



JAARVERSLAG

2023



Inhoudsopgave

Deel 1 Bestuursverslag

Voorwoord	3
Verslag Raad van Toezicht	4
Verslag (voorlopige) Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad	8
Verslag College van Bestuur	12
1. Visie en besturing	13
1.1 Stichting Scholengroep Trivium	13
1.2 Visie en doelstelling	13
1.3 Besturing.....	14
2. Onderwijs	18
2.1 Onderwijsontwikkelingen	18
2.2 Onderwijsprestaties.....	21
2.3 Omgeving	24
3. Medewerkers	26
3.1 Personeelsbeleid	26
3.2 Professionalisering.....	26
3.3 Ziekteverzuim en beleid	27
3.4 Kengetallen medewerkers.....	29
3.5 Gevoerd beleid inzake uitkeringen.....	30
4. Bedrijfsvoering	31
4.1 Huisvesting	31
4.2 Arbo en veiligheid.....	32
4.3 ICT.....	32
4.4 Inkoop en contractbeheer	32
4.5 Privacybeleid	32
4.6 Duurzaamheid	32
5. Financiën	33
5.1 Gevoerd financieel beleid.....	33
5.2 Toelichting op de balans.....	34
5.3 Kengetallen	35
5.4 Exploitatie 2023	36
5.5 Afwijking baten	37

5.6 Afwijking lasten.....	39
5.7 Financiële baten en lasten	40
5.8 Samenvatting.....	40
5.9 Treasury- en financieringsbeleid.....	41
6. Continuïteitsparagraaf	42
6.1. Uitgangspunten	42
6.2. Meerjarenbegroting op hoofdlijnen	45
6.3. Meerjarenbalans	47
6.4. Samenvatting en conclusie	48
6.5. Model risicobeheersing	49
6.6. Rapportage toezichhoudend orgaan.....	50

Bijlagen

A. Instellingsgegevens	51
B. Vestigingsgegevens	52

Deel 2 Jaarrekening

Grondslagen.....	56
Algemeen.....	56
Grondslagen voor waardering van activa en passiva	56
Grondslagen voor bepaling van het resultaat.....	58
Balans per 31 december 2023	59
Staat van baten en lasten over 2023.....	60
Kasstroomoverzicht over 2023	61
Toelichting behorende tot de balans	62
Bestemming van het exploitatiesaldo.....	64
Model G.....	65
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	66
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	67
WNT-verantwoording 2023 Stichting Scholengroep Trivium.....	70
Gebeurtenissen na balansdatum	72
Verbonden partijen 2023	73
Ondertekening door bestuurder en toezichhouders.....	74
Overige gegevens.....	75
- Statutaire winstbestemming.....	76
- Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	77

Voorwoord

Op 1 januari 2022 is Trivium ontstaan door de fusie tussen Dollard College en Ubbo Emmius. Een belangrijk doel was het onderwijs in Winschoten samen te voegen. Die samenvoeging heeft plaatsgevonden met ingang van 1 augustus 2022. In Winschoten is er nu sprake van één school, het Dollard College. Met ingang van het schooljaar 2023-2024 zijn de leerlingen van de klassen 1 en 2 verhuisd naar het Hommesplein. Deze vestiging heeft bovendien een andere naam gekregen: Pontis.

Op 1 augustus is Ineke de Roo als de nieuwe voorzitter van het college van bestuur van Trivium begonnen. Tot 1 januari maakte de voormalige voorzitter college van bestuur, Gerard van Vliet, als lid nog deel uit van het bestuur. Hij heeft zich voornamelijk beziggehouden met de afronding van de verzelfstandiging van Trivium en de ontvlechting van Onderwijsgroep Noord.

Het Dollard College werd in 2023 namelijk ook nog ondersteund door de Ondersteunende Diensten van Onderwijsgroep Noord, dat op 1 januari 2024 is opgeheven. Dit besluit bracht nieuwe ontwikkelingen met zich mee, zoals de invlechting van de ondersteuning in Trivium. Dit viel samen met het goed inrichten van de Trivium ondersteunende dienst die het onderwijs faciliteert. Medewerkers van de afdelingen financiën, medewerker en organisatie, onderwijs en kwaliteit waren nog gekoppeld aan één van beide scholengemeenschappen. Intussen werken deze afdelingen meer gezamenlijk als teams voor beide scholengemeenschappen. De ontwikkeling en inrichting van een ondersteunende dienst gaat in 2024 definitief vorm krijgen.

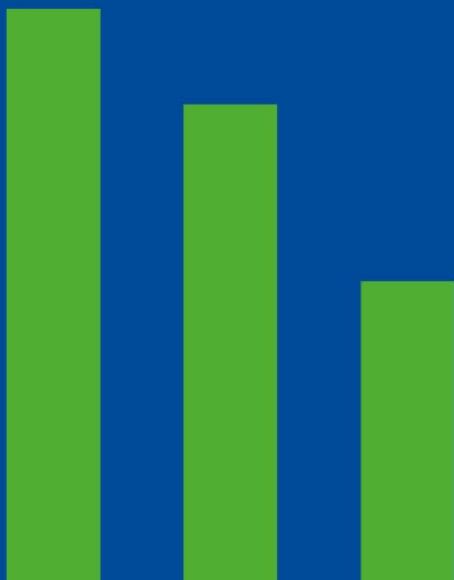
2023 was daarmee voor Trivium opnieuw een jaar van verandering. Er is hard gewerkt aan het ontwerpen van Trivium beleid. Daarnaast wordt er sinds september maandelijks op directieniveau Triviumbreed vergaderd en hebben er Trivium beleidsdagen plaatsgevonden voor teamleiders, directies en bestuur. Het gaat bij deze bijeenkomsten om ontmoeten en samen leren.

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.

Ineke de Roo,
Voorzitter College van Bestuur

N.B. Overal waar in dit document hij staat dient hij/zij/hen te worden gelezen. Omwille van de leesbaarheid is gekozen voor een vorm.

Verslag Raad van Toezicht



Inleiding

Sinds 1 januari 2022 zijn de scholen Dollard College en Ubbo Emmius gefuseerd tot Scholengroep Trivium. Trivium heeft vanaf die datum een eigen college van bestuur met één bestuurder.

Dollard College was één van de drie onderwijsorganisaties die onder de Stichting Onderwijsgroep Noord (OGN) viel. Ten tijde van de fusie is een overgangperiode van twee jaar (tot 1 januari 2024 afgesproken, waarin de resterende scholen van OGN namelijk Terra en rsg de Borgen), verzelfstandigd zouden worden en OGN vervolgens zou worden opgeheven. In deze periode vormden de raden van toezicht van deze scholengemeenschappen een personele unie. Per scholengemeenschap is er een remuneratiecommissie ingesteld die in de loop van 2023 als raad van toezicht in oprichting (i.o.) fungeerde. Tot 1 januari 2024 zijn de formele besluiten van de raad van toezicht genomen door de raad van toezicht als personele unie. De besluiten zijn in de raden van toezicht i.o. voorbereid.

Trivium

Ten tijde van de fusie van Dollard College en Ubbo Emmius was het uitgangspunt dat beide scholen binnen Trivium een zelfstandige positie zouden behouden. De nieuwe organisatie had de opgave voor beide scholen op meerdere terreinen toch zaken goed op elkaar af te stemmen, zoals kwaliteitszorg, onderwijsbeleid, ondersteuning, medezeggenschap en personeelsbeleid. Dat heeft erin geresulteerd dat de beide scholen veel meer thema's gemeenschappelijk hebben opgepakt, daaraan hebben gewerkt en daarmee goede resultaten hebben geboekt. De raad van toezicht vindt deze ontwikkeling heel positief en vertrouwt erop dat dit proces tot een verdere integratie van de scholen zal leiden.

Samenstelling en nevenfuncties van de raad van toezicht i.o.

De raad van toezicht i.o. van Trivium bestond in 2023 uit drie personen; 2 personen die voorheen lid waren van de raad van toezicht van Ubbo Emmius en 1 lid uit het voedingsgebied van Dollard College dat op 1 januari 2023 is benoemd.

In de statuten van de stichting Trivium is opgenomen dat in de raad van toezicht vijf leden zitting hebben. In het najaar van 2023 is, vooruitlopend op de zelfstandigheid van Trivium per 1-1-2024, en het einde van de tweede termijn van de voorzitter, gestart met de werving van twee leden en een voorzitter.

De raad van toezicht heeft in 2023 tevens besloten mevrouw M.J Westerbeek voor een tweede periode van vier jaar te benoemen.

Nevenfuncties bestuur:

Mevrouw C.J. de Roo

- Taalcoach bij de openbare bibliotheek (onbezoldigd)
- Lid bestuur vereniging Kansrijke Groningers (onbezoldigd)
- Lid themacommissie bestuurlijke en regionale samenwerking vo raad (onbezoldigd)
- Lid div themacommissies platform vo-mbo Groningen (onbezoldigd)

Nevenfuncties toezichthouders:

Mevrouw M.J Westerbeek

- Toezichthoudend bestuurslid Algemeen Bestuur Primair en Voortgezet Onderwijs Lauwers & Eems tot 1-8-2024. Hierna is deze organisatie gesplitst in PO en VO en is het PO gefuseerd met VCPO-NG (vanaf 1-8-2024 samen Stichting Goud Onderwijs) en het VO met Eemsdelta Collega (vanaf 1-8-2024 samen VO Noord).
- Lid Raad van Toezicht VO Noord tot 31-12-2024.
- Lid Raad van Toezicht Stichting Goud voor primair onderwijs.
- Faculteitsbestuurder Faculteit Religie Cultuur en Maatschappij, portefeuille Bedrijfsvoering.

De heer B. Schuthof

- Mede-eigenaar advies- en interimbureau vof Optimum.
- Lid en vicevoorzitter Raad van Toezicht Stichting zorgcentrum de Blanckenborg Blijham.
- Vrijwilliger bij Nationaal Busmuseum Hoogezand.

De heer J. Bessembinders

- 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.

De heer R. Schuur

- Voorzitter bestuur Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 22.01, vanaf 01-05-23. Toezichthoudend Bestuur Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 22.01.
- Voorzitter Toezichthoudend Bestuur Samenwerkingsverband Passend `Onderwijs PO 22.01 vanaf 01-05-23.
- 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 Lucia Marthas Institute for Performing Arts.
- Voorzitter Raad van Commissarissen Donar Groningen BV, vanaf 01-09-23.

Functioneren van de raad van toezicht

De raad van toezicht als personele unie heeft in 2023 zeven keer vergaderd. Daarnaast hebben er vergaderingen plaatsgevonden van de Commissie Onderwijs, Kwaliteit en Veiligheid, de Auditcommissie en de Remuneratiecommissie. De raad van toezicht i.o. van Trivium heeft daarnaast in 2023 vijf keer vergaderd.

De raad van toezicht i.o. heeft twee keer overleg met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad van Trivium gevoerd. In deze overleggen waren onder andere de volgende onderwerpen aan de orde: strategische koers, kwaliteitszorg, professionaliseringsbeleid, ondersteunende dienst, governance, werving leden raad van toezicht en medezeggenschapsstatuut.

In het voorjaar van 2023 heeft de raad van toezicht uit hoofde van de personele unie een werkbezoek aan de Terra-vestiging in Groningen gebracht.

De raad hanteert de Code Goed Onderwijsbestuur VO en ziet erop toe dat de daarin genoemde verplichtingen worden nagekomen.

De raad van toezicht heeft in 2023 geen scholing gevolgd en geen zelfevaluatie gedaan. De raad van toezicht als personele unie functioneert immers slechts tot 1 januari 2024. De raad van toezicht i.o. verwacht begin 2024 op sterkte te zijn en heeft besloten dan scholing te volgen en een nieuw toezichtkader op te stellen.

Wel hebben de raden van toezicht aan het eind van elke vergadering samen met de bestuurder de bijeenkomst geëvalueerd.

Wettelijke en overige taken

De raad van toezicht heeft in 2023 de jaarrekening, het jaarverslag 2022, de begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2024-2027 goedgekeurd. De raad van toezicht heeft toegezien op de naleving van de code Goed Onderwijsbestuur en concludeert dat de bestuurder overeenkomstig deze code heeft gehandeld.

Uit het verslag en het gesprek met de accountant Aksos heeft de raad van toezicht geconstateerd dat gelden die Trivium heeft ontvangen rechtmatig zijn besteed. Dat de bestuurder de middelen doelmatig heeft besteed, heeft de raad van toezicht geconcludeerd op basis van de periodieke financiële rapportages.

De raad van toezicht heeft met het oog op de verzelfstandiging per 1 januari 2024 besloten de statuten van de Stichting Trivium te wijzigen.

Zoals vastgelegd in de statuten heeft de raad van toezicht de strategische koers van Trivium goedgekeurd.

De raad van toezicht heeft de honorering van de leden voor 2023 en de honorering van de bestuurder voor 2023 vastgesteld.

De raad van toezicht heeft de schoolplannen 2024 van Dollard College en Ubbo Emmius goedgekeurd.

Op de agenda van elke vergadering van de raad van toezicht staat het punt 'Mededelingen van het bestuur'.

De bestuurder informeert de raad van toezicht over actuele zaken van onder andere onderwijs, personeel, vestigingen en contacten met externen, bijvoorbeeld gemeenten.

Werkgeversrol

Eind 2023 bereikte de bestuurder, de heer Van Vliet, de pensioengerechtigde leeftijd. In het eerste halfjaar 2023 is de werving van een nieuwe bestuurder in gang gezet.

De raad van toezicht heeft het unanieme advies van de benoemingsadviescommissie (BAC) overgenomen en met ingang van 1 augustus 2023 mevrouw De Roo als nieuwe bestuurder benoemd.

In de BAC waren de raad van toezicht, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en de directeuren vertegenwoordigd.

In 2023 heeft de raad van toezicht geen functioneringsgesprek meer met de vertrokken bestuurder en nog geen functioneringsgesprek met de nieuwe bestuurder gevoerd.

Wel heeft de voorzitter van de raad van toezicht i.o. eens per zes weken overleg met de bestuurder.

Afronding

De verzelfstandiging van Trivium is op 1 januari 2024 gerealiseerd en per die datum is de Stichting OGN opgeheven.

De raad van toezicht i.o. is tevreden over de constructieve samenwerking met de raad van toezicht als personele unie en is met name de voorzitter van deze raad van toezicht erkentelijk voor zijn inzet in de afgelopen twee jaar.

Jan Bessebinders,

voorzitter raad van toezicht Trivium (i.o.)

Verslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad



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. Op stichtingsniveau is er een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR).

Samenstelling GMR per start schooljaar 2023-2024

Aantal zetels	Geleding / School	Naam kandidaat	Werkzaam op / kind op / volgt onderwijs op:
3	Personeelsgeleding SG UE	Wim Niemeijer	UE Stationslaan
		Michael Zegers	UE Engelandlaan Maarsdreef
		Peter van Arum	UE Stationslaan
4	Personeelsgeleding DC	Willie Stoetman	DC Pontis
		Andries de Weerd	DC Campus
		Albert Jan Binnendijk	DC Pontis
		Johan Ausema	DC Bovenburen
1	Personeelsgeleding scholen PrO van DC en UE	Gretha Timmer	DC PrO
2	Oudergeleding DC	Gerard Jansen	DC Campus & DC Pontis
		Gerben van der Wal	DC Bovenburen
2	Oudergeleding SG UE	Anne Briedé	UE Maarsdreef
		Arnold Tobben	UE Stations- & Sportparklaan
2	Leerlinggeleding DC	Merith Schenk	DC Pontis
		Karin Vogd	DC Pontis (ouder)
2	Leerlinggeleding SG UE	Femke Tenback	UE Onstwedde
		Saem Bouwers	UE Stationslaan

De GMR is een overlegorgaan dat regelmatig vergadert met het bestuur van de stichting scholengroep Trivium. De GMR vertegenwoordigt op dat 'bovenschoolse' niveau zijn achterbannen: leerlingen, ouders en medewerkers van alle scholen van Trivium. Eén van de taken van de GMR is het naar vermogen bevorderen van openheid en onderling overleg binnen de eigen onderwijsorganisatie. Dat doet de GMR onder andere door regelmatig verslag te doen van zijn werkzaamheden: door het publiceren van de agenda's, notulen en besluiten van vergaderingen. Voor leerlingen, ouders en personeel binnen het Dollard College zijn deze stukken te vinden op het portaal (mijndollardcollege.nl), voor Ubbo Emmius en de Ondersteunende Dienst staan deze stukken op Sharepoint (ubboemmius.sharepoint.com). Contact onderhouden met de achterbannen en weten wat er binnen de organisatie speelt en leeft is onmisbaar voor GMR-leden, maar niet altijd makkelijk binnen een organisatie zo groot en met zoveel vestigingen als Trivium. Daar komt bij dat het overleg op bestuursniveau voor leerlingen en ouders maar misschien ook wel voor medewerkers als verder weg voelt dan wat er op de eigen vestiging gebeurt.



