd per school, aangezien op dat niveau verantwoording richting DUO afgelegd dient te worden. De bestemmingsreserve per 1-1-2022 is voor Ubbo Emmius € 1.216.000 en voor het Dollard College € 1.155.000. In 2023 wordt er bij beide scholen een bedrag toegevoegd aan de reserve NPO aangezien er meer middelen ontvangen worden dan besteed. Vanaf 2024 worden er geen NPO-middelen meer ontvangen en worden er wel middelen ingezet vanuit de reserves. Aan het eind van het schooljaar 2024-2025 zijn alle NPO-middelen ingezet conform de opgestelde plannen per vestiging.

Als we kijken naar het verloop van de financiële resultaten, na correctie in verband met toegestane overschrijdingen en de mutatie NPO, dan zien we in 2023 een negatief resultaat van € 800.000; in 2024 € 25.000 positief; in 2025 nog weer € 249.000 negatief en in 2026 en 2027 verwachten we ruime positieve resultaten van € 255.000 en € 390.000. Dit verloop van het resultaat is inherent aan de ontwikkelingen met betrekking tot de leerlingaantallen. Verder wordt er in 2023 nog een extra kostenpost verwacht van € 725.000 voor beheer en bestuur tot de ontbinding van Onderwijsgroep Noord per 1-1-2024.

De verwachte leerlingaantallen schommelen de komende jaren behoorlijk, waarbij er per start van het schooljaar 2023-2024 een groei van 59 leerlingen verwacht wordt, schooljaar 2024-2025 een groei van 26 leerlingen en bij de start van schooljaar 2025-2026 een groei van 125 leerlingen. Voor het schooljaar 2026-2027 verwachten we vervolgens een krimp van 16 leerlingen en vervolgens een forse krimp van 160 leerlingen voor het schooljaar 2027-2028.

Aangezien de bekostiging gebaseerd is op het leerlingenaantal van 1 oktober van het jaar ervoor, zullen de kosten voor de extra leerlingen pas vijf maanden later gecompenseerd worden in de bekostiging. Bij de start van het nieuwe schooljaar zal de personele inzet afgestemd worden op het aanwezige leerlingenaantal, terwijl de bekostiging pas vanaf 1 januari aansluit bij het aanwezige leerlingenaantal (voorfinanciering). Bij krimp is het omgekeerde van toepassing en krijg je nog vijf maanden bekostiging voor het hoge leerlingenaantal van het voorgaand jaar, terwijl de kosten dalen als er tijdig geanticipeerd wordt qua inzet van personeel. In onderstaand overzicht is het verloop van het leerlingenaantal en de bijbehorende afwijking qua financiering opgenomen.

| Jaar | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---------------------------------|---------|--------|---------|---------|----------|
| Verloop aantal leerling per 1-8 | 54 | 26 | 126 | -16 | -162 |
| Voorfinanciering 5 maanden | 100.000 | 50.000 | 250.000 | -40.000 | -300.000 |

Als we deze voorfinanciering en de extra last voor de opheffing Onderwijsgroep Noord corrigeren op de resultaten uit de meerjarenbegroting, dan sluiten resultaten in de meerjarenbegroting in de jaren 2023 t/m 2025 op een saldo van € 0 of een klein positief resultaat. Dit geeft aan dat de reguliere bedrijfsvoering van Trivium in balans is en de inzet van personeel aansluit bij de omvang van het leerlingenaantal. In de jaren 2026 en 2027 presenteren we een ruim positief resultaat, waarbij de afschrijvingslasten in die jaren behoorlijk dalen. De afschrijvingslasten dalen fors, aangezien een aantal verbouwingen en aanschaf van meubilair volledig zijn afgeschreven en er op dit moment nog geen zicht is op nieuwe investeringen.

Op dit moment (schooljaar 2022-2023) wordt ongeveer 40 FTE aan personeel extra ingezet om corona-achterstanden weg te werken, door klassenverkleining en overige ondersteuning. Deze extra

loonkosten worden bekostigd uit de NPO-middelen. Deze bekostiging stopt per 1-8-2023 en de ontvangen middelen mogen ingezet worden in het schooljaar 2024-2025. De personele inzet NPO zal in deze jaren geleidelijk moeten aflopen. De personele inzet zal dus met 40 FTE moeten innemen in de komende jaren, naast de aanpassing van de reguliere inzet op basis van de mutaties in het aantal leerlingen. Conform de leerlingenprognoses zijn de volgende mutaties in het personeelsbestand verwerkt in de begroting.

| | 1-8-2023 | 1-8-2024 | 1-8-2025 | 1-8-2026 | 1-8-2027 |
|-----------------------|------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| Verloop FTE NPO | -21,5 | -2 | -16,5 | | |
| Verloop FTE regulier | 2,5 | 1,2 | 7 | -1 | -8 |
| Totaal verloop | -19 | -0,8 | -9,5 | -1 | -8 |

De balans van Trivium zal naar aanleiding van de begrote exploitatieresultaten, de begrote investeringen, de verwachte onttrekkingen aan de voorzieningen en overige mutaties een volgend verloop laten zien.

Balans Stichting Trivium

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Activa | <i>Jaarrekening</i> | <i>begroting</i> | <i>begroting</i> | <i>begroting</i> | <i>begroting</i> | <i>begroting</i> |
| 1.2 Materiële vaste activa | 14.081.964 | 15.502.672 | 14.463.638 | 13.722.240 | 12.665.876 | 11.733.255 |
| 1.3 Financiële vaste activa | 344.213 | 328.213 | 310.213 | 290.213 | 268.213 | 244.213 |
| <i>Vaste activa</i> | <i>14.426.177</i> | <i>15.830.885</i> | <i>14.773.851</i> | <i>14.012.453</i> | <i>12.934.089</i> | <i>11.977.468</i> |
| 1.5 Vorderingen | 855.167 | 800.000 | 800.000 | 800.000 | 800.000 | 800.000 |
| 1.7 Liquide middelen | 21.485.584 | 17.863.306 | 16.258.603 | 15.388.263 | 16.516.890 | 17.658.774 |
| <i>Vlottende activa</i> | <i>22.340.751</i> | <i>18.663.306</i> | <i>17.058.603</i> | <i>16.188.263</i> | <i>17.316.890</i> | <i>18.458.774</i> |
| Totale Activa | 36.766.928 | 34.494.191 | 31.832.453 | 30.200.716 | 30.250.979 | 30.436.242 |
| <i>waarvan gebouwen en terreinen</i> | <i>3.300.000</i> | <i>5.249.860</i> | <i>4.385.954</i> | <i>3.439.640</i> | <i>2.545.624</i> | <i>1.754.377</i> |
| 2. Passiva | | | | | | |
| 2.1 Eigen vermogen | 7.409.687 | 6.841.686 | 4.884.686 | 3.457.686 | 3.712.686 | 4.102.686 |
| <i>waarvan bestemmingsreserves publiek</i> | <i>4.459.771</i> | <i>4.691.771</i> | <i>2.709.771</i> | <i>1.531.771</i> | | |
| <i>waarvan bestemmingsreserves privaat</i> | <i>1.602.626</i> | <i>1.622.626</i> | <i>1.641.626</i> | <i>1.659.626</i> | <i>1.676.626</i> | <i>1.692.626</i> |
| 2.2 Voorzieningen | 12.379.258 | 11.674.521 | 11.969.784 | 12.265.047 | 12.560.310 | 12.855.573 |
| 2.4 Kortlopende schulden | 16.977.983 | 15.977.983 | 14.977.983 | 14.477.983 | 13.977.983 | 13.477.983 |
| Totale Passiva | 36.766.928 | 34.494.190 | 31.832.453 | 30.200.716 | 30.250.979 | 30.436.242 |

Als we kijken naar het verwachte verloop van de meerjarenbalans, dan valt op dat de materiële vaste activa in 2023 zullen stijgen, door met name de investering in het binnenklimaat. Vervolgens zal de waarde van de materiële vaste activa in de komende jaren dalen, doordat deze eenmalige investering wordt afgeschreven, evenals een aantal investeringen in gebouwen in voorgaande jaren. Een aantal grote investeringen loopt af en voor de komende jaren zijn er geen grote investeringen in gebouwen of inrichting begroot.

Verder daalt het eigen vermogen met ongeveer € 3,3 miljoen tussen de jaren 2022 en 2027, doordat de NPO-reserves vanuit 2021 ingezet worden, met een omvang van € 2,37 miljoen en de inzet van de reserves voor een 'toekomst bestendig Dollard' van ruim € 480.000. Verder is er een onttrekking aan de algemene reserve van € 450.000,- voor extra kosten voor de ontvlechting van Onderwijsgroep Noord. Hierbij is de begroting van juli 2022 van Onderwijsgroep Noord als uitgangspunt genomen.

De omvang van de voorzieningen zal in 2023 afnemen aangezien er veel onderhoudswerkzaamheden gepland zijn voor dit jaar. Vanaf 2024 stijgt de omvang van de voorziening onderhoud weer geleidelijk aangezien er in de jaren 2024-2025 minder onderhoud gepland is dan de jaarlijkse dotatie. De inzet van de NPO-middelen vanuit 2021 en de bestemmingsreserve ‘toekomstbestendig Dollard’, de afname van de onderhoudsvoorziening en de toename van de materiële vaste activa zorgen voor een daling van de liquide middelen t/m 2025. Ondanks de afname blijft de omvang van de liquide middelen ruim boven de norm. Vanaf 2026 stijgen de liquide middelen weer door een toename van de voorziening onderhoud en een positief exploitatieresultaat.