Vanaf de start van de fusie

De eerste twee jaren na de fusie zijn voor alle bij de fusie betrokkenen een leerproces geweest, zo ook voor de GMR. Met de fusie ontmoeten twee verschillende schoolculturen en twee verschillende stijlen van leiderschap elkaar. Hoe verhoudt een bovenschools overlegorgaan als de GMR zich daartoe? Wat de start verder niet altijd makkelijk maakte was dat het eerste jaar niet heel duidelijk was waar de stichting Trivium zelf voor stond, anders dan dat Trivium de scholen van Ubbo Emmius en Dollard College een meer bestendige basis biedt voor het in stand houden van het bestaande onderwijs. Duidelijk was weliswaar dat de nieuwe stichting Trivium wettelijk verplicht is om een aantal regelingen zoals een klokkenluidersregeling of een managementstatuut op te stellen. Minder duidelijk was bij aanvang van de fusie of Trivium daarnaast ook eigen (speerpunten van) beleid wilde formuleren, waarbij Trivium dan in de plaats treedt van de afzonderlijke scholen die dit beleid eerder zelf maakten.

Personeelsbeleid

Aanvankelijk stelde Trivium zich nog sterk op het standpunt dat het personeel en het onderwijs zo min mogelijk van de fusie zouden moeten merken. Inmiddels zijn we twee jaar verder en bestaat er brede overeenstemming dat de scholen van Trivium meer gemeenschappelijk kunnen en moeten doen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan het centraal organiseren van werkprocessen waar deze scholen hier eerder elk nog hun eigen medewerkers voor hadden. Gemeenschappelijk werken kan ook op een meer beleidsmatig terrein. Aan dit laatste heeft de personeelsgeleding van de GMR (de PGMR) zeker een bescheiden bijdrage kunnen leveren door herhaaldelijk de noodzaak van het opstellen van gemeenschappelijk personeelsbeleid te agenderen. Dit vanuit de gedachte dat personeel een aanstelling bij de stichting heeft, niet bij de school of vestiging waar het werkzaam is. Juist daarom is het niet wenselijk dat elke vestiging anders omgaat met de benoeming van nieuw personeel of de beoordeling van zittend personeel.

Naast een agenderende rol heeft de GMR inhoudelijke bijdragen kunnen leveren aan het formuleren of amenderen van beleid op het gebied van benoemingen, professionalisering en ziekte en herstel. Andere door de GMR al in een vroeg stadium geformuleerde speerpunten zoals het beleid gesprekkencyclus en één pakket functieomschrijvingen voor alle functies binnen Trivium (het functieboek) zijn nu opgepakt. Tenslotte is noemenswaardig dat de GMR nauw betrokken is bij het opstellen van een formatiebeleid voor alle scholen van Trivium. In het kader hiervan zal ook worden besproken of het verstandig is om de jaarlijkse functiemixronde (en de daarbij gehanteerde werkwijze) aan de scholen te laten of deze naar Triviumniveau op te tillen.

Een apart dossier betreft de cao. Er zijn nog een paar (oudere) cao-afspraken die binnen Trivium, voor zover noodzakelijk, nog niet zijn uitgewerkt in eigen beleid. De PGMR voert hier het gesprek over met het bestuur. Naast oudere afspraken moeten, soms jaarlijks, nieuwe cao-afspraken worden uitgewerkt in beleid voor de scholen. Dan gaat het niet zozeer om nieuwe salarisafspraken als wel over nieuwe regels over werkdrukverlichting en verlof. Het financieel vertalen van de regels en het opstellen van criteria wie waarvoor nu wel of niet in aanmerking komt is steeds een hele opgave voor een schoolorganisatie. De PGMR wordt hier in de regel door Trivium bijtijds bij betrokken. De PGMR tracht dan steeds goed te bewaken dat de cao-regelingen, die voor de genoemde onderwerpen niet meer dan een minimumregeling bevat (meer mag, minder mag niet), niet alleen naar de regel maar ook naar de geest van de landelijke afspraken worden uitgewerkt.

Onderwijs

Scholen hebben een grote mate van vrijheid om zelf vorm en inhoud te geven aan het onderwijs. Omdat dit primair de scholen zelf aangaat is de GMR hier minder direct bij betrokken. Bevorderingsnormen, lessentabellen en het vierjaarlijkse schoolplan worden door de directie in overleg met de MR vastgesteld. Indirect kan de GMR wel een rol spelen bij onderwijsbeleid, bijvoorbeeld door met het bestuur in gesprek te gaan over actuele thema's die alle of de meeste van de scholen van Trivium aangaan. Gedacht kan worden aan thema's als het verkleinen van kansenongelijkheid, de concurrentiepositie van de scholen in de regio, armoedebeleid of de in landelijke en internationale onderzoeken gesignaleerde daling van de prestaties van leerlingen op het gebied van rekenen en leesvaardigheid. De GMR vindt het waardevol om het gesprek over deze thema's binnen school te stimuleren. Dit is ook belangrijk omdat genoemde thema's vroeger of later een plaats zullen krijgen in de 'koersplannen' van de stichting, waarin op hoofdlijnen wordt gestuurd op de koers die de afzonderlijke scholen zullen gaan varen.

Participatie

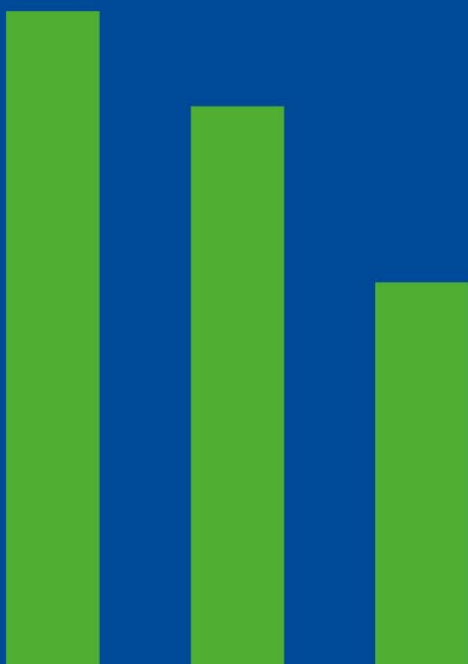
Goed onderwijs verlangt betrokken medewerkers en betrokkenheid van leerlingen en ouders. Het organiseren van leerling- en ouderparticipatie is primair een taak van de scholen en de vestigingen. Op verzoek van de GMR is een inventarisatie gemaakt hoe elke vestiging hierin voorziet. Dit levert dan weer de nodige gespreksstof op. In het verlengde hiervan heeft de GMR een 'Dollard'-traditie voorgezet om leerlingraden jaarlijks te scholen.

Tot besluit

Waar de jaarlijkse begroting, Arbobeleid en het formatiebeleid eerder (voor de fusie) op de agenda stonden van directie en MR van de scholen staan deze stukken nu op de agenda van de GMR. De postbus van de MR'en raakt daardoor jaarlijks minder gevuld. Dat hoeft niet slecht te zijn. Minder verplichte stukken behandelen en afstempelen betekent dat er meer tijd is om inhoudelijk het gesprek te voeren over goed onderwijs; iets waar eerder minder tijd voor was. De GMR op zijn beurt kijkt uit op een groeiende agenda.



Verslag College van Bestuur



1. VISIE EN BESTURING



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:

Handelsregister: 40038715

Bestuursnummer: 40365

Website: www.scholengroeptrivium.nl

E-mail: bestuur@scholengroeptrivium.nl

Telefoon: (0599) 631920

1.2 Visie en doelstelling

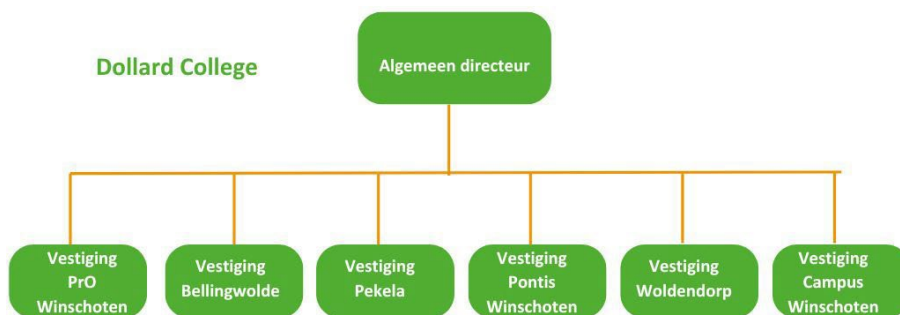
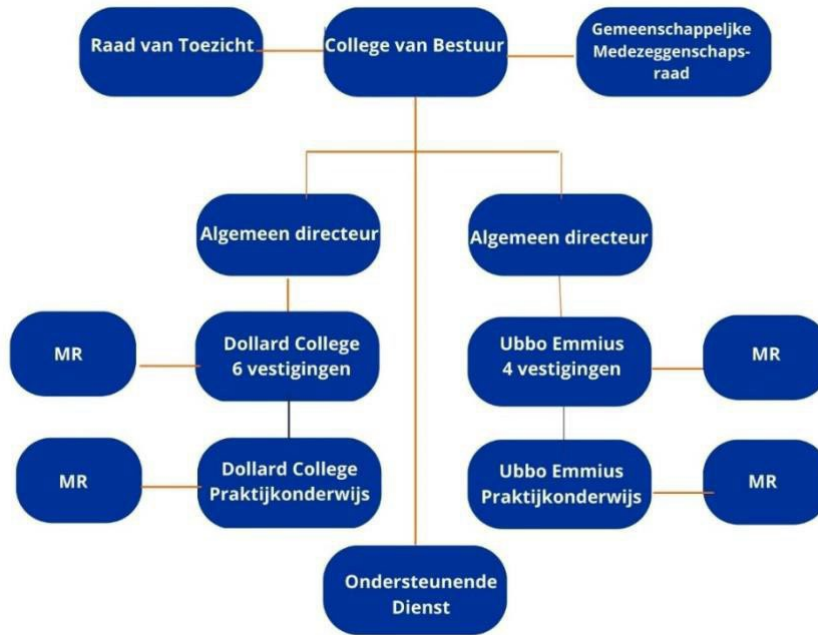
De visie en doelstelling van de stichting scholengroep Trivium is vastgelegd in de statuten, die per ingang van 1 januari 2022 zijn ingegaan.

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 zijn verder uitgewerkt in het Schoolplan. De kernwaarden van Ubbo Emmius bestaan al een aantal jaren en zijn ook verder uitgewerkt in het Schoolplan. 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 2023 als volgt uit.



Van 1 augustus 2023 tot 1 januari 2024 bestond het College van Bestuur uit 2 personen: Ineke de Roo, voorzitter en Gerard van Vliet, lid. In totaal zijn er twaalf vestigingen. Drie 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. In beide gevallen is sprake van integrale verantwoordelijkheid, maar de ondersteuning daarbij verschilt, wat vervolgens betekenis heeft voor de feitelijke werkzaamheden.

Dit is een onwenselijke situatie. Er is besloten om Berenschot een organisatieadvies uit te laten brengen. Begin 2024 zal het advies gereed zijn en wordt er een begin gemaakt met de definitieve inrichting van de organisatie, waarbij het de bedoeling zal zijn om met één algemeen directeur te gaan werken en de vestigingsdirecteuren met dezelfde ondersteuning gaan werken. Directeuren van beide schoolorganisaties overleggen maandelijks gezamenlijk, waarbij de algemeen directeuren en de voorzitten van het College van Bestuur aanwezig is en er zijn meerdere Triviumbrede heidagen waaraan ook de teamleiders, algemeen directeuren en de voorzitter van het College van Bestuur deelnemen.

Er is sprake van scheiding tussen bestuur en toezicht met een college van bestuur en een raad van toezicht. Deze raad van toezicht was tot 1 januari 2024 een personele unie met de raden van toezicht van rsg de Borgen en Terra. Dit is overeengekomen in de Fusie Effect Rapportage (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.

1.3.1 Ondersteuning

In april 2022 werd besloten tot opheffing van Onderwijsgroep Noord. Dat kon gebeuren omdat de onderwijsstichtingen (Trivium, Terra en rsg de Borgen) bereid waren de medewerkers van de Ondersteunende Diensten over te nemen. De ondersteuning werd in 2023 verzorgd door een ondersteunende dienst van Trivium. In de ondersteunende dienst zijn verschillende afdelingen van Dollard College en Ubbo Emmius geïntegreerd. Sommige diensten werden nog door het Dollard College en Ubbo Emmius afzonderlijk geleverd. Dit was een onwenselijke situatie en leidde tot onduidelijkheid. Bij de definitieve organisatie inrichting is dit een groot aandachtspunt.

In 2023 is naast de dagelijkse ondersteuning veel aandacht uitgegaan naar het ontvlechten (losmaken Ondersteunende Diensten Onderwijsgroep Noord) en invlechten van verschillende diensten en processen in de Ondersteunende Dienst van Trivium. Gezien de eerder gemaakte afspraken zal dit naar verwachting tot 2026 het geval zijn.

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

De voorzitter college van bestuur heeft de eerste maanden alle vestigingen bezocht en met vestigingsleiding, medewerkers en leerlingen gesproken. Dit geeft haar een goed beeld over wat er leeft en hoe er gewerkt wordt en dat biedt een goede basis voor het nieuw te ontwikkelen beleid.

De context van de Triviumscholen wordt gekenmerkt door bevolkingsdaling/ontgroening, een hogere ondersteuningsvraag bij leerlingen dan landelijk gemiddeld, een regio met een lagere sociaaleconomische status en met bijbehorende maatschappelijke uitdagingen. Het is een regio waarin het onderwijs een heel belangrijke positie heeft als het gaat om het bevorderen van kansengelijkheid. Trivium wil kwalitatief goed onderwijs voor alle leerlingen thuisnabij organiseren met hoogwaardige ondersteuning voor de leerlingen. Trivium zet daarom in op een goede relatie met gemeenten, welzijnsorganisaties, jongerenwerk en politiek.



Er is aanspraak is gemaakt op de zogenaamde Incidentele Middelen Leerlingendaling (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.

1.3.3 Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

Ouders hebben altijd de mogelijkheid om hun kind aan te melden voor een school van Stichting Trivium. Er wordt geen onderscheid gemaakt in welke vorm dan ook: elk kind is in principe welkom op een van onze scholen. Bij de aanmelding wordt gekeken welke soort onderwijs en welke ondersteuning de leerling nodig heeft, en of deze ondersteuning of vorm van onderwijs geboden kan worden door de school waar de leerling is aangemeld. Hierbij gebruiken we het school ondersteuningsprofiel (SOP) dat jaarlijks door elke school wordt vastgesteld. Hierin staan onder andere de grenzen beschreven van de ondersteuning die geboden kan worden. Belangrijk in elke school zijn de ondersteuningsteams. Deze vormen een belangrijke basis om de ondersteuningsbehoefte die een leerling heeft in te vullen. De school heeft een zorgplicht als het gaat om het onderwijs aan de leerlingen. Wanneer een school vindt dat zij niet de school is waar de leerling het beste tot zijn recht komt - of er zijn andere inhoudelijke bezwaren zijn - dan wordt dit binnen 6 weken na de aanmelding meegedeeld aan de ouders of verzorgers. Er wordt dan gekeken welke andere school (binnen of buiten Trivium) voor de leerling wel een passende vorm van onderwijs en/of ondersteuning biedt.

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

1.3.4 Naleving branchecode

De Code Goed Onderwijsbestuur is leidend voor de inrichting van de governance. De code wordt binnen Trivium gevolgd. 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 en de campusvorming in Winschoten en Stadskanaal. Het zijn eerste stappen in een verdergaande ontwikkeling.





2. ONDERWIJS



2.1 Onderwijsontwikkelingen

2.1.1 Sterk Techniekonderwijs (STO)

Ontwikkelingen in 2023

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

In september 2023 vond er een wisseling plaats en kwam er een nieuwe programmamanager voor het Dollard College die samen met de projectleider van Ubbo Emmius leiding geeft aan STO. Dat was ook een hernieuwde start om de samenwerking met andere STO-regio's op provinciaal niveau op te pakken en actief deel te nemen aan de diverse overleggroepen die er zijn.

Vanuit de regio Zuidoost-Groningen neemt de programmamanager deel aan een aantal verschillende overlegtafels om te zorgen voor onderlinge afstemming en samenwerking.

Maandelijks komen het mbo en de STO-programmamangers bij elkaar om gezamenlijke activiteiten af te stemmen, zoals TechtotheFuture. Uit dit overleg is ook een bijeenkomst ontstaan waarbij techniekdocenten- instructeurs en decanen bij de verschillende mbo's in de stad Groningen op bezoek zijn geweest om te zien wat voor aanbod er is. In het overleg met het mbo wordt een gezamenlijk stuk ontwikkeld voor de planvorming 2025-2028, zodat dat Groningen-breed kan worden opgepakt en alle leerlingen dezelfde mogelijkheden hebben.

Daarnaast komen de programmamangers periodiek bij elkaar om ontwikkelingen door te nemen. Gezamenlijk wordt gekeken naar bijvoorbeeld scholing voor medewerkers. Ook wordt er gespard over de planvorming voor de volgende STO-periode.

Tot slot is er een paar keer per jaar een overleg met de brancheorganisaties. Hieruit is de concrete activiteit ontstaan om bedrijven te trainen hoe ze een goed bedrijfsbezoek kunnen geven. Deze trainingen worden in 2024 uitgevoerd.

Stuurgroep en projectleiding

Er is een wisseling geweest in de stuurgroep. De heer Stenekes van Sealteq heeft in verband met het aanvaarden van een andere baan zijn werkzaamheden voor STO beëindigd. We gaan op zoek naar een nieuwe vertegenwoordiger vanuit de bedrijven in Stadskanaal. Vanuit de regio Winschoten is mevrouw Meijer van SSPB toegetreden tot de stuurgroep.

2.1.2 Passend Onderwijs

De scholen van Trivium zijn aangesloten bij het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 20.02 Groningen Ommelanden. Samen met andere scholen in Zuidoost Groningen geven we invulling aan een dekkend netwerk voor de leerlingen. 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 onder andere 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. 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 en de tussenvoorziening gaan. Leerlingen in de bovenbouw worden niet meer geschakeld naar het speciaal onderwijs, maar er wordt gekeken of we deze leerlingen via een maatwerktraject op school kunnen houden. Binnen onze stichting doen we ervaring op met het inzetten van onderwijsassistenten voor 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, gedragsdeskundigen, het opzetten en uitvoeren van onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen, klassenverkleining en de tussenvoorzieningen.

In Stadskanaal is begonnen met de opvang van thuiszitters en leerlingen met internaliserende problematiek. De voorziening voorziet in een behoefte maar het is nog te vroeg om conclusies te trekken over het effect van de opvang. Wel is steeds in de insteek geweest dat de leerlingen zo snel als mogelijk weer moeten terugkeren in de reguliere setting. Voor deze voorziening is een subsidieaanvraag ingediend bij de Regiodeal. We hadden gehoopt dat we een voorziening op het Mercurius-terrein konden starten voor leerlingen die gebaat zijn bij een eigen leerroute in 2023. Helaas is door onvoorziene omstandigheden het een en ander vertraagd. Inmiddels is begonnen met de voorbereiding met als doel de verbouwing gereed te hebben op 1 januari 2025.

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 de opvang van deze leerlingen op beide scholengemeenschappen gerealiseerd. 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

Op alle vestigingen is extra aandacht voor de basisvaardigheden. Veel aandacht is uitgegaan naar het ontwerpen van een samenhangend programma voor Nederlands en rekenen. Leerlingen die met een achterstand op school komen ontvangen steunlessen voor deze basisvaardigheden. Voor burgerschap is het een zoektocht geweest om te komen tot een samenhangend programma, temeer daar er vanuit de overheid lange tijd onduidelijkheid is geweest over de eindtermen van burgerschap.

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 tiental leerlingen, verdeeld over diverse schoolsoorten. Na een opvangperiode worden de leerlingen met ondersteuning geschakeld naar een opleiding, die past bij hun niveau. We hebben gemerkt dat de leerlingen die willen instromen in klas 2 niet goed bediend kunnen worden door de docenten. Zij worden verwezen naar de ISK-vestiging in ter Apel.

2.1.6 Brede brugklas

Ubbo Emmius heeft van de overheid subsidie ontvangen om een brede brugklas op te zetten. Het jaar 2023 is vooral gebruikt om na te gaan hoe de brede brugklas wordt samengesteld. Een kwaliteitsadviseur van de stichting Trivium heeft zich in het kader van haar studie in verdiept en heeft het proces in kaart gebracht en wetenschappelijk onderbouwd. Daarnaast is er overleg geweest met de basisscholen om er voor te zorgen dat iedereen goed op de hoogte is van dit initiatief en om input te vergaren. In het schooljaar 2024-2025 wordt gestart met één brede brugklas. Voor het Dollard College is voor de vestiging Woldendorp deze subsidie aangevraagd. Hier wordt bekeken hoe er vanuit de dakplanklassen een verdere ontwikkeling mogelijk is.

2.1.7 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De resterende middelen van het NPO worden op allerlei manieren ingezet, zoals klassensplitsing, extra inzet van de orthopedagogen en schoolpsycholoog en begeleiding van individuele leerlingen of groepen leerlingen die extra instructie en coaching nodig hebben. De onderwijsassistenten begeleiden kleine groepen leerlingen op gebied van lezen, samen met vrijwillige leescoaches.

De medezeggenschapsorganen stemden in met deze aanpak. De resultaten van deze acties worden 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 tijdens de coronaperiode ontberen ze ook nu nog structuur en regelmaat.

2.1.8 Incidentele middelen leerlingending (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.

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 2024 wordt een inhaalslag gemaakt.
- Actielijn 1.3 Structurele samenwerking tussen VSO en PrO. Beide PrO-scholen werken samen

- o daar waar dat kan. Op bestuurlijk niveau wordt gesproken over samenwerking met het VSO.
- o Actielijn 2.1 Ondersteuning m.b.t. de bedrijfsvoering. 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.
- o Actielijn 2.2 Strategische personeelsplanning past ook in het kader van het formuleren van HRM-beleid voor Trivium.
- o Actielijn 2.3 Strategische HRM en scholing worden gezamenlijk opgepakt.
- o Actielijn 3.1 Er wordt samen met de gemeente(n) gewerkt aan een integraal huisvestingsplan.

Met uitzondering van actielijn 1.2 liggen we goed op koers. Actielijn 1.2 heeft in 2024 de aandacht van de projectleider om dit proces vlot te trekken.

De vestiging Woldendorp is betrokken bij het IML-programma van Noord-Groningen.

2.2 Onderwijsprestaties en examencommissie

2.2.1 Onderwijsprestaties

De vestigingen worden door de inspectie beoordeeld op vier indicatoren:

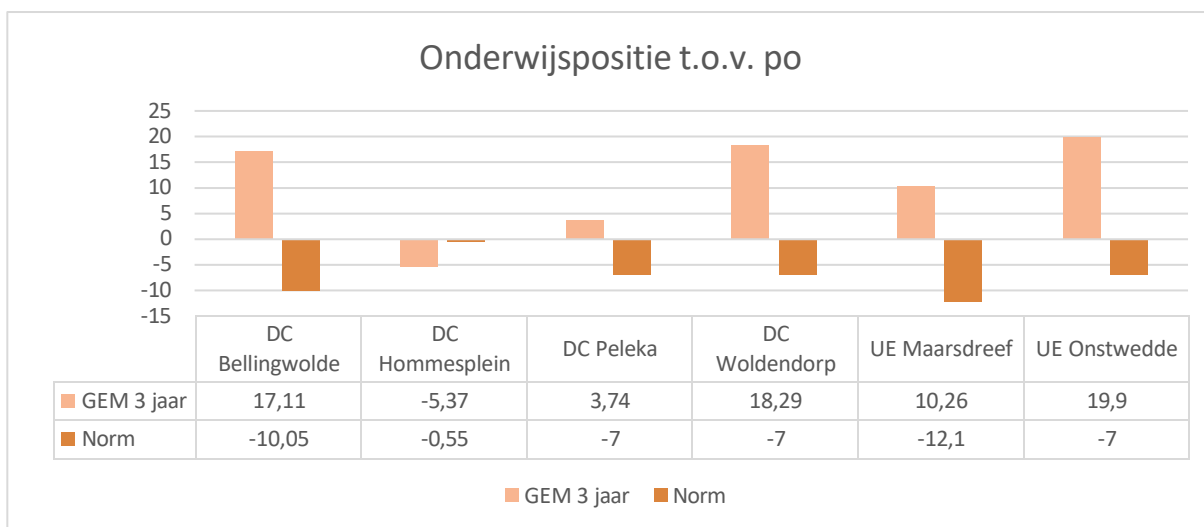
- o onderwijspositie ten opzichte van het advies Primair Onderwijs (PO): de positie in het derde leerjaar ten opzichte van het advies van de basisschool;
- o onderbouwsnelheid: percentage onvertraagde studievoortgang in het eerste en tweede leerjaar;
- o bovenbouwsucces: percentage onvertraagde studievoortgang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

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.

Voor de beide vestigingen voor praktijkonderwijs, Dollard College Praktijkonderwijs en Ubbo Emmius Praktijkonderwijs, gelden bovenstaande indicatoren voor onderwijsopbrengsten niet. Wel kan voor PrO Winschoten 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. Bij Ubbo Emmius Praktijkonderwijs heeft 89% van de leerlingen het afgelopen jaar een schooldiploma behaald en 11% de vestiging verlaten met een schoolverklaring. Bovendien heeft 90% van de leerlingen een branchecertificaat gehaald.

2.2.2 Onderwijspositie t.o.v. PO

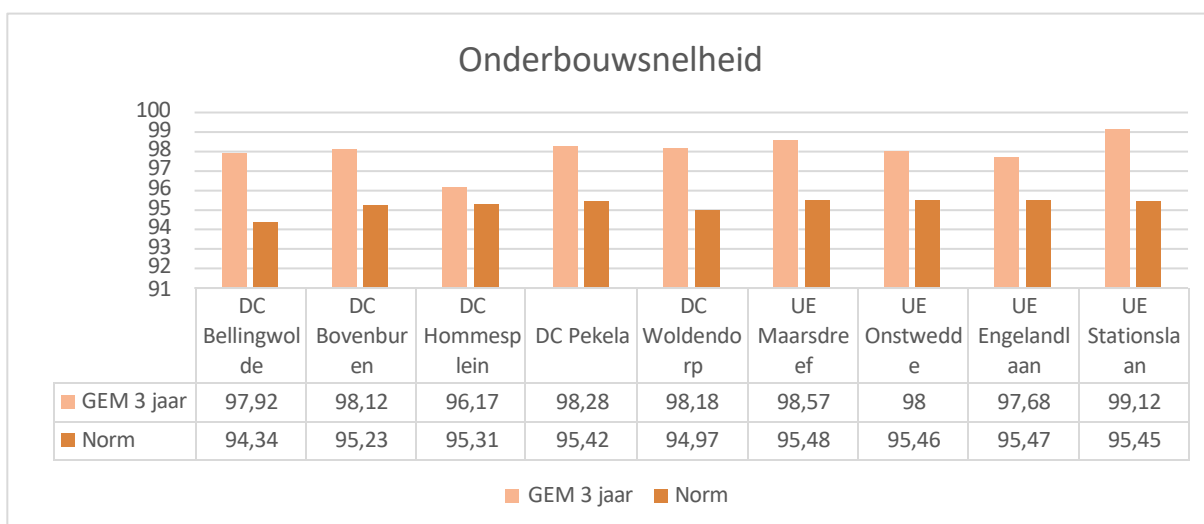
Bij deze indicator wordt bekeken hoe de positie van de leerlingen in klas 3 zich verhoudt tot het advies van de basisscholen dat zij hebben meegekregen. Deze indicator wordt op vestigingsniveau bepaald. De leerlingen moeten zowel klas 1 als klas 2 op de vestiging onderwijs volgen om deze indicator te kunnen berekenen. Voor het Dollard College is opvallend aan de onderwijsopbrengsten dat de vestiging Pontis onder de norm scoort, voor de andere vestigingen wordt hier boven de norm gescoord. Vestiging Pontis 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 uitvoeren 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. Voor Ubbo Emmius scoren beide vestigingen goed en ruimschoots boven de norm.



* DC Hommesplein heeft met ingang van schooljaar 2023-2024 een andere naam gekregen: Pontis

2.2.3 Onderbouwsnelheid

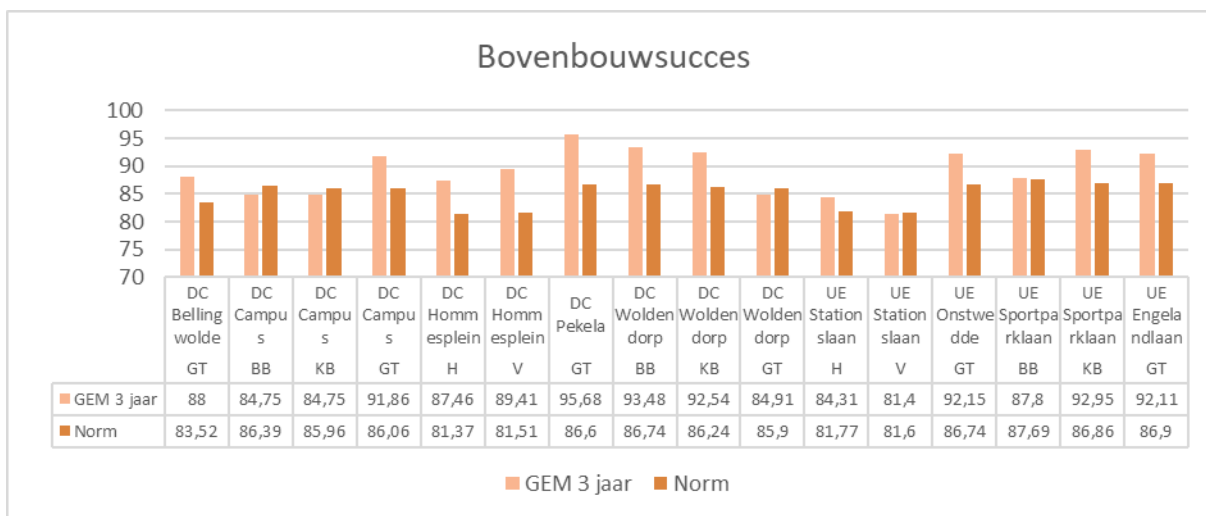
Deze indicator wordt berekend op vestigingsniveau en geeft het percentage onvertraagde studievoortgang in leerjaar 1 en 2 weer. Voor zowel de vestigingen van Dollard College als Ubbo Emmius werd er voldaan aan de norm van de inspectie.