Ondanks de afname van het eigen vermogen en de liquide middelen geven de financiële kengetallen aan dat stichting Trivium een financieel gezonde organisatie is. Zie onderstaand schema met financiële kengetallen.

| Financiële kengetallen | signalering | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-----------------------------|-------------|-------|-------|-------|------|------|
| kapitalisatiefactor | 35-60% | 56% | 51% | 48% | 46% | 48% |
| solvabiliteit 1 | < 30% | 20% | 15% | 11% | 12% | 13% |
| solvabiliteit 2 | < 30% | 54% | 53% | 52% | 54% | 56% |
| liquiditeit (current ratio) | 0,75 | 1,17 | 1,14 | 1,12 | 1,24 | 1,37 |
| weerstandsvermogen | 10% - 40% | 11% | 9% | 6% | 6% | 7% |
| rentabiliteit | 0,0% | -0,9% | -3,4% | -2,5% | 0,4% | 0,7% |

Volgens de norm is solvabiliteit 1 aan de lage kant maar dit kengetal wordt door het bestuur van Trivium en ook door de accountant niet als een juiste indicator gezien. In solvabiliteit 1 wordt alleen het eigen vermogen meegenomen zonder voorzieningen. Solvabiliteit 2 presenteert een veel betere indicatie, te weten of je aan je verplichtingen kunt voldoen op lange termijn aangezien de gevormde voorzieningen hiervoor juist bedoeld zijn. Het weerstandsvermogen daalt in de komende jaren, net als solvabiliteit 1, aangezien de bestemmingsreserves ingezet worden. Vanaf 2024 is het weerstandsvermogen volgens de norm aan de lage kant. Aangezien Trivium de risico's beperkt door voorzieningen te vormen voor grote uitgaven in de toekomst, is de omvang van de reserves lager waardoor ook het kengetal 'weerstandsvermogen' lager is dan bij scholen die grote uitgaven niet voorzien.

6.4. Samenvatting en conclusie

De meerjarenbegroting geeft voor de komende vijf jaar in totaal een negatief resultaat van ongeveer € 2,8 miljoen aan. Dit negatief resultaat wordt nagenoeg volledig gedekt vanuit de bestemmingsreserves NPO en 'toekomstbestendig Dollard' waarna er een kleine onttrekking aan de algemene reserve over blijft van ongeveer € 450.000 voor de extra kosten voor de ontvlechting van Onderwijsgroep Noord. Het reguliere resultaat fluctueert door de jaren heen, in verband met verwachte schommelingen in de leerlingaantallen. Bij groei van het aantal leerlingen is er sprake van voorfinanciering voor de eerste vijf maanden van het schooljaar en bij krimp is het net andersom. In onderstaand schema is het resultaat en de verklaring van de resultaten per jaar op hoofdlijnen weergegeven.

| | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| Grootboekrekening | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Resultaat | -568.000 | -1.957.000 | -1.427.000 | 255.000 | 390.000 |
| Ten laste van bestemmingsreserve: | | | | | |
| * Toekomstbestendig Dollard College (=generatiepact) | 378.000 | 104.000 | | | |
| * Verbouwing Pro Stadskanaal | 25.000 | 25.000 | 25.000 | | |
| * NPO Ubbo | -315.000 | 1.045.000 | 486.000 | | |
| * NPO Dollard | -320.000 | 808.000 | 667.000 | | |
| Saldo na verwerking bestemmingsreserves | -800.000 | 25.000 | -249.000 | 255.000 | 390.000 |
| Toelichting resultaat | | | | | |
| Voorfinanciering groei | -85.000 | | -250.000 | 55.000 | 300.000 |
| Extra ABB lasten door overgang OGN-Trivium | -725.000 | | | | |
| Overig resultaat | 10.000 | 25.000 | 1.000 | 200.000 | 90.000 |

De reguliere bedrijfsvoering van Trivium is in balans en sluit aan bij de omvang van het leerlingenaantal. De teruggang in formatie door de afloop van de NPO-middelen vergt flexibiliteit op de scholen en geeft een uitdaging voor de invulling van de formatieplannen voor komende schooljaren. Dit is echter niet anders dan bij andere VO-scholen. Verder zijn er nog onzekerheden over de ontwikkeling van de huisvestingslasten door de stijgende energieprijzen en ontwikkelingen ten aanzien van de huisvesting in Winschoten. Ook de opheffing van Onderwijsgroep Noord geeft nog een aantal onzekerheden en uitdagingen, maar met deze meerjarenbegroting als basis gaan we met vertrouwen deze uitdagingen aan.

De raad van toezicht heeft de jaarbegroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024– 2027 goedgekeurd

6.5. Model risicobeheersing

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Ook in 2023 en de jaren daarna zal sprake zijn van onvoorziene omstandigheden, ofwel risico's en knelpunten. Dit is niet te vermijden, maar het is wel mogelijk een aantal voor de hand liggende risico's vooraf te onderkennen en maatregelen te nemen om deze te beperken of, beter nog, te voorkomen.

Het Dollard College maakte gebruik van een instrument, gebaseerd op onderstaande tabel, waarin op hoofdlijnen de risicobereidheid per risicocategorie is ondergebracht. Toepassing ervan leidt tot enerzijds een risicobedrag en anderzijds het formuleren van beheersmaatregelen.

Voor Trivium willen we dat in het komende jaar bespreken en mogelijk gaan toepassen.

| Risicocategorie | Risicobereidheid | Toelichting |
|-----------------|------------------|---|
| Strategisch | Gemiddeld | Om de strategische doelen te behalen, moeten soms bewust risico's worden genomen. Deze risico's zijn niet allemaal met beheersmaatregelen te voorkomen. |
| Operationeel | Zeer laag | De focus ligt op het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs. Daarbij wordt al het mogelijke gedaan om risico's die daar een belemmering op vormen te voorkomen of goed te beheersen |

| | | |
|---------------------|-----------|---|
| Financieel | Zeer laag | Trivium streeft naar behouden van een goede financiële basis. De bereidheid om risico's te lopen die de financiële positie in gevaar brengen is nadrukkelijk niet aanwezig. |
| Wet- en regelgeving | Nihil | Trivium streeft ernaar om volledig te voldoen aan de geldende wet- en regelgeving. |

De voornaamste financiële risico's zijn op dit moment in beeld of beperkt door de vorming van voorzieningen. Binnen Trivium worden door middel van een meerjarenbegroting deze risico's in beeld gebracht. De meerjarenbegroting wordt in gezamenlijkheid met de verschillende budgethouders opgesteld en besproken binnen de Raad van Toezicht. Het College van Bestuur stelt de meerjarenbegroting vast, de Raad van toezicht keurt de meerjarenbegroting goed. Periodiek worden rapportages, per budgethouder, opgesteld over het verloop van het resultaat gedurende het jaar ten opzichte van de begroting. Deze rapportages bevatten tevens een raming van het resultaat tot en met einde van het boekjaar. De rapportages worden met de budgethouders besproken en waar nodig worden de juiste acties uitgezet. Vervolgens wordt er een rapportage op bestuursniveau opgesteld. Deze rapportage wordt tevens besproken binnen de auditcommissie van de Raad van Toezicht.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De belangrijkste financiële risico's waarvoor Trivium zich de komende jaren ziet geplaatst zijn:

1. Kwaliteit van de leraren, gezien de beperkte mogelijkheden leraren aan de organisatie te binden en de schaarste in het aanbod van bevoegde vakdocenten.
2. Uitval wegens fysieke en psychische problemen bij oudere medewerkers door de voortschrijdende stijging van de AOW-leeftijd.
3. Huisvestingsvraagstukken met betrekking tot de nieuwbouw/uitbreiding, waarbij onder andere de afhankelijkheid van de gemeente een risico speelt.
4. De verdere integratie van de ondersteuning voor het Dollard College en Ubbo Emmius zal plaatsvinden in de komende jaren. Dit zal onder andere consequenties hebben voor de wijze waarop de ondersteuning vanuit de stichting georganiseerd gaat worden. Hierin speelt ook de expiratie van de Ondersteunende Diensten in Groningen een rol.
5. De toenemende eisen vanuit wetgeving t.a.v. de verwerking van persoonsgegevens.

Op alle bovenstaande risico's en onzekerheden zijn acties uitgezet en wordt het verloop nauwlettend gevolgd. Sinds 2020 heeft Trivium samen met een aantal collega-schoolbesturen een samenwerking bekrachtigd voor het behoud van kwalitatief goed personeel en het voorkomen van ongewilde verplichtingen. Om deze manier proberen we het risico bij punt 1 beter te beheersen.

Met oudere werknemers worden de mogelijkheden die er zijn voor opname van verlof en/of inzetten van keuze pensioen proactief besproken. Het ABP wordt jaarlijks uitgenodigd om op individueel niveau medewerkers maatwerkadvies te geven. Hiermee beogen we de werkdruk voor de oudere werknemers te verlagen en kansen te bieden voor jonge leraren. Dit draagt positief bij aan de beheersbaarheid van risico 3.

Voor het huisvestingsvraagstuk met betrekking tot de nieuwbouw/uitbreiding in Winschoten zijn we afhankelijk van de gemeente. We proberen zelf zo veel mogelijk invloed uit te oefenen door continue zichtbaar te zijn bij de gemeente en mee te denken in de mogelijkheden.

Voor de integratie van de ondersteuning voor het Dollard College en Ubbo Emmius is een plan van aanpak geschreven. Hier ligt nog een behoorlijke opdracht, maar de te zetten stappen en de risico's

die we hierbij lopen zijn aardig in beeld. Voor expiratie van de Ondersteunende Diensten van Onderwijsgroep Noord zijn we afhankelijk van externe partijen. We proberen wel zoveel mogelijk betrokken te worden in het proces door aanwezig te zijn bij de verschillende overlegvormen waar de expiratie op de agenda staat.

Op dit moment wordt het ICT-beheer voor het Dollard College en Ubbo Emmius door twee verschillende organisaties uitgevoerd. In verband met efficiency, maar ook met oog op het verder beperken van de risico's op het gebied van cybersecurity en de verwerking van persoonsgegevens, heeft de samenvoeging van beide omgevingen de hoogste prioriteit gekregen. Verder is er veel aandacht voor bewustwording bij het personeel en de leerlingen aangezien het grootste risico het menselijk handelen betreft.

6.6. Rapportage toezichthoudend orgaan

Hiervoor verwijzen wij u naar het verslag van de Raad van Toezicht vanaf blz 4.