* DC Hommesplein heeft met ingang van schooljaar 2023-2024 een andere naam gekregen: Pontis

2.2.4 Bovenbouwsucces

Het bovenbouwsucces is op bijna alle vestigingen op orde. Voor vestiging Campus gaat de aandacht uit naar het bovenbouwsucces van vmbo-bb en kb; deze scores onder de norm. Voor bb is het driejaarsgemiddelde uitgekomen op 84,75, voor kb ook op 84,75. Er zijn interventies ingezet; de resultaten daarvan zullen komend kalenderjaar (examen 2024) duidelijk worden. Hetzelfde geldt voor vestiging Woldendorp, vmbo-gt; dit driejaarsgemiddelde scoort met zijn 84,91 onder de norm. Voor de vestiging Stationslaan scoort de vwo-afdeling beneden de norm. Ook binnen deze vestiging zijn er interventies gaande, zoals op het didactisch handelen.



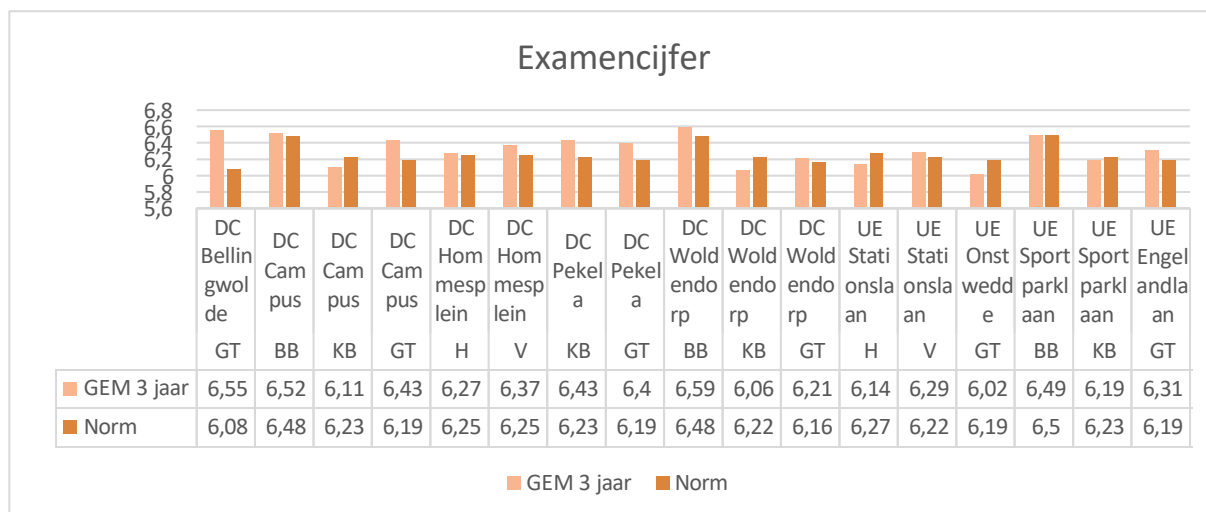
* DC

Hommesplein heeft met ingang van schooljaar 2023-2024 een andere naam gekregen: Pontis

2.2.5 Examencijfers

Gemiddeld cijfer centraal examen

De indicator examencijfer telt in 2023-2024 nog niet mee voor de onderwijsresultaten omdat over de jaren 2020, 2021 en 2022 geen betrouwbare gegevens beschikbaar zijn in verband met de maatregelen rond de coronacrisis. De examencijfers van een aantal afdelingen zijn beneden de norm. Voor alle afdelingen waarvoor dat geldt zijn verbeterplannen opgesteld.



* DC Hommesplein heeft met ingang van schooljaar 2023-2024 een andere naam gekregen: Pontis

2.2.6 Examencommissies

Beide scholengemeenschappen beschikken over een examencommissie. De examencommissie heeft de opdracht om de kwaliteit van de schoolexaminering en toetsing 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 kwaliteit van de toetsen.

De examencommissie voldoet aan de verplichting inzake de samenstelling van de commissie. Op beide scholengemeenschappen is ook een adviseur kwaliteitszorg toegevoegd aan de commissie.

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 bestuur en de directie te adviseren over de noodzakelijke en wenselijke verbeteringen.

De examencommissies sturen 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 ervoor te zorgen dat de PTA's op tijd klaar zijn.

Leden van de beide examencommissies nemen deel aan elkaars vergaderingen om zo van elkaar te leren en te adviseren.

2.2.7 Kwaliteitszorg

Als school zien we toe op de eigen kwaliteit. Het gaat hierbij om eigen analyses van de gegevens die de inspectie gebruikt. Denk hierbij aan enquêtes onder ouders en leerlingen, maar ook de eindexamenresultaten.

Dit jaar hebben we toegeschreven naar een gezamenlijk kwaliteitsbeleidsplan voor scholengroep Trivium. Hierin zijn alle standaarden van het onderzoekskader van de inspectie opgenomen en gegoten in routines die passen bij de school. Hierdoor is één uniforme aanpak ontstaan om de kwaliteit van alle scholen te borgen.

Voor het Dollard College is de review systematiek nieuw. Daarom hebben we in een traject onder leiding van een extern begeleider van Beteor gewerkt om deze systematiek eigen te maken.

De versterking van het team Onderwijs & Kwaliteit door de toevoeging van twee nieuwe adviseurs levert een positieve bijdrage aan de uitvoer van het kwaliteitsbeleidsplan. De afdeling is nu op volle sterkte en kan scholen van passend advies voorzien.

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, samen op één vestiging gehuisvest 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). Zo nemen de scholen deel aan de OOGO's en zijn ze betrokken bij de Lokale Educatieve Agenda (LEA's);
- het primair onderwijs, om de aansluiting PO-VO zo goed mogelijk te realiseren;
- de Opleidingschool 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 het gebied van de internationalisering is voortgang geboekt. Boven op de activiteiten die er al waren is Scholengroep Trivium erin geslaagd om in aanmerking te komen voor de Erasmus-plus subsidie. Om het een en ander in goede banen te leiden zijn er een coördinator en een projectondersteuner voor dit onderdeel

aangesteld, omdat het goed uitvoeren van het programma veel tijd kost. De daadwerkelijke activiteiten die uit deze subsidie kunnen worden bekostigd zijn in 2023 van start gegaan en krijgen een vervolg in de komende jaren.



Funded by the
European Union



YouCam

3. MEDEWERKERS



3.1 Personeelsbeleid

3.1.1 Strategisch HRM

Strategisch personeelsbeleid wordt op stichtingsniveau ontwikkeld en vormt de kapstok voor HR-instrumenten als de gesprekkencyclus, levensfase bewust personeelsbeleid, professionalisering en beleid m.b.t. de functiemix. In 2023 heeft de afdeling Mens & Organisatie een goede start gemaakt om dit beleid naar stichtingsniveau te tillen.

Wat hierbij van belang is, is de toekomstige krimp versus de personeelstekorten. Vanwege de personeelstekorten is in 2023 veel gewerkt met uitzendkrachten. Samen met de andere VO-scholen in de regio is het gesprek gevoerd met als doel het werken met uitzendkrachten te beëindigen en medewerkers meer zelf in dienst te nemen. Hiertoe dient de samenwerking binnen project RAP (Regionale Aanpak van het Personeelstekort) opnieuw te worden opgepakt.

3.1.2 Werkdrukmiddelen

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

Individueel

In 2022-2023 kreeg 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.

Voor schooljaar 2023-2024 maakten medewerkers een keuze op basis van de nieuwe afspraken in de CAO VO. Sparen is hierin geen optie meer. Uitbetalen voor medewerkers die geen OOP-ers t/m schaal 8 zijn was bij uitzondering mogelijk na een gesprek met leidinggevende. Begin 2024 worden de effecten van de geboden en de gemaakte keuzes geëvalueerd.

Collectief

De collectieve middelen voor werkdrukvermindering zijn ingezet met ingang van het schooljaar 2023-2024. Het schooljaar 2022-2023 was hierin een overbruggingsjaar. Deze collectieve middelen zijn er per kalenderjaar 2022, maar de formatie voor schooljaar 2022-2023 was ten tijde van de bekendmaking van deze middelen al in een vergevorderd stadium. De middelen voor 2022 en deels 2023 zijn daarom in een voorziening geplaatst en ter aanvulling op de gekozen besteding voor de betreffende vestigingen beschikbaar. Op de meeste vestigingen is ervoor gekozen om een onderwijsassistent te benoemen, die de werkdruk van de docenten helpt verminderen. De besteding van deze middelen is begin 2024 geëvalueerd.

3.2 Professionalisering

In 2023 werden de eerste stappen richting een stichtingsbreed professionaliseringsplan gezet, gebaseerd op de principes van Strategisch HRM. We willen dezelfde afspraken maken voor alle medewerkers, wetende dat in de uitvoering – omdat schoolplannen en vestigingsplannen niet gelijk zijn –, verschillende praktijken zullen bestaan.

De professionaliseringsactiviteiten dragen bij aan de uitvoering van de missie en visie van Scholengroep Trivium. Op een school van stichting Trivium krijg je goed onderwijs en meer dan alleen een opleiding tot een waardevol diploma of een bestendige plek op de arbeidsmarkt. De medewerkers van de stichting zijn cruciaal in het verzorgen van goed onderwijs. Vandaar dat Trivium de medewerkers de professionele ruimte biedt die zij nodig hebben om hun deskundigheid verder uit te bouwen.

Opleidingsschool Ommelanden

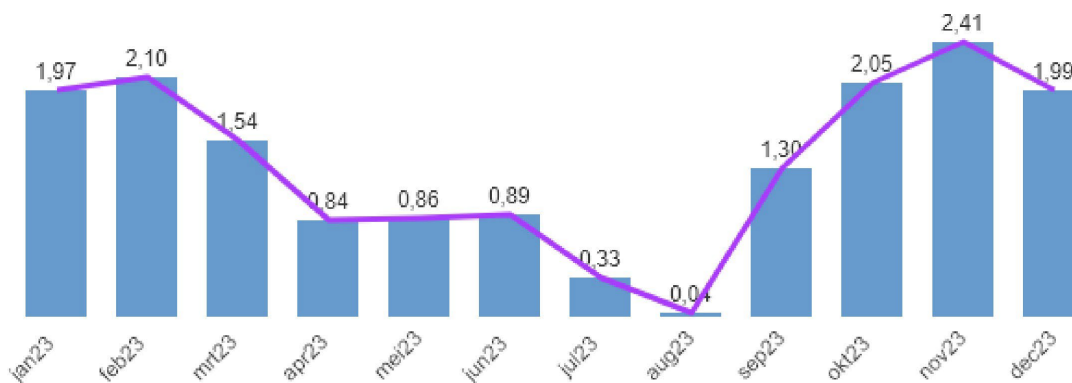
Het Dollard College en Ubbo Emmius maken deel uit van de opleidingsschool Ommelanden.

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.

3.3 Ziekteverzuim en beleid

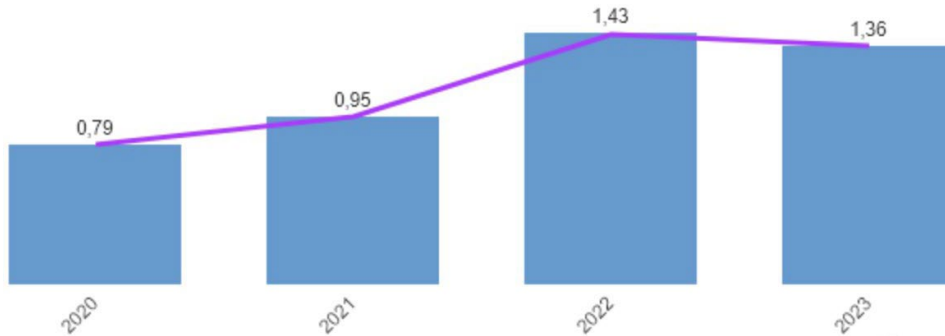
In onderstaande grafiek is de meldingsfrequentie per maand weergegeven.



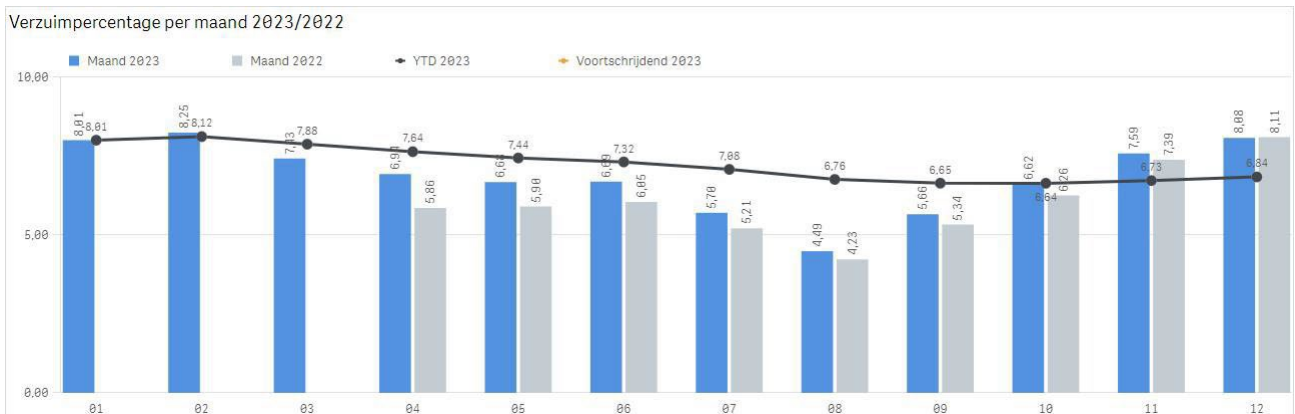
Verzuimfrequentie

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.



Verzuimpercentage



Het verzuimpercentage in het voortgezet onderwijs ligt landelijk rond de 6,2 %. Binnen Trivium ligt dat in 2023 gemiddeld op 7,64%. Dat heeft vooral te maken met een aantal langdurig zieken. Binnen Trivium worden leidinggevendenden bijgestaan door de adviseurs Mens & Organisatie met betrekking tot het tijdig voeren van kwalitatieve verzuimgesprekken. Daarnaast wordt samengewerkt met externe experts die samen met de medewerker nagaan wat nodig is om duurzaam inzetbaar te blijven, zowel binnen als buiten Trivium.

Verzuimduur

Hieronder is de verzuimduur in dagen te zien per maand.

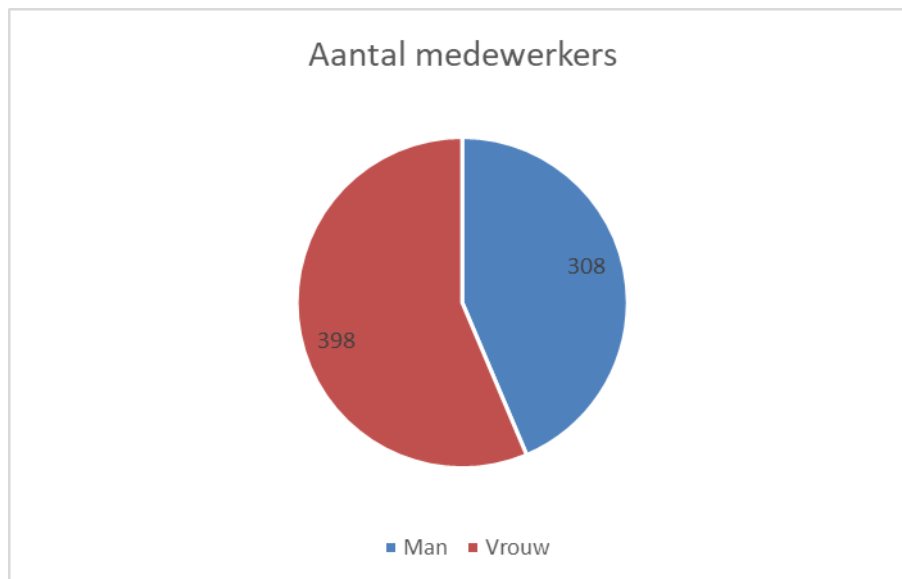


Scholengroep Trivium werkt met Verzuimweg. Dollard College en Ubbo Emmius werken aan verdere afstemming in de werkwijze met betrekking tot verzuimbeleid.