Bijlagen

Bijlage A – Instellingsgegevens

De onderstaande gegevens zijn gebaseerd op de situatie per 31 december 2022

Instellingsgegevens

Naam instelling: Stichting Scholengroep Trivium
Postbus 137
9500 AC Stadskanaal
Telefoon: (0599) 63 19 20
Email: bestuur@scholengroeptrivium.nl
Internetsite: www.scholengroeptrivium.nl
Bestuursnummer: 40365
Brinnummers: 20CM, 19UR, 02VJ en 18UZ
Handelsregister: 40038715

College van Bestuur

De heer G.H. van Vliet

Algemene directie

De heer B. Dijkstra
Mevrouw I. Lagro-van Mil

Raad van Toezicht

De heer R. Schuur, voorzitter
De heer J. Bessembinders, vice-voorzitter
De heer K.J. Roffel, lid
Mevrouw L. de Ruigh, lid
Mevrouw C.R.M. Voogd, lid
Mevrouw M. Westerbeek

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

| <i>Personeelsgeleding</i> | <i>Oudergeleding</i> | <i>Leerlingeleding</i> |
|--|---|--|
| Marlies Mulder (voorzitter) Albert Jan Binnendijk (secretaris) Peter van Arum Johan Ausema Wim Niemeijer Gretha Timmer Andries de Weerd Michael Zegers | Gerard Jansen Ronny Lam Arnold Tobben Gerben van der Wal | Saem Bouwers Elke de Jong Karin Vogd (ouder) Vacature |

Bijlage B – (Neven)functies toezichthouders per 31 december 2022

drs. R. Schuur, Eelde, voorzitter

bestuurder, toezichthouder, onafhankelijk voorzitter
lid en vicevoorzitter Onderwijsraad
voorzitter bestuur Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 22.01
voorzitter Raad van Toezicht stichting OPRON (tot 1 oktober 2022)
voorzitter Raad van Commissarissen stichting WerkPro
voorzitter Raad van Commissarissen stichting Startbaan (gelieerd aan stichting WerkPro)
voorzitter Raad van Commissarissen stichting Botteldaip (gelieerd aan stichting WerkPro)
voorzitter bestuur Jeugdfonds Sport & Cultuur Groningen
lid Raad van Commissarissen Kidsfirst BV
voorzitter Raad van Toezicht stichting Museum aan de A
voorzitter Raad van Toezicht stichting Trivium
voorzitter Raad van Toezicht stichting Onderwijsgroep Noord
voorzitter Raad van Toezicht stichting rsg de Borgen
voorzitter Raad van Toezicht stichting AOC Terra

J. Bessembinders, Onstwedde, vicevoorzitter:

voorzitter raad van toezicht Stichting Scholengroep Perspectief te Stadskanaal
voorzitter bestuur Stichting Leergeld Zuid-Oost Groningen te Veendam
voorzitter bestuur Stichting Gebiedsfonds Stadskanaal op Zon te Stadskanaal
voorzitter bestuur Stichting Smeerling-Metbroek te Onstwedde
voorzitter bestuur Stichting Beheer Evenemententerrein Onstwedde te Onstwedde
vicevoorzitter raad van toezicht Stichting Trivium
vicevoorzitter raad van toezicht Stichting Onderwijsgroep Noord
vicevoorzitter raad van toezicht rsg de Borgen
vicevoorzitter raad van toezicht AOC Terra

M. Krijnsen, Gasteren, lid tot 01-09-2022:

voorzitter Stichting Drents Glasvezel Collectief
voorzitter Adviesraad Sociaal Domein van de gemeente Aa en Hunze
lid Raad van Toezicht Stichting Trivium
lid Raad van Toezicht Stichting Onderwijsgroep Noord
lid Raad van Toezicht Stichting rsg de Borgen
lid Raad van Toezicht Stichting AOC Terra

K.J. Roffel, Leek, lid:

manager Control, Financiën & Inkoop Wilhelmina Ziekenhuis Assen
lid Raad van Toezicht Zorggroep Drenthe/voorzitter van de Auditcommissie
lid Raad van Toezicht Willem Lodewijk Gymnasium
lid Raad van Toezicht Stichting Trivium
lid Raad van Toezicht Stichting Onderwijsgroep Noord
lid Raad van Toezicht Stichting rsg de Borgen
lid Raad van Toezicht Stichting AOC Terra

L. de Ruigh, Peize, lid:

directeur Keuren, Nederlandse Voedsel en Waren Autoriteit (NVWA)
eigen bedrijf in project, interim en transitie management & advies
lid Raad van Commissarissen Rabo Noordenveld West Groningen
lid Raad van Toezicht Stichting Trivium
lid Raad van Toezicht Stichting Onderwijsgroep Noord
lid Raad van Toezicht Stichting rsg de Borgen
lid Raad van Toezicht Stichting AOC Terra

C.R.M. Voogd, Peize, lid:

Manager, Openbaar Ministerie
lid Raad van Toezicht Stichting Trivium
lid Raad van Toezicht Stichting Onderwijsgroep Noord
lid Raad van Toezicht Stichting rsg de Borgen
lid Raad van Toezicht Stichting AOC Terra

M. Westerbeek, Groningen, lid:

Management Controller Faculteit der Letteren Rijksuniversiteit Groningen (1 fte)
lid Algemeen Bestuur Lauwers en Eems
lid Raad van Toezicht Stichting Trivium
lid Raad van Toezicht Stichting Onderwijsgroep Noord
lid Raad van Toezicht Stichting rsg de Borgen
lid Raad van Toezicht Stichting AOC Terra

E. van Zuidam, Roden, lid tot 01-09-2022:

Adviseur/trainer Rijnlandse Organisatieontwikkeling
lid tevens plv voorzitter Rekenkamercommissie Gemeente Noordenveld
lid Raad van Toezicht Stichting Trivium
lid Raad van Toezicht Stichting Onderwijsgroep Noord
lid Raad van Toezicht Stichting rsg de Borgen
lid Raad van Toezicht Stichting AOC Terra
lid Raad van Toezicht Stichting De Toegang Emmen

Bijlage C – Vestigingsgegevens

DOLLARD COLLEGE

Algemeen directeur

mevrouw I. Lagro-van Mil

Directeur bedrijfsvoering

de heer H. Zwiep

Vestiging Bellingwolde

Dorpsplein 7

9695 DA Bellingwolde

tel: (0597) 55 31 50

e-mail: bellingswolde@dollardcollege.nl

vestigingsdirecteur: de heer J.H. Barla

- onderbouw vwo, havo, vmbo tl/kb/bb

- bovenbouw vmbo tl

Vestiging Pekela

H. Hindersstraat 5

Postbus 19

9665 ZG Oude Pekela

tel: (0597) 48 19 60

e-mail: pekela@dollardcollege.nl

vestigingsdirecteur: de heer J.H. Barla

- onderbouw vwo, havo, vmbo tl/kb/bb

- bovenbouw vmbo tl, vmbo kb/bb zorg en welzijn

Vestiging Hommesplein

Dr. J.H. Hommesplein 2

Postbus 81

9670 AB Winschoten

tel: (0597) 67 02 00

e-mail: hommessplein@dollardcollege.nl

vestigingsdirecteur: de heer O.J. Folkeringa

- onderbouw vwo (gymnasium, atheneum, tto), havo, isk

- bovenbouw vwo (gymnasium. atheneum, tto), havo

Vestiging Bovenburen

Bovenburen 60, 72 en 76

9675 HH Winschoten

tel: (0597) 454940

e-mail: bovenburen@dollardcollege.nl

vestigingsdirecteur: mevrouw L. Buiten

- onderbouw vmbo tl/kb/bb

Vestiging Campus Winschoten

P.C. Hooftlaan 1

Postbus 327

9670 AH Winschoten
tel: (0597) 67 09 70
e-mail: campus@dollardcollege.nl
vestigingsdirecteur: mevrouw A.A. Noorda-Bolt
- bovenbouw vmbo gl/tl/kb/bb

Vestiging Woldendorp

Burg. Garreltsweg 35
9946 PM Woldendorp
tel: (0596) 58 33 80
e-mail: woldendorp@dollardcollege.nl
vestigingsdirecteur: mevrouw H.J. Koorenhof
Daltononderwijs
- onderbouw vwo, havo, vmbo bb/kb/tl
- bovenbouw vmbo tl, vmbo bb/kb zorg en welzijn, dienstverlening en producten

Vestiging PrO Winschoten

Bovenburen 11-11a
9675 HA Winschoten
tel: (0597) 55 31 95 (PrO-vmbo)
tel: 0597) 55 31 90 (PrO Winschoten)
e-mail: prowinschoten@dollardcollege.nl
vestigingsdirecteur: de heer A.J. Bugel
- praktijkonderwijs
- schakeltraject pro-vmbo

UBBO EMMIUS

Algemeen directeur

de heer B. Dijkstra

Vestiging Onstwedde

Boslaan 18
9591 BJ Onstwedde
tel: (0599) 33 17 01
e-mail: ons@ubboemmius.nl
vestigingsdirecteur: de heer J.A. Baerveldt
- onderbouw vwo, havo, vmbo bb/kb/gtl
- bovenbouw gtl

Vestiging PrO

Gelderselaan 1
Postbus 137
9500 AC Stadskanaal
tel: (0599) 69 60 20
e-mail: pro@ubboemmius.nl
vestigingsdirecteur: de heer C. Zaal
- praktijkonderwijs

Vestiging Stationslaan

Stationslaan 17
Postbus 137
9500 AC Stadskanaal
tel: (0599) 63 11 22
e-mail: stt@ubboemmius.nl
vestigingsdirecteur: de heer J.A. Baerveldt
- vwo 2 t/m 6 en havo 2 t/m 5

Vestiging Sportparklaan

Sportparklaan 5
9502 CW Stadskanaal
tel: (0599) 69 28 00
e-mail: spl@ubboemmius.nl
vestigingsdirecteur: de heer M.L.S. Leegte
- bovenbouw vmbo bb/kb

Vestiging Engelandlaan

Engelandlaan 3
Postbus 137
9500 AC Stadskanaal
tel: (0599) 69 24 00
e-mail: eng@ubboemmius.nl
vestigingsdirecteur: mevrouw L. van Sloten-Aardema
- vmbo gtl 2 t/m 4

Vestiging Maarsdreef

Maarsdreef 23
Postbus 137
9500 AC Stadskanaal
tel: (0599) 65 26 28
e-mail: mrs@ubboemmius.nl
vestigingsdirecteur: mevrouw L. van Sloten-Aardema
- onderbouw vwo, havo, vmbo bb/kb/gtl

TRIVIUM
Stichting Scholengroep

JAARREKENING 2022



B.1 Grondslagen

B.1.1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Trivium en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen verantwoord. De jaarrekening over 2022 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is Richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften opgenomen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Fusie

Met ingang van 1 januari 2022 is een besturenfusie geformaliseerd tussen Stichting Dollard College en Stichting voor Bijzonder Voortgezet Onderwijs Ubbo Emmius. De grondslagen zijn ingaande deze datum geharmoniseerd. Om de vergelijking met voorgaand boekjaar te maken, zijn de vergelijkende cijfers, indien noodzakelijk, aangepast.

Financiële instrumenten

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De stichting handelt niet in financiële 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 debestreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruikt wordt gemaakt en van het bedrag van de kredietrisico's en marktrisico's.

Rapporteringsvaluta

De bedragen in de tabellen worden gepresenteerd in euro's. Als gevolg van afrondingen zijn in sommige gevallen geringe verschillen ontstaan. Deze verschillen tasten het getrouwe beeld van de jaarrekening niet aan en zijn geen belemmering voor het verkrijgen van het vereiste inzicht.

Grondslagen voor de jaarrekening

Bij de inrichting van de jaarrekening is de Regeling jaarverslaggeving OCW, RJ-richtlijnen en Titel 9 Boek 2 BW gehanteerd. In de balans is het resultaatbestemmingsvoorstel reeds verwerkt.

Stelselwijziging

In 2022 heeft er een stelselwijziging plaatsgevonden m.b.t. de verwerking van het groot onderhoud voor de vestigingen van het Dollard College. Het groot onderhoud van het Dollard college werd in voorgaande jaarverslagen verwerkt in de MVA. In 2022 is er een voorziening onderhoud gecreëerd voor de vestigingen van het Dollard College waarna er voor de gehele stichting gewerkt wordt met een voorzieningen onderhoud. Deze stelselwijziging heeft effect op de reserves in voorzieningen in de beginbalans en het resultaat over 2021. De stelselwijziging is verwerkt conform onderstaande opstelling:

Effecten stelselwijziging op de balans en het resultaat

| | 31-12-2021 | Stelselwijziging | 31-12-2021 |
|-----------------------------|------------|------------------|------------|
| Boekwaarde MVA onderhoud | 68.366 | -68.366 | 0 |
| Algemene reserve | 13.080.852 | -6.128.150 | 6.952.702 |
| Voorziening groot onderhoud | 2.955.332 | 6.059.784 | 9.015.116 |

Effecten stelselwijziging op het resultaat 2021

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Resultaat jaarrekening 2021 | 2.444.561 |
| desinvestering activa | -68.366 |
| Resultaat na stelselwijziging | 2.376.195 |

B.1.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

- Gebouwen en terreinen

De gebouwen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De hiertoe gehanteerde percentages zijn vermeld in de toelichting op de balans. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

- Inventaris en apparatuur

Inventaris en apparatuur zijn in de balans opgenomen tegen verkrijgingsprijs, danwel vervangingswaarde op moment van herwaardering onder aftrek van toegepaste afschrijvingen. De hiertoe gehanteerde percentages zijn gebaseerd op de voor de betreffende materiële vaste activa geschatte economische levensduur zoals vermeld in de toelichting op de balans. De activeringsgrens is bepaald op € 1.000. Over de activa wordt lineair afgeschreven beginnende in de maand van aanschaf.

- Overige vaste bedrijfsmiddelen

Overige vaste bedrijfsmiddelen (vervoersmiddelen) zijn in de balans opgenomen tegen verkrijgingsprijs, danwel vervangingswaarde op moment van herwaardering onder aftrek van toegepaste afschrijvingen. De hiertoe gehanteerde percentages zijn gebaseerd op de voor de betreffende materiële vaste activa geschatte economische levensduur zoals vermeld in de toelichting op de balans. De activeringsgrens is bepaald op € 1.000. Over de activa wordt lineair afgeschreven beginnende in de maand van aanschaf.

Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de Stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Bouwkundige kosten voor aanpassingen en vernieuwingen worden middels de zgn. componentenmethode geactiveerd en middels een afschrijving ten laste van de exploitatie gebracht. De overige baten en lasten die verband houden met onderhoud en bouwkundige aanpassingen worden via de onderhoudsvoorziening (voor de onderdelen uit het MJOP) of rechtstreeks in de exploitatie verantwoord.

Financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa, die bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de stichting duurzaam te dienen, worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gearmortiseerde kostprijs. De reële waarde en gearmortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Vlottende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde. De reële waarde en gearmortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Liquide Middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van de stichting worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. Aan de reserve worden via de resultaatbestemming overschotten in een boekjaar toegevoegd en tekorten onttrokken. De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Stichting Bijzonder Voortgezet Onderwijs Ubbo Emmius.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

Voorzieningen

Jubilea

De voorziening jubilea is gevormd voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. Jaarlijks wordt gedoteerd aan de voorziening waarbij een inschatting van de verlichtingen gemaakt wordt op basis van de blijfkans en de disconteringsvoet.

Duurzaam inzetbaarheid

In de cao zijn afspraken gemaakt over duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 7) en is de BAPO-regeling vervallen. De nieuwe cao-regelingen betreffende de duurzame inzetbaarheid, geven medewerkers recht op een basisbudget van 50 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar. De spaarafspraken zijn per personeelslid schriftelijk vastgelegd. Op basis van de gespaarde uren is een voorziening gecreëerd om de vervanging bij opname van het verlof te kunnen bekostigen.

Uitkeringskosten

Er is een voorziening opgenomen voor de verwachte uitkeringskosten van ex-werknemers. Dit gaat m.n. om een aantal ex-werknemers waarvan de WW en de WW-plus een lange looptijd omvat en de kans nihil is dat de betreffende ex-medewerkers weer aan het werk zullen gaan. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de huidige uitkeringskosten per maand en de looptijd van de WW en WW-plus uitkering. Jaarlijks worden de betaalde uitkeringskosten voor de betreffende medewerkers ten laste van de voorziening gebracht.

Langdurig ziekte

Er is een voorziening opgenomen voor de te verwachten kosten voor medewerkers die langdurig ziek zijn en naar verwachting niet meer terugkeren in het arbeidsproces binnen de stichting. Voor de hoogte van de verwachte kosten tot het moment van uit diensttreding is een voorziening opgenomen voor de betreffende medewerkers. Jaarlijks worden de betaalde loonkosten aan de langdurig zieke medewerkers ten laste van de voorziening gebracht. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Spaarverlof

Er is een voorziening spaarverlof opgenomen voor spaarverlofuren die in voorgaande jaren opgebouwd zijn. Er is op dit moment geen mogelijk meer tot sparen van uren voor spaarverlof en zal de voorziening in de komende jaren afnemen door de inzet van de gespaarde uren.

Groot onderhoud

In 2019 is een voorziening groot onderhoud gecreëerd voor de vestigingen van Ubbo Emmius, conform de methode zoals de RJ660 aangeeft. Jaarlijks wordt er gedoteerd aan de voorziening op basis van het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) en er wordt onttrokken op basis van de werkelijke uitgaven voor de opgenomen werkzaamheden in het MJOP. Voor de vestigingen van het Dollard College is een voorziening onderhoud gecreëerd in 2022 doormiddel van een stelselwijziging

De stelselwijziging is retrospectief toegepast, waardoor de cijfers van 2021 zijn aangepast. De effecten van de stelselwijziging voor het resultaat, het eigen vermogen en de voorzieningen zijn bij de algemene grondslagen opgenomen onder het kopje 'stelselwijziging'.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegekend en nog te betalen bedragen voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

B.1.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Bij de bepaling van het exploitatiesaldo is uitgegaan van het baten- en lastenstelsel. Dit betekent dat de opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten zich voorgedaan hebben.

Rente

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de staat van baten lasten die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten. De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

Toelichting pensioenen

Pensioenen voor het personeel zijn ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP).

Per eind 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies.

Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Vaste activa | | |
| 1.1 Immateriële vaste activa | | |
| 1.2 Materiële vaste activa | 14.081.964 | 14.681.904 |
| 1.3 Financiële vaste activa | <u>344.213</u> | <u>367.226</u> |
| Totaal vaste activa | 14.426.177 | 15.049.130 |
| Vlottende activa | | |
| 1.5 Vorderingen | 855.167 | 868.403 |
| 1.7 Liquide middelen | <u>21.485.584</u> | <u>17.167.547</u> |
| Totaal vlottende activa | <u>22.340.751</u> | <u>18.035.950</u> |
| Totaal activa | <u>36.766.928</u> | <u>33.085.080</u> |
| | | |
| 2.1 Eigen vermogen | 7.409.687 | 6.952.702 |
| 2.2 Voorzieningen | 12.379.258 | 11.787.265 |
| 2.4 Kortlopende schulden | <u>16.977.983</u> | <u>14.345.113</u> |
| Totaal passiva | <u>36.766.928</u> | <u>33.085.080</u> |

Staat van baten en lasten over 2022

| | 2022 | Begroting 2022 | 2021 |
|--|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| | € | € | € |
| 3 Baten | | | |
| 3.1 Rijksbijdragen | 58.819.626 | 53.919.700 | 55.130.674 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 78.913 | 64.000 | 205.084 |
| 3.5 Overige baten | <u>1.479.507</u> | <u>1.667.100</u> | <u>2.237.791</u> |
| Totaal baten | 60.378.046 | 55.650.800 | 57.573.549 |
| 4 Lasten | | | |
| 4.1 Personeelslasten | 47.147.962 | 44.179.151 | 43.216.568 |
| 4.2 Afschrijvingen | 1.588.163 | 1.751.628 | 1.469.862 |
| 4.3 Huisvestingslasten | 3.751.296 | 3.487.600 | 3.370.169 |
| 4.4 Overige lasten | <u>7.453.178</u> | <u>6.736.121</u> | <u>7.104.168</u> |
| Totaal lasten | 59.940.599 | 56.154.500 | 55.160.767 |
| Saldo baten en lasten | 437.447 | -503.700 | 2.412.782 |
| 5.1 Financiële baten | 62.651 | 25.000 | 20.542 |
| 5.5 Financiële lasten | <u>43.113</u> | <u>38.200</u> | <u>57.129</u> |
| 5 Financiële baten en lasten | <u>19.538</u> | <u>-13.200</u> | <u>-36.587</u> |
| Totaal resultaat | <u>456.985</u> | <u>-516.900</u> | <u>2.376.195</u> |