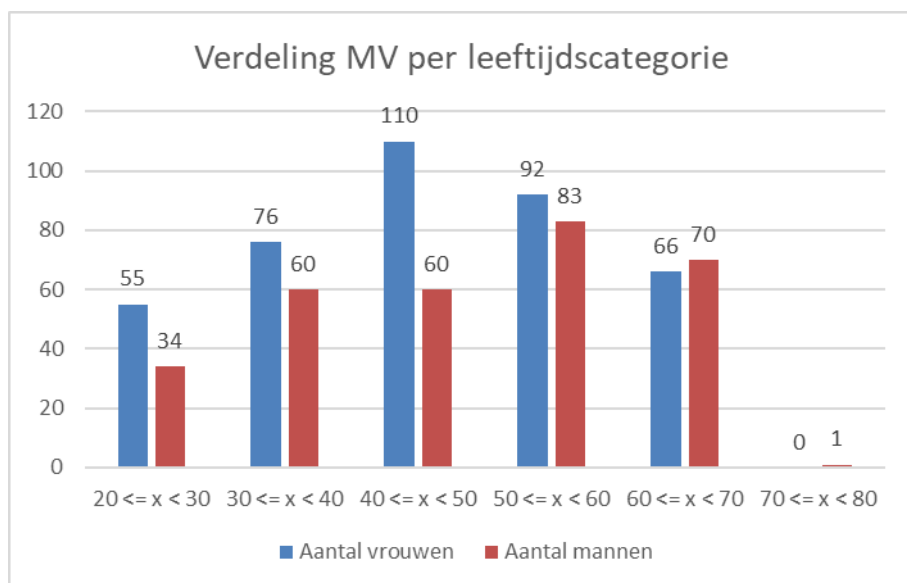
3.4 Kengetallen medewerkers

Bij de start van het schooljaar 2023-2024 is de totale personeelsomvang van Scholengroep Trivium ruim 549 fte. In totaal zijn er 706 medewerkers in dienst op 1 augustus 2023.

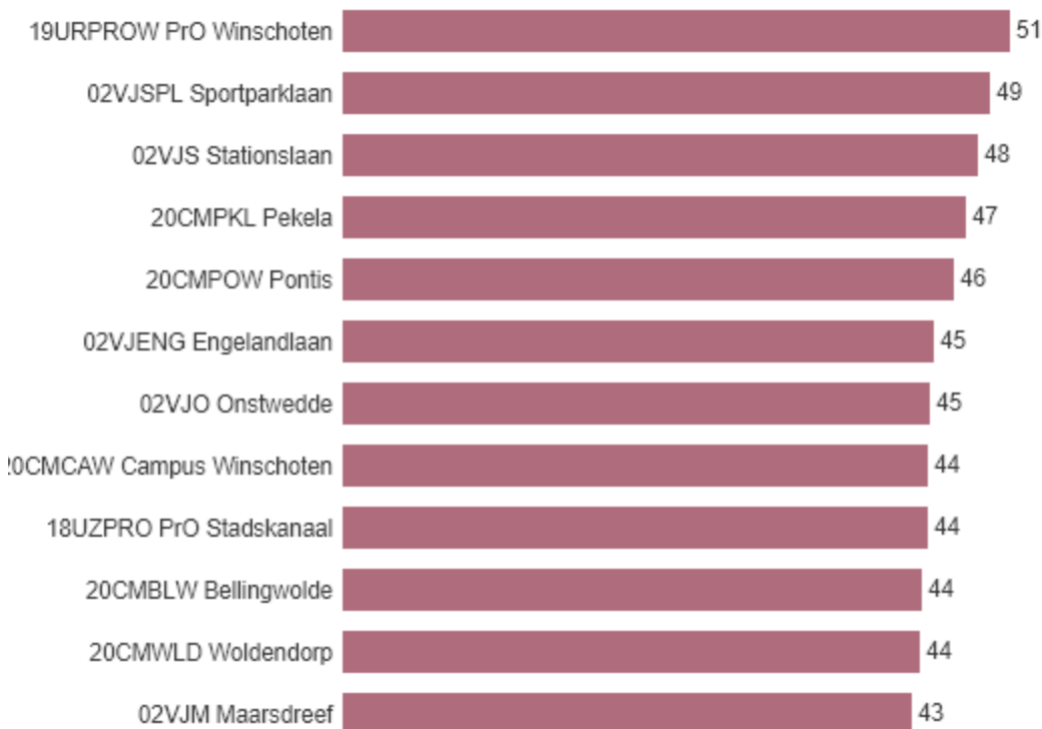
De verdeling man/vrouw is als volgt:



De verdeling man/vrouw per leeftijdscategorie is als volgt:



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



3.5 Gevoerd beleid inzake uitkeringen

Het beleid rondom uitkeringen na ontslag, is erop gericht werkloosheidskosten te voorkomen. Na ontslag van een medewerker worden de uitkeringskosten deels in mindering van de Rijksbekostiging gebracht. De stichting is terughoudend met betrekking tot het verstrekken van uitkeringen bij ontslag. Indien ontslag- na maximale inspanning – toch onvermijdelijk is, wordt de rechtmatigheid van een eventuele ontslaguitkering getoetst aan de transitievergoeding en aan de onderwijs gerelateerde wet- en regelgeving.

4. BEDRIJFSVOERING



4.1 Huisvesting

Investeringen

Bij veel vestigingen van Trivium hebben investeringen in huisvesting plaatsgevonden of worden investeringen voorbereid.

Bij de vestigingen Maarsdreef en PrO Stadskanaal zijn nieuwe luchtbehandelingskasten geplaatst ter verbetering van het binnenklimaat in de schoolgebouwen. Vergelijkbare investeringen worden voorbereid voor de vestiging Stationslaan, Bovenburen 60 en PrO Winschoten. De uitvoering van deze investeringen staan gepland voor 2024. Voor een deel van deze investeringen wordt gebruik gemaakt van subsidie in het kader van de SUVIS-regeling.

In de zomer 2023 is gestart met uitbreiding van de vestiging Campus Winschoten. Als gevolg van de concentratie van het beroepsonderwijs in Winschoten is er behoefte aan tien extra lokalen. De gemeente Oldambt heeft, vanuit haar verplichting voor de onderwijshuisvesting, voor deze uitbreiding een krediet beschikbaar gesteld. Naar verwachting zal de nieuwbouw in het schooljaar 2024-2025 in gebruik kunnen worden genomen.

In de gemeente Westerwolde vindt bestuurlijk overleg plaats over het realiseren van een nieuw te bouwen school en kindercentrum, waar conform het Integraal huisvestingsplan (IHP), de vestiging Bellingwolde samen met het primair onderwijs gehuisvest kan worden.

Met de gemeente Eemsdelta zijn in 2023 gesprekken gevoerd over de gebouwensituatie bij de vestiging Woldendorp. Naast het hoofdgebouw zijn er ook nog semipermanente lokalen in gebruik. Deze zijn na vijftientig jaar aan het einde van de levensduur. Bovendien zijn deze noodunits niet langer veilig te gebruiken en voldoen deze niet aan de huidige eisen op het gebied van binnenklimaat. Er is een verzoek ingediend bij de gemeente voor opname op het programma voorziening huisvesting. De gemeente zal hierover in het voorjaar 2024 een besluit nemen.

Bij de vestiging Maarsdreef heeft een grote verbouwing plaatsgevonden. De mediatheek is verplaatst, een aantal theorie- en praktijklokalen en kantoren zijn verplaatst, het leerplein is verbouwd, de personeelskamer is vergroot en er is een nieuwe keuken geplaatst.

Tot slot is het schoolplein van de vestiging Pekela gerenoveerd en voorzien van een pannakooi.

Het schoolgebouw aan de Bovenburen 76 in Winschoten is in juli 2023 buiten gebruik gesteld en teruggegaan naar de gemeente Oldambt. De leerlingen die in dit schoolgebouw onderwijs volgden zijn verdeeld over de vestigingen Pontis Winschoten en Campus Winschoten.

4.1 Arbo en veiligheid

4.1.1 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, 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.

4.1.2 Afhandeling van klachten

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

4.2 ICT

Het ICT-beheer van Ubbo Emmius is belegd bij het Noorderpoort. Voor Dollard College geldt dat ICT nog beheerd wordt door Terra. Eind 2023 heeft een zogeheten ontvlechting plaatsgevonden waarbij alle accounts van Dollard College zijn losgekoppeld van Onderwijsgroep Noord. Het is de bedoeling dat Noorderpoort in 2025 het ICT-beheer voor Dollard College overneemt van Terra, zodat Noorderpoort de gehele ICT voor Trivium beheert.

Ten aanzien van laptops voor leerlingen wordt gewerkt volgens het principe 'Choose 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.

4.3 Inkoop en contractbeheer

Ten aanzien van inkoop en contractbeheer is in 2023 besloten om inkoop en contractbeheer te beheren via SpendCloud. Waar mogelijk zijn contracten van Ubbo Emmius en Dollard College samengevoegd tot Triviumcontracten.

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

4.4 Privacybeleid

Conform het advies van de VO-raad wil Trivium toewerken naar volwassenheidsniveau 3 ten aanzien van informatiebeveiliging. In 2023 is samen met Dr. Aletta Jacobs College een samenwerking gestart met Privacy op School met de bedoeling om eind 2024 te voldoen aan het IBP normenkader. Hiertoe wordt gebruik gemaakt van 'YourSafetyNet'.

4.5 Duurzaamheid

Onderhoud en verduurzaming

In samenhang met het onderhoud wordt uitvoering gegeven aan de wettelijk verplichte verduurzamingen conform de omgevingswet. In de praktijk betekent dit voornamelijk het stapsgewijs vervangen van verouderde verlichting door ledverlichting. Dat heeft in 2023 plaatsgevonden bij de vestigingen Pekela, Bovenburen 60, Woldendorp, PrO Winschoten, Stationslaan, Engelandlaan, Maarsdreef en PrO Stadskanaal.

Bij de Engelandlaan zijn de verwarmingsketels vervangen door nieuwe en bij Pontis Winschoten is de temperatuurregeling van de verwarmingsinstallatie vervangen.

5. FINANCIËN



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 2023 beschreven worden.

5.1 Gevoerd financieel beleid

Sinds de invoering van de lumpsumfinanciering liggen de verantwoordelijkheden en de beheersing van zowel de personele als materiële kosten volledig bij het schoolbestuur. Om deze verantwoordelijkheid nu en in de toekomst te kunnen nemen, is een gezonde financiële situatie, evenals een goed werkende planning- en control cyclus van groot belang.

Vanaf 2023 werken we met een gezamenlijke begroting voor Trivium waarbij zicht is op de resultaten van de verschillende onderdelen en scholengemeenschappen binnen de stichting. De grondslagen voor de financiële verantwoording zijn voor alle onderdelen van de stichting gelijk waarbij de werkwijzen en verantwoordelijkheden op onderdelen nog niet volledig gelijk zijn. Er zijn in 2023 flinke stappen gezet om de bedrijfsvoering voor de gehele stichting op eenzelfde wijze in te richten. Hier zal een vervolg aan gegeven worden in 2024 en verder. Een onderzoek naar de gewenste inrichting van de organisatie heeft inmiddels plaatsgevonden. De effectuering hiervan heeft tijd nodig aangezien dit traject zorgvuldigheid vereist.

Allocatie van middelen

Er wordt binnen Trivium gewerkt met een begroting op stichtingsniveau. De begroting 2023 is samengesteld uit verschillende deelbegrotingen waarbij de materiële lasten per vestiging uitgewerkt zijn en de loonkosten per scholengemeenschap, naast de lasten voor de centrale directie en ondersteuning. De baten worden per vestiging begroot waar het gaat om specifieke inkomsten bestemd voor de vestigingen. De reguliere (overheids-)bijdragen worden per scholengemeenschap verwerkt, met een afdracht voor de centrale kosten. De loonkosten zijn per scholengemeenschap begroot waarbij de locaties een budget in FTE per schooljaar toegewezen krijgen. De wijze van toewijzing van het FTE budget verschilde voor het schooljaar 2023-2024 nog tussen de twee scholengemeenschappen. Voor het schooljaar 2024-2025 is eenzelfde systematiek van toewijzing voor de gehele stichting vastgesteld. De systematiek is ontwikkeld door een projectgroep en besproken met de gehele directie. Er is oog voor de verschillende consequenties per vestiging en ruimte voor specifieke overgangsmaatregelen waar nodig.

De vestigingsdirectie is verantwoordelijk voor vestigingsbudgetten en de FTE-budgetten per schooljaar. De bestuurder legt driemaal per jaar verantwoording af aan de raad van toezicht over de financiële stand van zaken van de stichting. In het CMO-overleg wordt maandelijks de financiële stand van zaken van de verschillende onderdelen besproken en de overige financiële (beleid) stukken die gedurende het jaar aan de orde komen. De controller sluit aan bij het CMO indien gewenst.

De besteding van de werkdrukkiddelen wordt per vestiging bepaald. Jaarlijks wordt de gewenste besteding besproken met de MR en wordt het geconcretiseerd in het formatieplan voor het komende schooljaar. De

gemaakte keuzes in het formatieplan voor het betreffende schooljaar, dienen als basis voor de begroting van het komende kalenderjaar, waarbij er wijzigingen kunnen optreden bij de start van het nieuwe schooljaar. Denk hierbij aan het verwachte verloop van het leerlingenaantal en toekenning of afloop van specifieke subsidies.

Voor de verwerking van de financiële informatie wordt gebruik gemaakt van Afas. Voor het opstellen van de begrotingen en de rapportages wordt gebruik gemaakt van Cogix. De vestigingsdirectie heeft ook toegang tot Cogix waar de inzet van de budgetten op detail gevolgd kan worden. Tevens wordt er een externe controller ingehuurd die zowel de directeuren als de bestuurder ondersteunt bij de financiële verantwoording en beleidskeuzes. Een analyse van de huidige financiële situatie leert dat er sprake is van een, naar het oordeel van het bestuur, voldoende financiële basis voor de toekomst van de scholen. De financiële positie is, mede gelet op de financiële kengetallen, gezond. Het bestuur heeft de ambitie geformuleerd om het eigen vermogen in de komende jaren iets te versterken gezien de te verwachten uitdagingen in de komende jaren waarin forse krimp verwacht wordt.

5.2 Toelichting op de balans

Onderstaand de balans van Trivium per 31-12-2023.

Balans per 31 december 2023	31-12-2023	31-12-2022
Activa		
Materiële vaste activa	13.538.864	14.081.964
Financiële vaste activa	321.382	344.213
Vorderingen	1.579.544	855.167
Liquide middelen	24.513.808	21.485.584
Totaal activa	39.953.598	36.766.928
Passiva		
Eigen vermogen	8.859.221	7.409.687
Voorzieningen	13.418.816	12.379.258
Kortlopende schulden	17.675.561	16.977.983
Totaal passiva	39.953.598	36.766.928

Het balanstotaal is ten opzichte van het voorgaande jaar met bijna € 3,2 miljoen gestegen. Deze stijging ontstaat door de toename van het eigen vermogen met bijna € 1,45 miljoen, de toename van de voorzieningen met € 1,04 miljoen en de toename van de kortlopende schulden met € 700.000.