Kasstroomoverzicht over 2022

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|------------|
| | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Saldo baten en lasten | 437.447 | 2.481.147 |
| Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat: | | |
| 4.2 - afschrijvingen | 2.060.486 | 1.852.237 |
| - vrijval uit investeringssubsidies | 0 | -450.741 |
| 2.2 - mutaties voorzieningen | 591.993 | 113.425 |
| Totaal voor aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat | 2.652.479 | 1.514.921 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | |
| 1.4 - voorraden | 0 | 238.264 |
| 1.5 - kortlopende vorderingen | 13.236 | 156.628 |
| 2.4 - schulden | 2.632.870 | 392.970 |
| Totaal van veranderingen in werkkapitaal | 2.646.106 | 787.862 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | 5.736.032 | 4.783.930 |
| 5.1 Ontvangen interest | 62.651 | -28.951 |
| 5.5 Betaalde interest | -43.113 | -7.636 |
| | 19.538 | -36.587 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | 5.755.570 | 4.747.343 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| 1.2 Investerings in materiële vaste activa | -1.460.546 | -1.034.852 |
| 1.2 Desinvesteringen in materiële vaste activa | 0 | 28.390 |
| 1.3 Mutatie overige financiële vaste activa | 23.013 | 22.630 |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | -1.437.533 | -983.832 |
| Mutatie liquide middelen | 4.318.037 | 3.763.511 |
| 1.7 Stand per 1 januari | 17.167.547 | 13.404.037 |
| Mutatie boekjaar | 4.318.037 | 3.763.510 |
| Stand per 31 december | 21.485.584 | 17.167.547 |

Toelichting behorende tot de balans

1.2 Materiële vaste activa

| | | Gebouwen € | Terreinen € | Inventaris en appara- tuur € | Overige materiële vaste activa (invester- ingssubsi- dies) € | Vaste bedrijfs- activa in uitvoering en vooruit- betalingen op materiële vaste activa € | Niet aan de bedrijfsuit- oefening dienstbare materiële vaste activa € | Totaal materiële vaste activa € |
|---|------------|---------------|----------------|---------------------------------------|--|---|---|---------------------------------------|
| Stand aan het begin van de periode | 01-01-2022 | | | | | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | | 16.707.962 | 1.906.925 | 17.271.884 | 0 | 0 | 1.444.665 | 37.331.436 |
| Cum. afschrijvingen en waardeverminderingen | | 8.661.905 | 0 | 12.902.742 | 0 | 0 | 1.084.885 | 22.649.532 |
| Materiële vaste activa aan het begin van de periode | | 8.046.057 | 1.906.925 | 4.369.142 | 0 | 0 | 359.780 | 14.681.904 |
| Verloop gedurende de periode | | | | | | | | |
| Investerings | + | 205.714 | 0 | 917.200 | 0 | 283.671 | 53.972 | 1.460.557 |
| Desinvesteringen | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen | - | 726.193 | 0 | 1.118.042 | 0 | 0 | 216.262 | 2.060.497 |
| Afschrijving op desinvesteringen | + | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overboekingen verkrijgingsprijs | + | -78.107 | 0 | 78.107 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutatie gedurende de periode | | -598.586 | 0 | -122.735 | 0 | 283.671 | -162.290 | -599.940 |
| Stand aan het eind van de periode | 31-12-2022 | | | | | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | | 16.835.569 | 1.906.925 | 18.267.191 | 0 | 283.671 | 1.498.637 | 38.791.993 |
| Cum. afschrijvingen en waardeverminderingen | | 9.388.098 | 0 | 14.020.784 | 0 | 0 | 1.301.147 | 24.710.029 |
| Materiële vaste activa aan het eind van de periode | | 7.447.471 | 1.906.925 | 4.246.407 | 0 | 283.671 | 197.490 | 14.081.964 |

WOZ- en verzekerde waarde gebouwen en terreinen

| Volgnummer | Omschrijving | WOZ-waarde | Peildatum |
|------------|--------------------------------------|------------|------------|
| 1 | Campus winschoten (P.C. Hoofdlaan 1) | 7.148.000 | 01-01-2022 |
| 2 | Woldendorp (Burg. Garrelsweg 35) | 3.359.000 | 01-01-2022 |

Voor de investeringen in MVA worden vanaf 2022 de volgende afschrijvingstermijnen gebruikt:

| Gebouwen: | Termijn: |
|--|----------|
| Casco gebouwen | 40 jaar |
| Gebouwen (voor 2018) | 30 jaar |
| Zonnepanelen en installaties | 15 jaar |
| Verbouwingen en semipermanente gebouwe | 10 jaar |

| Terreinen: | |
|--|---------|
| Terreinen (op terreinen wordt niet afgeschreven) | - |
| Terreinrichting | 20 jaar |

| Inventaris: | |
|---|---------|
| Apparatuur, machines en installaties | 10 jaar |
| Meubilair (school- en kantoormeubilair) | 10 jaar |
| Audiovisuele middelen (digiborden) | 7 jaar |
| Leermiddelen praktijklessen | 5 jaar |
| ICT infrastructuur | 5 jaar |
| Computerapparatuur/iPads | 4 jaar |

| | |
|----------------------------|--------|
| Transport-/vervoermiddelen | 5 jaar |
|----------------------------|--------|

| Leermiddelen: | |
|--|--------|
| Boekenfonds | 4 jaar |
| Voorraad leermiddelen (devices leerlingen) | 4 jaar |

Voor investeringen die gedaan zijn voor 2022 blijven de 'oude' afschrijvingstermijnen van toepassing zoals vermeld in de jaarrekening 2021 van het Dollard College en Ubbo Emmius.

1.3 Financiële vaste activa

| | Boekwaarde 1 januari 2022 | Investeringen en verstrekte leningen 2022 | Desinvesteringen en afzeloste leningen 2022 | Waarde veranderingen 2022 | Resultaat deelnemingen 2022 | Boekwaarde 31 december 2022 |
|--------------------------------|------------------------------|---|---|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| 1.3.7 Overige vorderingen | 367.226 | 24.686 | 47.699 | 0 | 0 | 344.213 |
| Financiële vaste activa | 367.226 | 24.686 | 47.699 | 0 | 0 | 344.213 |

| 1.5 | Vorderingen | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--------|---|----------------|----------------|
| | | € | € |
| 1.5.1 | Debiteuren | 521.446 | 228.070 |
| | Gemeenten en GR's | 0 | 2.927 |
| 1.5.3 | Groepsmaatschappijen | 0 | 102.087 |
| | Personeel | 0 | 4.169 |
| 1.5.5 | Ouders / Studenten / deelnemers / cursisten | 39.909 | 8.822 |
| 1.5.6 | Overige overheden | 0 | 17.719 |
| 1.5.7 | Overige vorderingen | 722 | 75.051 |
| 1.5.8 | Overlopende activa | 299.044 | 429.753 |
| 1.5.9 | Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid vorderingen | -5.954 | -5.954 |
| 1.5.10 | Belastingen en premies sociale verzekeringen | 0 | 5.759 |
| | Vorderingen | 855.167 | 868.403 |

| | Uitsplitsing overlopende activa | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---------|---------------------------------|------------|------------|
| | | € | € |
| 1.5.8.1 | Vooruitbetaalde kosten | 55.491 | 389.597 |
| 1.5.8.3 | Te ontvangen interest | 34.957 | 0 |
| 1.5.8.3 | Overige | 208.596 | 40.156 |
| | Overlopende activa | 299.044 | 429.753 |

| | Verloopstaat voorziening wegens oninbaarheid | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---------|---|------------|------------|
| | | € | € |
| 1.5.9.1 | Stand per 1 januari | 5.954 | 5.954 |
| 1.5.9.2 | Onttrekking | 0 | 2.474 |
| 1.5.9.3 | Dotatie | 0 | 2.474 |
| | Voorzieningen wegens oninbaarheid vorderingen | 5.954 | 5.954 |

| 1.7 | Liquide middelen | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | | € | € |
| 1.7.1 | Kasmiddelen | 20.186 | 9.098 |
| 1.7.2 | Tegoeden op bankrekeningen | 9.612.436 | 10.982.156 |
| | Schatkistbankieren | 11.849.138 | 6.176.293 |
| 1.7.4 | Overige | 3.824 | 0 |
| | Liquide middelen | 21.485.584 | 17.167.547 |

Alle liquide middelen zijn direct opeisbaar.

| 2.1 | Eigen vermogen | Stand per | resultaat | Overige mutaties | Stand per | resultaat | Overige mutaties | Stand per |
|-------|------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | | 01-01-2021 | 2021 | 2021 | 31-12-2021 | 2022 | 2022 | 31-12-2022 |
| | | € | € | € | € | € | € | € |
| 2.1.1 | Algemene Reserve | 7.494.716 | 41.930 | 0 | 1.408.496 | -87.989 | 0 | 1.320.507 |
| 2.1.2 | Bestemmingsreserve (publiek) | 1.562.408 | 2.377.075 | 0 | 3.939.483 | 520.288 | 0 | 4.459.771 |
| 2.1.3 | Bestemmingsreserve (privaat) | 1.552.385 | 25.555 | 0 | 1.577.940 | 24.686 | 0 | 1.602.626 |
| 2.1.5 | Bestemmingsfonds (privaat) | 26.783 | 0 | 0 | 26.783 | 0 | 0 | 26.783 |
| | Eigen vermogen | 10.636.292 | 2.444.560 | 0 | 6.952.702 | 456.985 | 0 | 7.409.687 |

| | | | | | | | | |
|-------|--|-----------|-----------|---|-----------|----------|---|-----------|
| 2.1.2 | Bestemmingsreserve 'Toekomstbestendig Dollard College' | 608.248 | 309.794 | 0 | 918.042 | -319.356 | 0 | 598.686 |
| | Bestemmingsreserve 'aanvullende bekostiging' | 360.237 | -360.237 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Bestemmingsreserve 'Nationaal Programma Onderwijs' | 0 | 2.372.018 | 0 | 2.372.018 | -77.762 | 0 | 2.294.256 |
| | Bestemmingsreserve 'convenant 2019' | 439.622 | -69.500 | 0 | 370.122 | 0 | 0 | 370.122 |
| | Bestemmingsreserve 'onderhoud' | 154.301 | -25.000 | 0 | 129.301 | -25.000 | 0 | 104.301 |
| | Bestemmingsreserve 'Trivium' | 0 | 150.000 | 0 | 150.000 | -150.000 | 0 | 0 |
| | Bestemmingsreserve 'collectieve werkdrumiddelen' | 0 | 0 | 0 | 0 | 780.105 | 0 | 780.105 |
| | Bestemmingsreserve 'Maatwerkondersteuning' | 0 | 0 | 0 | 0 | 312.301 | 0 | 312.301 |
| | Bestemmingsreserve (publiek) | 1.562.408 | 2.377.075 | 0 | 3.939.483 | 520.288 | 0 | 4.459.771 |
| 2.1.3 | Bestemmingsreserve privaat | 1.552.385 | 25.555 | 0 | 1.577.940 | 24.686 | 0 | 1.602.626 |
| | Bestemmingsreserve (privaat) | 1.552.385 | 25.555 | 0 | 1.577.940 | 24.686 | 0 | 1.602.626 |
| 2.1.5 | Bestemmingsfonds Dr. Bosfonds | 26.783 | 0 | 0 | 26.783 | 0 | 0 | 26.783 |
| | Bestemmingsfonds (privaat) | 26.783 | 0 | 0 | 26.783 | 0 | 0 | 26.783 |

Bestemming van het exploitatiesaldo

Statutaire winstbestemming:

In de statuten van de stichting is geen artikel opgenomen aangaande de winstbestemming.

Het exploitatiesaldo van de Stichting Scholengroep Trivium is, conform het besluit van het College van Bestuur, van 21 juni 2023 verdeeld zoals onderstaand is weergegeven.

Deze verdeling is reeds in de balans per 31 december 2022 verwerkt.

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|----------------|------------------|
| | € | € |
| Dotatie Algemene Reserve | -87.989 | 41.930 |
| Dotatie Bestemmingsreserve 'Toekomstbestendig Dollard College' (publiek) | 0 | 581.000 |
| Dotatie Bestemmingsreserve 'Aanvullende bekostiging' publiek) | 0 | -271.206 |
| Onttrekking Bestemmingsreserve 'Toekomstbestendig Dollard College' (publiek) | -319.356 | 0 |
| Dotatie Bestemmingsreserve 'Nationaal Programma Onderwijs' (publiek) | -77.762 | 2.372.018 |
| Mutatie Bestemmingsreserve Trivium (publiek) | -150.000 | 150.000 |
| Dotatie Bestemmingsreserve 'Maatwerkondersteuning' | 312.301 | 0 |
| Dotatie Collectieve werkdrukmiddelen | 780.105 | 0 |
| Dotatie aan de Bestemmingsreserves (privaat) | 24.686 | 25.555 |
| Onttrekking Bestemmingsreserve 'Aanvullende bekostiging' publiek) | 0 | -360.237 |
| Onttrekking Bestemmingsreserveonderhoud (publiek) | -25.000 | -25.000 |
| Onttrekking Bestemmingsreserve 'convenant 2019' (publiek) | 0 | -69.500 |
| | <u>456.985</u> | <u>2.444.560</u> |

| 2.2 Voorzieningen | Stand per | Dotaties | Onttrekkingen | Vrijval | Stand per | Kortlopende | Langlopende |
|--------------------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 01-01-2022 | 2022 | 2022 | 2022 | 31-12-2022 | deel < 1 jaar | deel > 1 jaar |
| | € | € | € | € | € | € | € |
| 2.2.1 Personeelsvoorzieningen: | | | | | | | |
| - Wachtgeld | 139.629 | 99.051 | 35.472 | 0 | 203.208 | 0 | 203.208 |
| - Ambtsjubilea | 271.739 | 75.500 | 56.624 | 0 | 290.615 | 0 | 290.615 |
| - Voorziening WAB | 9.655 | 0 | 0 | 9.655 | 0 | 0 | 0 |
| - Spaarverlof | 268.470 | 0 | 0 | 0 | 268.470 | 0 | 268.470 |
| - Langdurig zieken | 5.808 | 152.546 | 5.808 | 0 | 152.546 | 0 | 152.546 |
| - levensfasebewust budget | 2.076.848 | 691.139 | 347.925 | 0 | 2.420.062 | 0 | 2.420.062 |
| 2.2.3 - voorziening onderhoud | 9.015.116 | 852.712 | 823.471 | 0 | 9.044.357 | 0 | 9.044.357 |
| Voorzieningen | <u>11.787.265</u> | <u>1.870.948</u> | <u>1.269.300</u> | <u>9.655</u> | <u>12.379.258</u> | <u>0</u> | <u>12.379.258</u> |

| 2.4 Kortlopende schulden | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 2.4.5 Schulden aan groepsmaatschappijen | 0 | 6.563 |
| Schulden aan gemeenten en GR's | 0 | 15.736 |
| Personeel | 174.713 | 3.229 |
| 2.4.3 Crediteuren | 1.384.700 | 877.480 |
| 2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen | 2.267.946 | 1.881.569 |
| 2.4.8 Schulden terzake van pensioenen | 668.539 | 600.791 |
| 2.4.9 Overige kortlopende schulden | 279.880 | 685.839 |
| 2.4.10 Overlopende passiva | 12.202.205 | 10.273.905 |
| Kortlopende schulden | <u>16.977.983</u> | <u>14.345.112</u> |

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------------|------------|
| | € | € |
| Uitsplitsing Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| 2.4.7.1 Loonheffing en premies sociale verzekeringen | 2.201.668 | 1.879.961 |
| 2.4.7.2 Omzetbelasting | 66.278 | 1.608 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | <u>2.267.946</u> | 1.881.569 |

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------------|------------|
| | € | € |
| Uitsplitsing overlopende passiva | | |
| 2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ geoormerkt | 3.088.203 | 1.424.396 |
| Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ niet-geoormerkt | 70.238 | 79.081 |
| 2.4.10.3 Vooruitontvangen investeringsubsidies | 6.199.049 | 6.671.372 |
| 2.4.10.5 Vakantiegeld en vakantiedagen | 1.373.137 | 1.361.162 |
| 2.4.10.8 Overige overlopende passiva | 1.471.578 | 737.894 |
| Overlopende passiva | <u>12.202.205</u> | 10.273.905 |

Model G: verantwoording subsidies

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Status: onderhanden/ja/nee*

| Omschrijving | Toewijzing | | Datum | Status: onderhanden/ja/nee* |
|--|---------------|------------|-------|-----------------------------|
| | Kenmerk | Datum | | |
| Studieverlof VO | 1165948-1 | 20-8-2021 | | ja |
| Studieverlof VO | 1191102-1 | 21-12-2021 | | ja |
| Studieverlof VO | 1211720-1 | 22-2-2022 | | ja |
| Studieverlof VO | 1278127-1 | 22-8-2022 | | onderhanden |
| Studieverlof VO | 1278280-1 | 22-8-2022 | | onderhanden |
| Studieverlof VO | 1281768-1 | 20-10-2022 | | onderhanden |
| Studieverlof VO | 1285800-1 | 22-11-2022 | | onderhanden |
| Opleidingsschool Ommelanden | 1095220-1 | 20-11-2020 | | ja |
| Opleidingsschool Ommelanden | 1183925-4 | 16-8-2022 | | onderhanden |
| Opleidingsschool Ommelanden | 1284257-1 | 22-11-2022 | | onderhanden |
| Doorstroomprogramma po-vo | DPOVO18072 | 30-8-2018 | | ja |
| Doorstroomprogramma po-vo | DPOVO19045 | 22-8-2019 | | ja |
| Doorstroomprogramma po-vo (20CM) | DPOVO22127 | 28-7-2022 | | onderhanden |
| Doorstroomprogramma po-vo (19UR) | DPOVO22139 | 8-8-2022 | | onderhanden |
| Technisch vmbo | 964129-01 | 20-3-2019 | | onderhanden |
| Technisch vmbo | 964129-02 | 20-11-2019 | | onderhanden |
| Internationalisering funderend onderwijs | IFO210035 | 9-4-2021 | | ja |
| Capaciteitstesten (combinatie DC en UE) | CAP22-40365 | 24-3-2022 | | ja |
| Struct. voorkomen onnodig zittenblijven | VOZ22110 | 27-5-2022 | | onderhanden |
| Struct. voorkomen onnodig zittenblijven | VOZ22114 | 27-5-2022 | | onderhanden |
| Basisvaardigheden | VBV22-VO-4396 | 11-11-2022 | | onderhanden |
| Basisvaardigheden | VBV22-VO-4493 | 11-11-2022 | | onderhanden |
| Heterogene brugklassen | SHB22059 | 29-6-2022 | | onderhanden |
| Heterogene brugklassen | SHB22153 | 29-6-2022 | | onderhanden |
| Heterogene brugklassen | SHB322028 | 15-11-2022 | | onderhanden |
| Zij-instroom | 1158909-1 | 21-5-2021 | | onderhanden |
| Zij-instroom | 1288186-1 | 22-11-2022 | | onderhanden |

* onderhanden de subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
ja de subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
nee de subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing | | Bedrag van de toewijzing | Saldo 1-1-2022 | Ontvangen t/m 31-12-2022 | Lasten in 2022 t/m december | Totale kosten t/m 31-12-2022 | Saldo nog te besteden ultimo december 2022 |
|--------------------------|------------|------------|--------------------------|----------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------------|--|
| | Kenmerk | Datum | | | | | | |
| Leerlingendaling VO 2020 | IML21004 | 31-8-2021 | € 694.400 | € 138.880 | € 277.760 | € 94.639 | € 94.639 | € 183.121 |
| Sterk Techniek Onderwijs | STO19026 | 1-7-2019 | 3.946.490 | 783.010 | 3.046.820 | 972.777 | 2.341.555 | 705.265 |
| Subsidie GL/TL | GLTL20184 | 30-11-2020 | 160.494 | 73.991 | 138.024 | 35.550 | 70.694 | 67.330 |
| Totaal | | | 4.801.384 | 995.881 | 3.462.604 | 1.102.966 | 2.506.888 | 955.716 |