De groei van het eigen vermogen met 1,45 miljoen is ontstaan door het positieve exploitatiesaldo in 2023. Voor € 1,28 miljoen betreft het toevoegingen aan bestemmingsreserves waarvoor uitgaven verwacht worden in komende jaren. De stijging van de voorzieningen bestaat met name uit een stijging van de voorziening groot onderhoud. De voorziening groot onderhoud is met € 1,05 miljoen gestegen. Deels ontstaat dit doordat er in 2023 minder onderhoud gepland en uitgevoerd is dan in komende jaren. Verder heeft er een aanvullende dotatie plaatsgevonden, aangezien er verduurzamingsmaatregelen toegevoegd zijn aan de onderhoudsplannen en doordat een aantal werkzaamheden naar voren gehaald zijn om gezamenlijk op te pakken met de uitvoer van de SUVIS-projecten. De voorziening langdurig zieken is met € 300.000 gestegen en de voorziening spaarverlof is met ruim € 100.000 gedaald doordat een aantal medewerkers de gespaarde uren opgenomen hebben voorafgaand aan het bereiken van de pensioenleeftijd. In de afgelopen jaren is de voorziening voor LBP-verlof jaarlijks flink gestegen. De trend die al jaren zichtbaar is, is doorbroken aangezien het sparen beperkt is vanaf 2023-2024 volgens de CAO. De voorziening LBP is in 2023 nagenoeg gelijk

gebleven. De stijging in de kortlopende schulden heeft deels te maken met een stijgen van de pensioenafdrachten en loonheffing over december 2023 door hogere loonkosten i.v.m. de CAO- wijzigingen in 2023. Het grootste deel van de stijging, ruim € 500.000, 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 van bijna € 3 miljoen, wat een logisch gevolg is van de extra ontvangen middelen in 2023 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 2023 hoger zijn dan de investeringen. De vorderingen zijn ruim € 700.000 hoger dan in 2022 door de vordering m.b.t. de liquidatie van Onderwijsgroep Noord van € 500.000 en een vordering van ruim € 200.000 m.b.t. de nog te ontvangen rente over 2023.

5.3 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 2023 en 2022.

Enkelvoudige balans	Signaleringsgrens	2023	2022
Solvabiliteit 1 (excl. voorzieningen)	<30%	22,2%	20,2%
Solvabiliteit 2 (incl. voorzieningen)	<30%	55,8%	53,8%
Liquiditeit (current ratio)	0,5 - 1,5	1,48	1,32
Liquiditeit (quick ratio)		1,48	1,32
Rentabiliteit (%)	>0%	2,2%	0,7%
Huisvestingsratio		9,6%	7,5%
Huisvestingsratio (excl. Afschrijvingslasten)		8,4%	6,3%
Weerstandvermogen	5% - 20%	13,4%	12,3%

Volgens de norm is solvabiliteit 1 aan de lage kant, maar dit kengetal wordt door het bestuur, accountant en inmiddels ook door de inspectie als minder indicatief gezien. In solvabiliteit 1 wordt alleen het eigen vermogen meegenomen zonder voorzieningen. Solvabiliteit 2 presenteert een veel betere indicatie om 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 binnen de gestelde norm. Wel is de huisvestingsratio in 2023 gestegen ten opzichte van 2022 door onder andere de aanvullende dotatie aan de onderhoudsvoorziening in 2023. Het betreft deels een incidentele last en naar verwachting zal de huisvestingsratio in komende jaren weer wat verder onder de bovengrens van 10% zitten.

Het weerstandsvermogen zit ruim boven de ondergrens en geeft aan dat Trivium een financieel gezonde organisatie is.

5.4 Exploitatie 2023

De exploitatie 2023 van Trivium laat een resultaat zien van € 1.450.000 positief. Dit is € 2.017.000 positiever dan begroot. De realisatie van 2022 is ook opgenomen in onderstaand exploitatieoverzicht, waarbij het voor de duiding van belang is om te weten dat het positieve resultaat over 2022 nagenoeg volledig ontstaat door de collectieve werkdrukmiddelen die nog niet ingezet zijn en de maatwerkbekostiging van het SWV. Hiervoor zijn bestemmingsreserves gecreëerd. Ook in 2023 zijn deze middelen niet volledig ingezet en verklaren een deel van het positieve resultaat.

Staat van baten en lasten over 2023	realisatie 2023	begroot 2023	realisatie 2022
Baten			
Rijksbijdragen	64.394.780	58.990.468	58.819.626
Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden	276.371	107.600	78.913
Overige baten	1.589.137	911.373	1.479.507
Totaal baten	66.260.288	60.009.441	60.378.046
Lasten			
Personeelslasten	50.970.940	47.177.884	47.147.962
Afschrijvingen	1.438.365	1.623.204	1.588.163
Huisvestingslasten	5.528.500	4.579.400	3.751.296
Overige lasten	7.627.307	7.196.453	7.453.178
Totaal lasten	65.565.112	60.576.941	59.940.599
Saldo baten en lasten	695.176	-567.500	437.447
Financiële baten en lasten	754.358	-500	19.538
Resultaat	1.449.534	-568.000	456.985

In het resultaat over 2023 zit een aantal bijzonderheden die incidenteel zijn en bewust toegevoegd of onttrokken worden aan de betreffende bestemmingsreserve. Zie onderstaand overzicht.

Resultaat 2023	realisatie 2023	begroot 2023	Afwijking 2023
Totaal resultaat	1.449.534	-568.000	2.017.534
Resultaat NPO	624.347	635.000	-10.653
Collectieve werkdrukmiddelen	487.023	0	487.023
Resultaat Maatwerk SWV	418.000	0	418.000
Resultaat Generatiepact	-224.913	-335.000	110.087
Resultaat aanpassingen gebouw Praktijkonderwijs UE	-25.000	-25.000	0
Overige resultaat	170.077	-843.000	1.013.077

Het resultaat NPO is nagenoeg gelijk aan het begrote resultaat. De bestemmingsreserve NPO blijft per scholengemeenschap beschikbaar tot en met het schooljaar 2024-2025 en zal grotendeels ingezet worden voor extra formatie. In 2023 zijn middelen ontvangen voor individuele en collectieve werkdrukvermindering conform de bijgestelde CAO VO. De individuele werkdrukmiddelen zijn deels ingezet voor les- en taakvermindering en deels uitbetaald, 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 2022-2023, maar gestort in een bestemmingsreserve. In overleg met de MR kunnen de vestigingen deze middelen in komende jaren alsnog inzetten voor collectieve werkdrukverlaging. Vanaf het schooljaar 2023-2024 worden de collectieve werkdrukmiddelen jaarlijks ingezet. Verder is er een extra bedrag voor maatwerk van het SWV ontvangen eind 2023. Deze middelen zijn niet volledig ingezet en 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. Tenslotte 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.

Het overige resultaat is € 170.000 positief. Dit wijkt ongeveer € 1 miljoen positief af ten opzichte van de begroting. Hiervoor zijn twee grote oorzaken te benoemen. De liquidatie van OGN heeft vervroegd plaatsgevonden. Het vermogen van OGN is verdeeld naar voormalige deelnemers. Voor het Dollard College betreft dit een afrekening van bijna € 500.000 wat toegevoegd wordt aan de algemene reserve van Trivium. Verder trokken de rentes weer aan in 2023 waardoor er voor € 755.000 aan financiële baten is gerealiseerd die niet begroot waren.

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.

5.5 Afwijking baten

De totale baten in 2023 zijn € 6,25 miljoen hoger dan begroot.

Rijksbijdragen

Ten opzichte van de begroting zijn de rijksbijdragen met € 5,4 miljoen toegenomen. Grotendeels heeft dit te maken met de compensatie van de hogere loonkosten door de CAO-aanpassingen en inflatiecompensatie. In totaal betreft dit een verhoging van ongeveer € 2,8 miljoen, waarvan ongeveer € 490.000 in de bestemmingsreserve 'collectieve werkdrukmiddelen' is gestort. De overige extra rijksbijdragen à € 2,6 miljoen hebben grotendeels betrekking op de hoge instroom aan asielzoekersleerlingen in 2023. Voor de eerste opvang van de leerlingen is € 680.000 extra bekostiging ontvangen. Verder zijn er € 1,2 miljoen hogere geoordeelde subsidies ontvangen en ingezet voor onder andere het project 'leerlingdaling VO', 'nieuwe leerweg GL-TL' en 'doorstroom PO-VO en vmbo- havo', 'Basisvaardigheden en 'Heterogene brugklassen'. Tenslotte is er een bedrag van ruim € 720.000 extra ontvangen van het samenwerkingsverband waarvan € 318.000 nog niet ingezet is en toegevoegd is aan de reserve 'maatwerktrajecten'.

Gemeentelijke bijdragen

De ontvangen vergoeding van de gemeente is in 2023 € 169.000 hoger dan begroot. Hiervan heeft € 90.000 betrekking op het terugvragen van de OZB in de VVE Sportparklaan over de afgelopen 2 jaren aangezien de OZB over 2021 per abuis nog niet ingediend was. Het terugvragen loopt altijd een jaar achter de betaling aan en wordt begroot als een verlaging van de VVE bijdrage (huurkosten) vandaar dat de OZB over zowel 2021 als 2022 als afwijking op de gemeentelijke bijdragen zichtbaar is. Verder is er ongeveer € 55.000 aan NPO middelen via de gemeente ontvangen, € 12.000 voor de inrichting van een noodlokaal voor Oekraïense leerlingen en ook ongeveer € 12.000 als compensatie voor de hogere exploitatiekosten voor het bewegingsonderwijs.

Overige baten

De overige baten zijn € 678.000 hoger dan begroot. In dit resultaat is een hogere detachingsopbrengst van € 135.000 opgenomen. Het betreft een hogere inzet voor 'Kansrijke Groningers' en de detachering van twee personeelsleden voor een deel van het jaar, naar andere schoolbesturen. Dit was nog niet bekend bij het opstellen van de begroting. De ouderbijdragen zijn € 275.000 hoger dan begroot en bestaan voornamelijk uit hogere bijdragen 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. De kantineopbrengsten zijn € 50.000 hoger dan begroot. Hiervoor geldt ook dat de lasten met eenzelfde bedrag verhoogd zijn. De afrekening ESF 2021-2022 was € 80.000 hoger dan begroot en verder zijn er gelden voor verschillende projecten binnen gekomen die nog niet bekend waren bij het opstellen van de begroting. Het gaat om € 24.000 voor het project 'veilige praktijkscholen', € 37.000 van het 'Jeugdeducatiefonds' voor onder ander gezonde maaltijden op school en er heeft nog een afrekening plaatsgevonden met betrekking tot 'Een eeuw van mijn Ubbo' à € 32.000. Tenslotte is er een bedrag a € 39.000 ontvangen van Van Dijk voor de verkoop van het interne boekenfonds bij de overstap naar een extern boekenfonds voor het Dollard College. Het restant van de verschil is opgebouwd uit meerdere kleine afwijkingen.



5.6 Afwijking lasten

De realisatie van de totale lasten is bijna € 4,99 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 bijna € 3 miljoen hoger dan begroot. Hiervan hangt zo'n 2,2 miljoen samen met de CAO-wijziging waarvoor ook een verhoging is doorgevoerd in de basisbekostiging. Verder is er een aantal geormerkte subsidies ingezet voor projectformatie voor in totaal zo'n € 1,1 miljoen extra personele inzet. De reguliere inzet van formatie is ongeveer € 300.000 lager geweest dan begroot, waarmee de hogere dotatie aan de personele voorzieningen à € 285.000 gecompenseerd worden. De hogere dotatie betreft met name een verhoging van de voorziening langdurig zieken.

De overige personele kosten zijn ongeveer € 325.000 hoger dan begroot. Hiervan betreft ongeveer € 70.000 extra uitgaven voor scholing wat deels vanuit de NPO-middelen bekostigd wordt. De kosten voor werving en selectie zijn € 135.000 hoger dan begroot in verband met moeilijk vervulbare vacatures waarbij een aantal malen een wervings-fee gevraagd is door uitzendbureaus. Verder zijn de Arbo kosten, kosten voor koffie en thee en de reiskosten ieder € 15.000 hoger dan begroot. Tenslotte is er ruim € 75.000 meer uitgegeven aan personeelsuitjes, jubilea, afscheid en attenties door onder andere het afscheid van de bestuurder en een directeur die de pensioengerechtigde leeftijd bereikt hebben

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn bijna € 185.000 lager dan begroot. Hiervan heeft € 115.000 te maken met lagere afschrijvingslasten op de gebouwen doordat de investeringen met betrekking tot het binnenklimaat, van meerdere gebouwen, zijn uitgesteld. Tevens is de verbouwing bij het praktijkonderwijs in Stadskanaal uitgesteld. Uitstel van werkzaamheden heeft deels te maken met het niet beschikbaar zijn van menskracht voor de uitvoering van de werkzaamheden en deels met de clustering van werkzaamheden die voor komende periode gepland zijn. De afschrijvingslasten voor ICT zijn € 38.000 lager dan begroot door dat de ontvlechting meer tijd heeft gekost dan verwacht waardoor een aantal investeringen zijn uitgesteld. Tenslotte is de vrijval van de investeringssubsidies € 26.000 hoger dan begroot aangezien de vrijval van de subsidie voor de voorbereiding STO ook hier verwerkt is maar niet opgenomen in de begroting. Het overige verschil van € 6.000 bestaat uit meerder kleine afwijkingen.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn bijna € 950.000 hoger dan begroot. De huurkosten zijn € 11.000 lager dan begroot. Er zijn afrekeningen over 2022 ontvangen vanuit de verschillende VVE's die allemaal een creditering betroffen. In totaal gaat het om een creditering van zo'n € 75.000. Daarentegen is de vergoeding van de WOZ van de Sportparklaan hier begroot maar als gemeentelijke baten verwerkt. Per saldo zijn de huurkosten over 2023 zo'n € 20.000 hoger dan begroot door doorberekende inflatie. De onderhoudskosten zijn € 290.000 hoger dan begroot door met name de vele storingen aan de installaties. De kosten voor energie en water zijn ongeveer € 167.000 hoger dan begroot door de sterke inflatie en de schoonmaakkosten zijn € 154.000 hoger dan begroot. Voor € 110.000 betreft dit extra inzet van het schoonmaakbedrijf en voor € 44.000 heeft betrekking op hogere kosten voor schoonmaak en hygiëne artikelen. Tenslotte is dotatie aan de voorziening groot onderhoud bijna € 350.000 hoger dan begroot. Deze verhoging heeft voornamelijk betrekking op de toegevoegde verduurzamingswerkzaamheden aan de MJOP's, en door het naar voren halen van bepaalde werkzaamheden die gekoppeld worden aan geplande SUVIS werkzaamheden.

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 € 774.000 lager dan begroot. Grotendeels heeft dit te maken met de lagere kosten voor de ondersteuning vanuit OGN aangezien er een aantal medewerkers gedurende het jaar bij Trivium in dienst gekomen zijn, en de betreffende diensten niet meer via OGN ingekocht worden. Tevens is de liquidatie van OGN verrekend met de kosten voor de dienstverlening van OGN. De afrekening betreft een bedrag van € 504.000. De lagere kosten voor de dienstverlening betreft een bedrag van € 220.000. Ook is er nog een bedrag van € 60.000 verrekend door de overdracht van de opgebouwde voorzieningen voor het overgenomen personeel.

In de begroting is een bedrag van € 80.000 opgenomen voor onvoorzien kosten. De realisatie betreft € 90.000 en komt tot uiting op verschillende onderdelen van de administratie- en beheerslasten.

De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn € 410.000 hoger dan begroot. Deze verhoging heeft voor ongeveer € 190.000 te maken met hogere kosten voor het boekenfonds. Voor het Dollard College is 2023 het eerste jaar waarin gewerkt wordt met een extern boekenfonds waardoor de kosten nog moeilijk in te schatten waren bij het opstellen van de begroting 2023. Verder zijn de kosten voor verbruiksmaterialen en de keuring van de machines en installatie die gebruikt worden in de praktijklessen € 236.000 hoger dan begroot. Deels worden deze extra lasten gedekt uit de subsidie STO, maar grotendeels betreft het reguliere uitgaven waarbij we te maken hebben met forse inflatie. De kosten voor ICT en Repro zijn € 16.000 lager dan begroot doordat met name de bijdrage voor 'choose your one device' lager blijkt uit te vallen dan begroot.

De totale afwijking van de overige kosten is € 802.000. De inkomsten en de uitgaven van en de reizen en excursies zijn hoger dan begroot zoals bij de overige baten beschreven. De kosten voor de extra reizen en excursies ten opzichte van de begroting zijn € 335.000 hoger dan begroot. De baten zijn € 275.000 hoger dan begroot. Er blijkt een bijdrage van € 60.000 vanuit de school nodig te zijn aangezien de ouderbijdrage niet meer verplicht gesteld mag worden. De kantinekosten zijn € 50.000 hoger dan begroot. De kantineopbrengsten zijn ook € 50.000 hoger dan begroot en sluiten per saldo aan met de begroting. Verder is er ongeveer € 325.000 extra uitgegeven aan projectkosten ten laste van geormerkte subsidies en NPO middelen. Deze extra lasten worden dus gecompenseerd door extra rijksbijdragen. Tenslotte zijn de overige kosten € 92.000 hoger dan begroot door de afboeking van het interne boekenfonds. Hier staat een inkomstenpost vanuit van Dijk tegenover à € 39.000. Het verlies op het interne boekenfonds is daarmee € 53.000.

5.7 Financiële baten en lasten

De rentes zijn in 2023 flink gestegen ten opzichte van voorgaande jaren waarin de rentebaten nagenoeg € 0 waren. Tijdens het opstellen van de begroting waren de rentes nog erg laag vandaar dat er voor gekozen is om geen financiële baten en lasten te begroten. In 2023 zijn de rentestanden echter fors gestegen waarbij het percentage binnen schatkist bankieren zelfs opliep naar zo'n 4,5%. De financiële baten zijn hierdoor zo'n € 755.000 hoger dan begroot.

5.8 Samenvatting

De exploitatie 2023 van Trivium laat een resultaat zien van € 1,45 miljoen positief. Dit is ruim 2 miljoen positiever dan begroot. Hieronder nogmaals de inkomsten of uitgaven die incidenteel zijn en bewust toegevoegd of onttrokken worden aan de betreffende bestemmingsreserve.

Resultaat 2023	realisatie 2023	begroot 2023	Afwijking 2023
Totaal resultaat	1.449.534	-568.000	2.017.534
Resultaat NPO	624.347	635.000	-10.653
Collectieve werkdrukmiddelen	487.023	0	487.023
Resultaat Maatwerk SWV	418.000	0	418.000
Resultaat Generatiepact	-224.913	-335.000	110.087
Resultaat aanpassingen gebouw Praktijkonderwijs UE	-25.000	-25.000	0
Overige resultaat	170.077	-843.000	1.013.077

Het overige resultaat is € 170.000 positief. Dit wijkt ongeveer € 1 miljoen positief af ten opzichte van de begroting. Hiervoor zijn twee grote oorzaken te benoemen. De liquidatie van OGN heeft vervroegd plaatsgevonden. Het vermogen van OGN is verdeeld naar voormalige deelnemers. Voor het Dollard College betreft dit een afrekening van bijna € 500.000 wat toegevoegd wordt aan de algemene reserve van Trivium. Verder trokken de rentes weer aan in 2023 waardoor er voor € 755.000 aan financiële baten is gerealiseerd die niet begroot waren.

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.

In 2023 heeft een verdere harmonisatie van werkwijzen en boekingsystematiek plaatsgevonden op het gebied van financiën, aangezien die op onderdelen nog verschilden tussen het Dollard College en Ubbo Emmius. 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 en waaruit blijkt dat we steeds meer 'in control' komen, waarbij een aantal incidentele ontwikkelingen in 2023 leiden tot grote afwijking in het resultaat. Deze ontwikkeling zal ook in de komende jaren doorgezet worden waarbij een aantal werkwijzen en verantwoordelijkheden binnen het Dollard College en Ubbo Emmius nog verder op elkaar afgestemd zullen worden.

5.9 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.

6. CONTINUÏTEITSPARAGRAAF



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 2024-2028 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 2024. 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 gehad. De begroting bestaat uit deelbegrotingen per vestiging, waardoor ook de deelbegrotingen voor Ubbo Emmius en Dollard College inzichtelijk zijn gebleven. 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 zijn uitgewerkt in een aparte deelbegroting. Alle medewerkers van de ondersteunende dienst Trivium zijn hierin opgenomen evenals de gebruikte administratieve systemen, ondersteuning en huisvestingslasten. De begrote kosten voor de ondersteunende dienst 2024 zijn naar rato van het leerlingaantal doorbelast aan de twee scholengemeenschappen. De bijdrage aan de ondersteunende dienst is gelijk gehouden voor de jaren 2024-2028. Hier kan een wijziging in optreden door de uitkomsten van een extern onderzoek naar de organisatie inrichting van Trivium. De totale afdracht voor 2024 is vastgesteld op € 2.660.000, wat overeenkomt met 4,1% van de totale Rijksbekostiging.

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 hieronder beschreven.

Leerlingaantallen en prognoses

De actuele leerlingaantallen per vestiging, opleiding en leerjaar zijn doorgerekend in de rijksbijdragen voor het jaar 2024. Voor de berekening van de rijksbijdragen van 2025 tot en met 2028 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 per vestiging opgenomen, tevens zijn de prognoses van de leerlingaantallen voor de komende jaren opgenomen.

	23/24	24/25	25/26	26/27	27/28	28/29	29/30
Dollard College							
Bellingwolde	187	179	189	195	182	184	174
Pekela	276	265	264	255	253	255	241
Pontis	1253	1150	1182	1175	1103	1120	1097
Campus	581	602	575	559	598	597	536
Woldendorp	366	383	392	397	384	381	371
PrO Winschoten vmbo	19	19	19	19	19	19	18
TOTAAL 20CM	2682	2598	2621	2600	2539	2556	2437
PrO Winschoten	144	142	143	143	142	142	138
Totaal Dollard College	2826	2740	2764	2743	2681	2698	2575
Ubbo Emmius							
Stationslaan	784	765	743	725	676	650	655
Engelandlaan	263	276	299	319	319	316	329
Maarsdreef	451	437	412	429	428	450	448
Sportparklaan	258	284	289	280	271	273	277
Onstwedde	255	267	267	272	266	274	274
TOTAAL 02VJ	2011	2029	2010	2025	1960	1963	1983
Praktijkonderwijs	183	178	178	178	178	178	178
Totaal Ubbo Emmius	2194	2207	2188	2203	2138	2141	2161
Totaal Trivium	5020	4947	4952	4946	4819	4839	4736

Het leerlingenverloop van het Dollard College vergt enige toelichting aangezien de afdeling ISK een grote invloed heeft op het leerlingenverloop. Op de teldatum 1-10-2023 zijn er 111 leerlingen die langer dan 1 jaar maar korter dan 2 jaar in Nederland zijn. Deze nieuwkomers tellen mee in de reguliere bekostiging en zijn opgenomen in het leerlingaantal van Pontis in bovenstaand schema. Het leerlingaantal binnen het ISK is onzeker, waarbij deze de afgelopen 2 jaar erg hoog was. Voor de komende jaren gaan we uit van een lager aantal, van 50 leerlingen, wat een gemiddeld aantal is over een langere periode. Dit aantal sluit ook aan met de afspraken die hierover gemaakt zijn binnen de provincie. Voor de leerlingen die korter dan 1 jaar in Nederland zijn wordt geen basisbekostiging (voor een heel jaar) ontvangen en zijn niet opgenomen in bovenstaande leerlingenaantallen. Voor de leerlingen die korter dan 1 jaar in Nederland zijn, wordt per kwartaal een aanvullende subsidie ontvangen. Het aantal 1^e jaars nieuwkomers was in het afgelopen jaar ongeveer 100 leerlingen. We gaan er van uit dat dit aantal bij de start van het schooljaar 2024-2025 ook normaliseert naar een aantal van 50 gemiddeld.

Bekostiging

Voor het bepalen van de bekostiging gaat het ministerie uit van de T-1 systematiek (leerlingen ingeschreven per 1 oktober vormen de basis voor de bekostiging van het volgende kalenderjaar). Als gevolg daarvan ontstaat, bij groei of daling van het aantal leerlingen, een mismatch tussen de bekostiging en de kosten over de maanden augustus tot en met december van het begrotingsjaar.

Normatieve rijksbijdrage

Voor het berekenen van de normatieve bekostiging wordt gebruik gemaakt van de laatst bekende, door de Ministerie van OCW verstrekte bekostigingsinformatie. Aangezien bij de CAO-wijziging 2023 alvast een voorschot is genomen op de verwachte loonruimte in 2024 is deze toegevoegd aan de bekostiging 2024, conform het advies van de VO-raad. Voor de ontwikkeling van de rijksbijdragen in de komende jaren wordt uitgegaan van de informatie die beschikbaar is in de rijksbegroting en aanvullende informatie daarover van de VO-Raad.

Geormerkte subsidies

Dit zijn bijdragen die worden toegekend vanuit het Ministerie van OCW, als ook subsidies die aangevraagd kunnen worden. Beide vormen worden gezien als projectsubsidies.

Niet-geormerkte subsidies

Bij deze subsidies gaat het om aanvullende subsidies. Normaal gesproken hoeft voor deze subsidies geen verantwoording, anders dan in de jaarrekening, te worden bijgehouden. Dit moet wel worden gedaan op het moment dat de subsidie over meerdere jaren wordt besteed en wanneer hier binnen Trivium afspraken over zijn gemaakt. Geormerkte en niet-geormerkte subsidies worden begroot op grond van subsidieregelingen waarvan een redelijke mate van zekerheid bestaat dat deze middelen worden ontvangen. Daarnaast kunnen ook aannames worden gedaan. Deze aannames zullen worden toegelicht in de begroting.

Voor de berekening van de rijksbijdragen worden voor 2024 de werkelijke leerlingaantallen per 1 oktober 2023 gehanteerd en voor de volgende jaren worden de geprognosticeerde leerlingaantallen per 1 oktober van het betreffende schooljaar gehanteerd.

Loonkosten

De loonkosten zijn berekend op basis van het loonpeil in september 2023, waarin de cao-wijzigingen van 2023 volledig zijn doorgevoerd. Er is geen rekening gehouden met (cao)wijzigingen die zich wellicht gedurende het jaar 2024 of de volgende jaren aandienen. Aangezien deze wijzigingen normaliter gecompenseerd worden in de bekostiging, is zowel het prijspeil van de loonkosten als de bekostiging gelijk gehouden aan de op dit moment bekende tarieven.

De loonkosten zijn berekend op basis van de bezetting in het schooljaar 2023-2024, waarbij reeds bekende mutaties zijn verwerkt. Deze loonkosten zijn vervolgens doorgetrokken voor de komende jaren waarbij rekening is gehouden met periodieke verhogingen op grond van het carrièrepatroon van de medewerkers. Op de loonkosten is een correctie toegepast op basis van de prognose van de leerlingaantallen voor de komende jaren en de aflopende aanstellingen ten laste van de geormerkte doelsubsidies.

Naast de loonkosten voor het aanwezige personeel, is er een bedrag opgenomen voor vervanging, waar gedurende het jaar tijdelijke vervangingsaanstellingen ten laste van gebracht zullen worden.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn opgebouwd uit de afschrijvingslasten op aanwezige activa en op de geplande investeringen voor de komende jaren, conform de vastgestelde afschrijvingstermijnen per activagroep. Als sprake is van vrijval van investeringssubsidies dan zijn deze in mindering gebracht op de afschrijvingslasten.

Huisvestingslasten

Trivium werkt met een voorziening voor groot onderhoud van de schoolgebouwen. De dotatie aan de voorziening groot onderhoud is bepaald op basis van de geactualiseerde onderhoudsplannen waarbij de kosten van alle componenten zijn gedeeld door de van toepassing zijnde cyclus. Op deze manier wordt er gespaard voor het onderhoud aan alle onderdelen van de gebouwen waarvoor Trivium verantwoordelijk is.

Voor het vormen van de onderhoudsvoorziening zijn de gebouwen opgenomen die op dit moment gebruikt worden door Trivium, met uitzondering van de vestiging Sportparklaan van Ubbo Emmius en Campus Winschoten van het Dollard College, aangezien voor deze vestigingen het onderhoud niet in eigen beheer wordt uitgevoerd. Trivium betaalt een gebruikersvergoeding voor deze vestigingen waarin ook het onderhoud verdisconteerd is. Verder is er geen dotatie begroot voor het onderhoud aan het gebouw 72 omdat deze vestiging naar verwachting op korte termijn afgestoten kan worden.

6.2 Meerjarenbegroting op hoofdlijnen

In het onderstaande overzicht is de meerjarenbegroting 2024-2028 op hoofdlijnen weergegeven.

Grootboekrekening	realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
3.1 Rijksbijdragen	64.394.780	64.354.657	61.281.407	60.543.911	60.450.414	59.310.623
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	276.371	278.800	48.800	48.800	48.800	93.800
3.5 Overige baten	1.589.137	1.066.729	877.729	876.829	876.829	867.079
3 Baten	66.260.28	65.700.18	62.207.93	61.469.54	61.376.04	60.271.502
4.1 Personeelslasten	50.970.940	51.078.702	48.412.992	48.189.173	47.936.747	47.410.466
4.2 Afschrijvingen	1.438.365	1.524.921	1.558.183	1.346.791	1.153.218	994.549
4.3 Huisvestingslasten	5.528.500	5.830.885	5.603.178	5.605.886	5.607.825	5.610.227
4.4 Overige lasten	7.627.307	7.078.377	6.836.282	6.615.390	6.615.953	6.608.960
4 Lasten	65.565.11	65.512.88	62.410.63	61.757.24	61.313.74	60.624.202
5.1 Rentebaten	774.968	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
5.4 Overige opbrengsten fin. vaste activa en effecten		25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
5.5 Rentelasten	20.610	-22.300	-22.300	-22.300	-22.300	-22.300
1 Resultaat	1.449.534	1.090.000	700.000	615.000	965.000	550.000
Ten laste van bestemmingereserves						
* toekomstbestendig Dollard College		104.000				
* verbouwing Praktijkonderwijs Stadskanaal		25.000	25.000			
Saldo na verwerking bestemmingsreserves		1.219.000	725.000	615.000	965.000	550.000
Resultaat wijziging omvang ISK		340.000				
Resultaat verloop leerlingenaantal reg. VO		67.000			413.000	
Totaal resultaat leerlingenverloop		407.000	0	0	413.000	0
Overig resultaat		812.000	700.000	615.000	552.000	550.000

In de begroting 2024 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.

Als we kijken naar het verloop van de financiële resultaten, na correctie i.v.m. toegestane overschrijdingen, dan zien we in 2024 een positief resultaat van € 1.219.000 en in de jaren erna schommelen de resultaten tussen € 550.000 en € 965.000 positief. De schommelingen zijn grotendeels een resultante van het verloop in leerlingaantallen. Wanneer er sprake is van krimp en de organisatie acteert hier tijdig op qua personele inzet, zal dit een positief financieel effect hebben op de maanden aug-dec van het betreffende kalenderjaar. In 2024 verwachten we per 1 augustus een verloop van -72 leerlingen waarvan een deel 2^e jaars nieuwkomers en een deel reguliere leerlingen op verschillende vestigingen. Verder verwachten we ook 50 1^e jaars-nieuwkomers minder, waarvoor nog wel bekostiging voor het hele 3^e kwartaal ontvangen wordt maar de leerlingen vanaf 1 augustus naar verwachting niet meer op school zijn. Het positieve financiële effect door de krimp van de ISK en de reguliere vestigingen is € 407.000 in 2024, waarbij we uitgaan van een directe aanpassing van de inzet van de formatie. Dit is een incidenteel resultaat dat op dit moment ook nog erg onzeker is aangezien het werkelijke leerlingenaantal per 1-10-2024 heel anders kan uitpakken. Zonder dit incidentele (onzekere) resultaat begroten we een positief resultaat in 2024 van € 812.000. In 2027 verwachten we weer een behoorlijke krimp van het leerlingenaantal op de reguliere vestigingen. Dit veroorzaakt een incidenteel resultaat van € 413.000 in 2027, aangezien we er hierbij ook van uitgaan dat we direct kunnen anticiperen op de krimp doormiddel van een flexibele schil. In de tussenliggende jaren verwachten we een redelijk stabiel leerlingenaantal.