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Europese aanbestedingen

| Contractant | Goed of dienst | Einddatum contract | Totale verplichting | Verplichting < 1 jaar | Verplichting 1-5 jaar | Verplichting > 5 jaar |
|--|-----------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | € | € | € | € |
| Bossers & Cnossen | Computers | 1-6-2023 | P.M. | P.M. | P.M. | 0 |
| Verzuimweg | Arbo diensten | 01-02-23 | P.M. | P.M. | P.M. | 0 |
| Visschedijk | Catering | 31-7-2024 | P.M. | P.M. | P.M. | 0 |
| Iddink | Schoolboeken | 1-8-2023 | P.M. | P.M. | P.M. | 0 |
| E.ON via Hellemans Consultancy BV | Elektriciteit | 1-1-2026 | P.M. | P.M. | P.M. | 0 |
| Eneco via Hellemans Consultancy BV | Gas | 1-1-2026 | P.M. | P.M. | P.M. | 0 |
| Randstad | Inhuur uitzendkrachten | 1-8-2023 | P.M. | P.M. | P.M. | 0 |
| Hanos | Kantine inkopen | 1-10-2022 | P.M. | P.M. | P.M. | 0 |
| Heutink | Kantoorartikelen | 1-1-2022 | P.M. | P.M. | P.M. | 0 |
| NNRD | Afval en reinigingsdiensten | 1-2-2022 | P.M. | P.M. | P.M. | 0 |
| PCI | Multifunctionals | 1-2-2027 | P.M. | P.M. | P.M. | 0 |
| Strukton | Grootonderhoudgebouwen | 15-5-2029 | 1.862.217 | 186.222 | 744.888 | 931.107 |
| Asito | Schoonmaak | 1-5-2026 | P.M. | P.M. | P.M. | 0 |
| Veerhaven Assuradeuren B.V. en Intermont Assuradeuren B.V. | Verzekeringen gebouwen | 1-1-2022 | P.M. | P.M. | P.M. | 0 |
| Liberty Mutual Insurance Europe Limited | WA verzekering | 1-1-2022 | P.M. | P.M. | P.M. | 0 |
| van Dijk | Schoolboeken | 1-8-2023 | P.M. | P.M. | P.M. | 0 |
| Atalian | Schoonmaak | 14-8-2024 | P.M. | P.M. | P.M. | 0 |

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

| 3.1 | Rijksbijdragen | 2022 | Begroting 2022 | 2021 |
|------------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | € | € | € |
| 3.1.1 | Rijksbijdragen OCW | <u>44.902.506</u> | <u>45.242.000</u> | <u>44.343.625</u> |
| 3.1.1 | Rijksbijdragen OCW/EZ | <u>44.902.506</u> | <u>45.242.000</u> | <u>44.343.625</u> |
| 3.1.2 | Overige subsidies OCW | <u>8.827.482</u> | <u>3.908.100</u> | <u>6.025.721</u> |
| | Overige subsidies OCW/EZ | <u>8.827.482</u> | <u>3.908.100</u> | <u>6.025.721</u> |
| 3.1.3 | Inkomensoverdracht van rijksbijdragen | <u>5.089.638</u> | <u>4.769.600</u> | <u>4.761.328</u> |
| | Rijksbijdragen | <u>58.819.626</u> | <u>53.919.700</u> | <u>55.130.674</u> |
| | Specificatie overige subsidies OCW | | | |
| 3.1.2.1.1 | Geoommerkte subsidies | <u>1.543.189</u> | <u>1.420.078</u> | <u>2.437.440</u> |
| 3.1.2.2.1 | Niet-geoommerkte subsidies | <u>7.284.293</u> | <u>2.488.022</u> | <u>3.588.281</u> |
| | Overige subsidies OCW | <u>8.827.482</u> | <u>3.908.100</u> | <u>6.025.721</u> |
| 3.1.3.2 | Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV | <u>5.089.638</u> | <u>4.769.600</u> | <u>4.761.328</u> |
| | Inkomensoverdracht van rijksbijdragen | <u>5.089.638</u> | <u>4.769.600</u> | <u>4.761.328</u> |
| 3.2 | Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 2022 | Begroting 2022 | 2021 |
| | | € | € | € |
| 3.2.2 | Overige overheidsbijdragen en -subsidies | <u>78.913</u> | <u>64.000</u> | <u>205.084</u> |
| | Overige overheidsbijdragen en -subsidies | <u>78.913</u> | <u>64.000</u> | <u>205.084</u> |
| | Overige overheidsbijdragen en -subsidies | | | |
| 3.2.2.1 | Provinciale bijdragen en subsidies | <u>27.263</u> | <u>6.000</u> | <u>8.475</u> |
| 3.2.2.2 | Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subs. | <u>51.650</u> | <u>58.000</u> | <u>143.859</u> |
| 3.2.2.3 | Overige overheden | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>52.750</u> |
| | Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies | <u>78.913</u> | <u>64.000</u> | <u>205.084</u> |
| 3.5 | Overige baten | 2022 | Begroting 2022 | 2021 |
| | | € | € | € |
| 3.5.1 | Verhuur | <u>38.704</u> | <u>33.500</u> | <u>30.962</u> |
| 3.5.2 | Detachering personeel | <u>627.409</u> | <u>1.012.300</u> | <u>1.332.784</u> |
| 3.5.3 | Schenking | <u>5.105</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 3.5.5 | Ouder-, deelnemer-, studentenbijdragen | <u>511.067</u> | <u>303.300</u> | <u>241.239</u> |
| | Catering | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>31.706</u> |
| 3.5.6 | Overige | <u>297.222</u> | <u>318.000</u> | <u>601.100</u> |
| | Overige baten | <u>1.479.507</u> | <u>1.667.100</u> | <u>2.237.791</u> |
| 4.1 | Personeelslasten | 2022 | Begroting 2022 | 2021 |
| | | € | € | € |
| 4.1.1 | Lonen en salarissen | <u>43.405.544</u> | <u>41.226.401</u> | <u>39.825.168</u> |
| 4.1.2 | Overige personele lasten | <u>4.132.178</u> | <u>3.038.750</u> | <u>3.730.419</u> |
| 4.1.3 | Af: uitkeringen | <u>-389.760</u> | <u>-86.000</u> | <u>-339.019</u> |
| | Personeelslasten | <u>47.147.962</u> | <u>44.179.151</u> | <u>43.216.568</u> |

| | | | | |
|---------|----------------------------------|-------------------|------------|------------|
| 4.1.1.1 | Brutolonen en salarissen | 33.355.387 | 36.683.601 | 30.442.039 |
| 4.1.1.2 | Sociale lasten | 4.642.031 | 1.973.100 | 4.255.319 |
| 4.1.1.3 | Pensioenpremies | 5.408.126 | 2.569.700 | 5.127.810 |
| | Lonen en salarissen | 43.405.544 | 41.226.401 | 39.825.168 |
| 4.1.2.1 | Dotaties personele voorzieningen | 1.008.581 | 366.000 | 377.230 |
| 4.1.2.2 | Personeel niet in loondienst | 2.168.441 | 1.905.000 | 2.734.102 |
| 4.1.2.3 | Overige | 955.156 | 767.750 | 619.087 |
| | Overige personele lasten | 4.132.178 | 3.038.750 | 3.730.419 |

| | | |
|---|--------------|-------|
| Gemiddeld aantal personeelsleden (in bruto fte's) | 2022 | 2021 |
| Totaal (exclusief inhuur) werkzaam in Nederland | 537,9 | 524,4 |
| Aantal werknemers werkzaam buiten Nederland | 0 | 0 |

Wet Normering Topinkomens

De tabel met toelichting is opgenomen na de toelichting op de financiële baten en lasten.

| | | | | |
|------------|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 4.2 | Afschrijvingen | 2022 | Begroting 2022 | 2021 |
| | | € | € | € |
| 4.2.2 | Materiële vaste activa | 2.060.486 | 2.213.628 | 1.920.603 |
| | Toerekening investeringssubsidies | -472.323 | -462.000 | -450.741 |
| | Afschrijvingen | 1.588.163 | 1.751.628 | 1.469.862 |

| | | | | |
|------------|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 4.3 | Huisvestingslasten | 2022 | Begroting 2022 | 2021 |
| | | € | € | € |
| 4.3.1 | Huur | 852.827 | 518.100 | 591.617 |
| 4.3.2 | Verzekeringen | 9.613 | 26.000 | 21.996 |
| 4.3.3 | Onderhoud | 883.399 | 926.000 | 1.038.943 |
| 4.3.4 | Energie en water | 646.816 | 917.400 | 690.298 |
| 4.3.5 | Schoonmaakkosten | 734.328 | 705.500 | 635.698 |
| 4.3.6 | Belastingen en heffingen | 58.736 | 71.100 | 51.496 |
| 4.3.7 | Dotatie onderhoudsvoorzieningen | 538.546 | 296.000 | 295.532 |
| 4.3.8 | Overige | 27.031 | 27.500 | 44.589 |
| | Huisvestingslasten | 3.751.296 | 3.487.600 | 3.370.169 |

| | | | | |
|------------|--|------------------|------------------|------------------|
| 4.4 | Overige lasten | 2022 | Begroting 2022 | 2021 |
| | | € | € | € |
| 4.4.1 | Administratie- en beheerslasten | 2.421.696 | 2.220.993 | 3.205.551 |
| 4.4.2 | Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 3.412.611 | 3.206.916 | 3.470.292 |
| 4.4.3 | Dotatie overige voorzieningen | 36 | 8.000 | 2.547 |
| 4.4.4 | Overige | 1.618.835 | 1.300.212 | 425.778 |
| | Overige lasten | 7.453.178 | 6.736.121 | 7.104.168 |

| Onafhankelijke accountant: | | 2022 | Begroting 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | € | € | € |
| 4.4.1.1 | Honorarium inzake het onderzoek van de jaarrekeni | 46.546 | 56.000 | 48.131 |
| 4.4.1.2 | Honorarium inzake andere controleopdrachten | 0 | | 380 |
| | Accountanthonoraria | <u>46.546</u> | <u>56.000</u> | <u>48.511</u> |
| | | | | |
| 5 | Financiële baten en lasten | 2022 | Begroting 2022 | 2021 |
| | | € | € | € |
| 5.1 | Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 62.651 | 25.000 | 20.542 |
| | Financiële baten | <u>62.651</u> | <u>25.000</u> | <u>20.542</u> |
| 5.5 | Rentelasten en soortgelijke kosten | 43.113 | 38.200 | 57.129 |
| 5.6 | Ineffectiviteit derivaten | | | |
| | Financiële lasten | <u>43.113</u> | <u>38.200</u> | <u>57.129</u> |
| | Financiële baten en lasten | <u>19.538</u> | <u>-13.200</u> | <u>-36.587</u> |

4.1 Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

1a) Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

| | | 2022 | | | | | | | | | |
|--|-----------------------------|--------------|------------|---------------|-------------------------------|-----------|--|--|--|-------------|--|
| Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking | Naam | Ingangsdatum | Einddatum | Omvang in FTE | Maximale bezoldiging klasse E | Beloning | Belastbare vast en variabele onkosten-vergoedingen | Voorziening beloning betaalbaar op termijn | Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband | | |
| directeur/bestuurder | Dhr G.H. van Vliet, Veendam | 1-1-2022 | 31-12-2022 | 1 | € 183.000 | € 148.600 | € - | € 22.924 | n.v.t. | | |
| | | 2021 | | | | | | | | | |
| Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking | Naam | Ingangsdatum | Einddatum | Omvang in FTE | Maximale bezoldiging klasse E | Beloning | Belastbare vast en variabele onkosten-vergoedingen | Voorziening beloning betaalbaar op termijn | Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband | Organisatie | |
| directeur/bestuurder | Dhr G.H. van Vliet, Veendam | 1-1-2021 | 31-12-2021 | 1 | € 177.000 | € 134.867 | € 2.070 | € 22.586 | n.v.t. | UE | |
| Bestuurder* | Mevr. G.H. Tamminga | 1-1-2021 | 31-12-2021 | 0,22 | € 177.000 | € 31.100 | € - | € 4.760 | n.v.t. | DC | |
| Bestuurder* | Dhr. A.G. Wennink | 1-1-2021 | 31-12-2021 | 0,22 | € 177.000 | € 31.487 | € - | € 4.774 | n.v.t. | DC | |
| Directeur | Mevr. G.C.M. Lagro-van Mil | 1-1-2021 | 31-12-2021 | 1 | € 177.000 | € 105.464 | € - | € 19.982 | n.v.t. | DC | |
| Directeur | Dhr. L. Veenstra | 1-1-2021 | 31-12-2021 | 1 | € 177.000 | € 129.896 | € - | € 19.982 | n.v.t. | DC | |

* vermelde datum heeft betrekking op infunctietreding, geen sprake van een formeel dienstverband. De vermelde bedragen zijn exclusief btw.

1b) Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

| | | 2022 | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------|--------------|------------|---------------------------------|----------------------|----------|--|--|--|-------------|--|
| Vermelding alle interim-bestuurders | Naam | Ingangsdatum | Einddatum | Omvang in uren per kalenderjaar | Maximale bezoldiging | Beloning | Belastbare vast en variabele onkosten-vergoedingen | Voorziening beloning betaalbaar op termijn | Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband | | |
| Bestuurder | Dhr. L.W.F. Nix | 6-9-2021 | 31-12-2021 | 120,11 | € 23.902 | € 20.268 | € - | € - | € - | DC | |
| | | 2021 | | | | | | | | | |
| Vermelding alle interim-bestuurders | Naam | Ingangsdatum | Einddatum | Omvang in uren per kalenderjaar | Maximale bezoldiging | Beloning | Belastbare vast en variabele onkosten-vergoedingen | Voorziening beloning betaalbaar op termijn | Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband | Organisatie | |

1c) Toezichthoudende topfunctionarissen

| | | 2022 | | | | | | | | |
|---------------------------------|----------------------------------|--------------|------------|---------------|-----------------|--|--|--|-----------------------------------|--|
| Vermelding alle toezichthouders | Naam | Ingangsdatum | Einddatum | Omvang in FTE | Beloning * 2022 | Belastbare vast en variabele onkosten-vergoedingen | Voorziening beloning betaalbaar op termijn | Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband | Maximale vergoeding op basis VTOI | |
| lid | Dhr. J. Bessebinders, Onstwedde | 1-1-2022 | 31-12-2022 | variabel | € 3.517 | nvt | nvt | nvt | 10% van DB | |
| lid | Mevr. M.J. Westerbeek, Groningen | 1-1-2022 | 31-12-2022 | variabel | € 3.517 | nvt | nvt | nvt | 10% van DB | |
| voorzitter | Dhr. R. Schuur | 1-1-2022 | 31-12-2022 | variabel | € 5.276 | nvt | nvt | nvt | 15% van DB | |
| lid | L. de Ruijgh | 1-1-2022 | 31-12-2022 | variabel | € 3.517 | nvt | nvt | nvt | 10% van DB | |
| lid | Dhr. R.J. Roffel | 1-1-2022 | 31-12-2022 | variabel | € 3.517 | nvt | nvt | nvt | 10% van DB | |
| lid | Mevr. C.R.M. Voogd | 1-1-2022 | 31-12-2022 | variabel | € 3.517 | nvt | nvt | nvt | 10% van DB | |
| lid | Dhr. E. van Zuidam | 1-1-2022 | 1-9-2022 | variabel | € 2.345 | nvt | nvt | nvt | 10% van DB | |
| lid | Dhr. M. Krijnsen | 1-1-2022 | 1-9-2022 | variabel | € 2.345 | nvt | nvt | nvt | 10% van DB | |

WNT Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

| Vermelding alle toezichthouders | Naam | 2021 | | | | | | | | Organisatie |
|---------------------------------|----------------------------------|--------------|------------|---------------|-----------------|--|--|--|-----------------------------------|-------------|
| | | Ingangsdatum | Einddatum | Omvang in FTE | Beloning * 2021 | Belastbare vast en variabele onkosten-vergoedingen | Voorziening beloning betaalbaar op termijn | Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband | Maximale vergoeding op basis VTOI | |
| Functie of functies | | | | | | | | | | |
| voorzitter | Dhr. W.H. Everts, Bedum | 1-1-2021 | 31-12-2021 | variabel | € 7.500 | nvt | nvt | nvt | 15% van DB | UE |
| lid | Dhr. J. Bessembinders, Onstwedde | 1-1-2021 | 31-12-2021 | variabel | € 5.000 | nvt | nvt | nvt | 10% van DB | UE |
| lid | Mevr. M.J. Westerbeek, Groningen | 1-1-2021 | 31-12-2021 | variabel | € 5.000 | nvt | nvt | nvt | 10% van DB | UE |
| voorzitter | Dhr. T. Wagenaar | 1-1-2021 | 31-12-2021 | variabel | € 3.565 | nvt | nvt | nvt | 15% van DB | DC |
| lid | L. de Ruijgh | 1-1-2021 | 31-12-2021 | variabel | € 2.307 | nvt | nvt | nvt | 10% van DB | DC |
| lid | Dhr. R.J. Roffel | 1-1-2021 | 31-12-2021 | variabel | € 2.307 | nvt | nvt | nvt | 10% van DB | DC |
| lid | Mevr. C.R.M. Voogd | 1-1-2021 | 31-12-2021 | variabel | € 2.307 | nvt | nvt | nvt | 10% van DB | DC |
| lid | Dhr. E. van Zuidam | 1-1-2021 | 31-12-2021 | variabel | € 2.307 | nvt | nvt | nvt | 10% van DB | DC |
| lid | Dhr. M. Krijnsen | 1-1-2021 | 31-12-2021 | variabel | € 2.307 | nvt | nvt | nvt | 10% van DB | DC |

* vermelde datum heeft betrekking op infunctietreding, geen sprake van een formeel dienstverband. De vermelde bedragen zijn exclusief btw.

4.2 Vermelding gegevens van eenieder van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat

| Functie of functies | Ingangsdatum dienstverband | Einddatum dienstverband | Omvang dienstverband in FTE | Beloning | Belastbare vast en variabele onkosten-vergoedingen | Voorziening beloning betaalbaar op termijn | Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband |
|---------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------|--|--|--|
| n.v.t. | | | | | | | |

4.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven genoemde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Verbonden partijen 2022

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Het bestuur participeerd in SWV VO 20.01 en heeft daarin geen overheersende zeggenschap.

Ondertekening door de bestuurder en toezichhouders

Ondertekening door de bestuurder

Dhr. G.H. van Vliet

Ondertekening door de leden van de Raad van Toezicht

Voorzitter: dhr. R. Schuur

Vice voorzitter dhr. J. Bessebinders

Lid: mevr. M.J. Westerbeek

Lid: dhr. B. Schuthof

Lid: mevr. L. Becking- de Ruigh

Lid: mevr. C.R.M. Voogd

Lid: dhr. K.J. Roffel

Overige gegevens

Statutaire winstbestemming

In de statuten van de stichting is geen artikel opgenomen aangaande de winstbestemming.

Stichting Scholengroep Trivium
Postbus 137
9500 AC STADSKANAAL

Datum
23 juni 2023

Behandeld door
C. Elsinga RA EMA

Kenmerk
8135/CE/AW

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht en het college van bestuur van Stichting Scholengroep Trivium

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Scholengroep Trivium te Stadskanaal gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Scholengroep Trivium op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Regelgeving jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 Onderwijsaccountantprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die is vereist op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantprotocol OCW 2022 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantprotocol OCW 2022 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 Onderwijsaccountantprotocol 2022.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht 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 Onderwijsaccountant protocol OCW 2022.

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 organisatie 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 organisatie 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiele 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 Onderwijsaccountantprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

Groningen, 23 juni 2023

AKSOS Assurance B.V.
namens deze

w.g. C. Elsinga RA EMA