De overige resultaten passen bij de omvang van de organisatie en de ambitie om een gezond weerstandsvermogen op te bouwen en te behouden. De afgelopen jaren zijn de reserves vanuit de twee scholengemeenschappen verminderd door het aanvullen van verschillende voorzieningen, waaronder de voorziening groot onderhoud. De verplichtingen met betrekking tot de verwachte onderhoudskosten zijn hiermee gedekt vanuit de voorziening maar het weerstandsvermogen is hierdoor flink gedaald. Om het weerstandsvermogen aan te vullen in de komende jaren is de ambitie uitgesproken om gemiddeld een positief resultaat van 1% van de Rijksbijdrage te behalen. De overige resultaten zijn gemiddeld 1,1% van de Rijksbijdrage in de meerjarenbegroting 2024-2028 en per jaar schommelt het tussen 0,9 en 1,26%.

Op dit moment (schooljaar 2023-2024) wordt ongeveer 33 FTE aan personeel tijdelijk extra ingezet voor de verschillende doelsubsidies. De doelsubsidies bestaan onder andere uit de subsidie 'basisvaardigheden', 'heterogene brugklassen', 'incidentele middelen leerlingendaling' en de overgebleven STO-gelden 2020-2023, die gebruikt wordt voor de bekostiging van extra inzet 2024. De mutatie van de inzet op de verschillende doelsubsidies is deels per 1-8-2024 en deels per 1-8-2025 verwerkt. Hieronder is een overzicht opgenomen van het verwerkte verloop van het aantal FTE door de beëindiging van een aantal doelsubsidies en door het verloop van het leerlingenaantal door de jaren.

Formatie per schooljaar	FTE	FTE	FTE	FTE	FTE
	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Kostenplaats	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028	2028/2029
Totaal	509,18	497,48	496,14	485,64	485,30
OP	359,12	347,63	346,29	335,79	335,45
OOP	119,77	119,56	119,56	119,56	119,56
DIR	30,28	30,28	30,28	30,28	30,28

Verloop inzet FTE	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028	2028/2029
Leerlingdaling ISK	-17,35				
Leerlingdaling regulier en boventaligheid/generatiepact	-3,00	-2,10	-1,34	-10,50	-0,34
verloop doelsubsidies	-23,21	-9,60			
Totaal	-43,56	-11,70	-1,34	-10,50	-0,34

6.3 Meerjarenbalans

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						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
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	13.538.864	15.068.493	14.841.309	13.967.518	12.934.300	11.989.751
1.3 Financiële vaste activa	321.382	301.382	281.382	261.382	241.382	221.382
<i>Vaste activa</i>	<i>13.860.246</i>	<i>15.369.875</i>	<i>15.122.691</i>	<i>14.228.900</i>	<i>13.175.682</i>	<i>12.211.133</i>
1.5 Vorderingen	1.579.544	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
1.7 Liquide middelen	24.513.808	20.617.666	21.138.153	22.636.720	25.297.073	27.141.764
<i>Vlottende activa</i>	<i>26.093.352</i>	<i>22.117.666</i>	<i>22.638.153</i>	<i>24.136.720</i>	<i>26.797.073</i>	<i>28.641.764</i>
Totale Activa	39.953.598	37.487.541	37.760.844	38.365.620	39.972.755	40.852.898
<i>waarvan gebouwen en terreinen</i>	<i>9.033.000</i>	<i>9.890.354</i>	<i>9.538.089</i>	<i>8.838.593</i>	<i>8.244.190</i>	<i>7.695.192</i>
2. Passiva						
2.1 Eigen vermogen	8.859.221	9.949.221	10.649.222	11.264.222	12.229.222	12.779.222
2.2 Voorzieningen	13.418.816	11.538.320	11.111.623	11.101.399	11.743.533	12.073.676
2.4 Kortlopende schulden	17.675.561	16.000.000	16.000.000	16.000.000	16.000.000	16.000.000
Totale Passiva	39.953.598	37.487.541	37.760.844	38.365.620	39.972.755	40.852.898

Als we kijken naar het verwachte verloop van de meerjarenbalans, dan valt op dat de materiële vaste activa in 2024 zullen stijgen, door met name de investeringen 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 stijgt het eigen vermogen met ongeveer € 3,9 miljoen tussen de jaren 2023 en 2028 doordat we de komende jaren een positief exploitatieresultaat verwachten. Het resultaat schommelt tussen € 1.090.000 en € 550.000 positief. Gemiddeld is dit 1,1% van de totale Rijksbekostiging. Als streefwaarde wordt een positief resultaat van 1% van de totale Rijksbekostiging aangehouden om het weerstandsvermogen van Trivium in de komende jaren te versterken en de kengetallen te verbeteren.

De omvang van de voorzieningen zal in 2024 fors afnemen aangezien er veel onderhoudswerkzaamheden gepland zijn voor dit jaar. In 2025 zal de stand van de voorziening nog iets verder dalen waarna de omvang van de voorziening onderhoud vanaf 2027 weer geleidelijk zal stijgen aangezien er in 2027 en 2028 minder onderhoud gepland is dan de jaarlijkse dotatie aan de voorziening.

De liquide middelen van Trivium zijn fors. De liquide middelen zullen iets dalen in 2024 door de geplande investeringen en onderhoudswerkzaamheden vanuit de voorziening, maar blijven ver boven de norm qua kengetallen. Vanaf 2025 stijgen de liquide middelen weer door de positieve exploitatieresultaten en de lagere geplande investeringen. Ondanks de afname van 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	jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
solvabiliteit 1	< 30%	22%	27%	28%	29%	31%	31%
solvabiliteit 2	< 30%	56%	57%	58%	58%	60%	61%
liquiditeit (current ratio)	0,75	1,48	1,38	1,41	1,51	1,67	1,79
weerstandsvormogen	10% - 40%	13%	15%	17%	18%	20%	21%
rentabiliteit	0,0%	2,2%	1,7%	1,1%	1,0%	1,6%	0,9%

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, t.w. of je aan je verplichtingen kunt voldoen op lange termijn aangezien de gevormde voorzieningen hiervoor juist bedoeld zijn.

Het weerstandsvormogen stijgt in de komende jaren, net als de solvabiliteit aangezien het eigen vermogen in de komende jaren stijgt door de positieve exploitatieresultaten. Het enige kengetal dat iets daalt in 2025 is de liquiditeit, door de forse uitgaven voor investeringen en onderhoud aan de gebouwen. De liquiditeit blijft echter ruim en stijgt weer vanaf 2026.

6.4 Samenvatting en conclusie

De meerjarenbegroting geeft voor de komende vijf jaar in totaal een positief resultaat van ongeveer € 2,8 miljoen aan. Dit sluit aan bij de ambitie om gemiddeld een positief resultaat te behalen van 1% van de totale Rijksbesteding om de vermogenspositie van Trivium te versterken. Het resultaat fluctueert iets 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 5 maanden van het schooljaar en bij krimp is het net andersom. Binnen Trivium is er sprake van krimp in de komende jaren met als bijzonder verloop de uitgangspunten m.b.t. het verloop van de ISK-afdeling.

In onderstaand schema is het resultaat en de verklaring van de resultaten per jaar op hoofdlijnen nogmaals weergegeven. Hierbij gaan we er wel vanuit dat er direct geacteerd wordt op het gebied van de inzet van personeel, vandaar dat hieronder ook nogmaals het opgenomen verloop van de formatie in de meerjarenbegroting wordt vermeld. Het resultaat is hier één op één mee verbonden.

	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Resultaat	1.090.000	700.000	615.000	965.000	550.000
Ten laste van bestemmingsreserves					
* toekomstbestendig Dollard College	104.000				
* verbouwing Praktijkonderwijs Stadskanaal	25.000	25.000			
Saldo na verwerking bestemmingsreserves	1.219.000	725.000	615.000	965.000	550.000
Resultaat wijziging omvang ISK	340.000				
Resultaat verloop leerlingenaantal reg. VO	67.000			413.000	
Totaalresultaat leerlingenverloop	407.000	0	0	413.000	0
Overig resultaat	812.000	700.000	615.000	552.000	550.000

Verwerkte mutatie inzet personeel in de meerjarenbegroting

Verloop inzet FTE	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028	2028/2029
Leerlingdaling ISK	-17,35				
Leerlingdaling regulier en boventaligheid/generatiepact	-3,00	-2,10	-1,34	-10,50	-0,34
verloop doelsubsidies	-23,21	-9,60			
Totaal	-43,56	-11,70	-1,34	-10,50	-0,34

De raad van toezicht heeft de jaarbegroting 2024 en de meerjarenbegroting 2025– 2028 goedgekeurd

6.5 Model risicobeheersing

Ook in 2024 en de jaren daarna zal sprake zijn van onvoorziene omstandigheden, of wel 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 deze te beperken of, beter nog, te voorkomen.

In 2024 willen we een risico-inventarisatie voor Trivium laten uitvoeren door een externe partij. Dit gaan we doen nadat het onderzoek naar een passende organisatie-inrichting voor Trivium is afgerond, zodat de benoemde risico's aansluiten bij de inrichting van de organisatie.

De risicobereidheid van Trivium is laag, met name op de operationele en de financiële processen. Om de risico's zo laag mogelijk te houden, is het van groot belang om de risico's goed in beeld te hebben waarvoor we in 2024 een inventarisatie door een externe partij laten uitvoeren en het vervolgens jaarlijks zelf zullen actualiseren.

Risico categorie	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	Zeër 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	Zeër laag	Trivium streeft naar behouden van een goede financiële basis. De bereidheid om risico's te lopen die de financiële positie in gevaar brengt, 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 docenten, gezien de beperkte mogelijkheden docenten 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.
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.

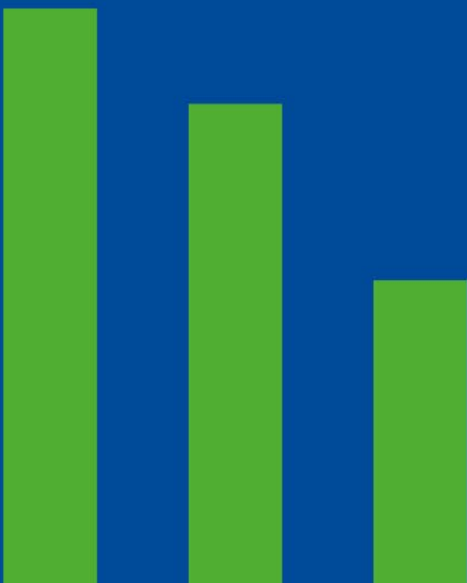
Voor huisvestingsvraagstukken met betrekking tot de nieuwbouw/uitbreiding zijn we afhankelijk van de gemeente. We proberen zelf zo veel mogelijk invloed uit te oefenen door continue zichtbaar te zijn bij de gemeentes en mee te denken in de mogelijkheden. Voor de herinrichting van de organisatie is in de eerste maanden van 2024 een advies geschreven door een externe partij. De implementatie is complex en kost tijd. Om de implementatie succesvol te laten verlopen is het belangrijk om de risico's van dit traject goed in beeld te hebben. We zullen dit meenemen in de brede risico-analyse die na de zomer van 2024 uitgewerkt zal worden.

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 2023

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

Mevrouw I. de Roo

Algemene directie

De heer B. Dijkstra

Mevrouw I. Lagro-van Mil

Raad van Toezicht

De heer R. Schuur, voorzitter

De heer J. Bessebinders, vice-voorzitter

Mevrouw M.J. Westerbeek, lid

De heer B. Schuthof, lid

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

<i>Personeelsgeleding</i>	<i>Oudergeleding</i>	<i>Leerlingengeleding</i>
Albert Jan Binnendijk (voorzitter) Peter van Arum Johan Ausema Henk Hof Willie Stoetman Gretha Timmer Andries de Weerd Michael Zegers	Anne Briedé Gerard Jansen Arnold Tobben Gerben van der Wal	Saem Bouwers Merith Schenk Femke Tenback Karin Vogd (ouder)

Bijlage B – 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

Met ingang van 1 augustus 2023: Pontis

Dr. J.H. Hommesplein 2 Postbus 81

9670 AB Winschoten

tel: (0597) 67 02 00

e-mail: hommessplein@dollardcollege.nl

vestigingsdirecteur: de heer F. Doddema

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

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

Vestiging Bovenburen

Nr. 72 met ingang van 1 augustus 2023: Pontis

Bovenburen 60, 72 en 76

9675 HH Winschoten

tel: (0597) 454940

e-mail: bovenburen@dollardcollege.nl

vestigingsdirecteur: mevrouw L. Buiter

- 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 E. Wind
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 G. van Dijken
- 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: de heer M.L.S. Leegte
- vmbo gtl 2 t/m 4

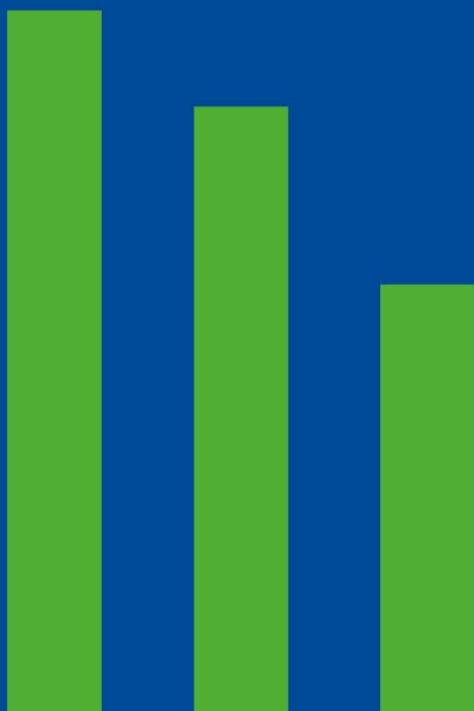
Vestiging Maarsdreef

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

ONDERSTEUNENDE DIENST

Stationslaan 17
Postbus 137
9500 AC Stadskanaal
tel: (0599) 63 19 20
directeur: mevrouw L. van Sloten-Aardema

Jaarrekening 2023



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 2023 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.

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 elk 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.

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 vervolgen 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 Scholengroep Trivium.

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.

Bestemmingsfonds (privaat)

Het private bestemmingsfonds 'Dr. D. Bosfonds' is ontstaan bij de liquidatie van de Stichting Dr. D. Bosfonds. Het batig saldo van deze stichting is bij opheffing overgedragen aan het Dollard College met de bepaling dat met deze middelen de stoffelijke belangen moeten worden behartigd van het Lager Beroepsonderwijs, zoals dat werd gegeven aan de Scholengemeenschap voor Beroepsonderwijs Dr. D. Bosschool te Winschoten (inmiddels het vmbo) en zoals dat wordt gegeven bij Campus Winschoten van het Dollard College.

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

Er is een voorziening groot onderhoud voor de vestigingen van Scholengroep Trivium, 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.

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 balans datum 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 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5%. 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 2023

(na resultaatbestemming)

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	13.538.864	14.081.964
1.3 Financiële vaste activa	<u>321.382</u>	<u>344.213</u>
Totaal vaste activa	13.860.246	14.426.177
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	1.579.544	855.167
1.7 Liquide middelen	<u>24.513.808</u>	<u>21.485.584</u>
Totaal vlottende activa	<u>26.093.352</u>	<u>22.340.751</u>
Totaal activa	<u>39.953.598</u>	<u>36.766.928</u>
2.1 Eigen vermogen	8.859.221	7.409.687
2.2 Voorzieningen	13.418.816	12.379.258
2.4 Kortlopende schulden	<u>17.675.561</u>	<u>16.977.983</u>
Totaal passiva	<u>39.953.598</u>	<u>36.766.928</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	64.394.780	58.990.468	58.819.626
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	276.371	107.600	78.913
3.5 Overige baten	<u>1.589.137</u>	<u>911.373</u>	<u>1.479.507</u>
Totaal baten	66.260.288	60.009.441	60.378.046
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	50.970.940	47.177.885	47.147.962
4.2 Afschrijvingen	1.438.365	1.623.201	1.588.163
4.3 Huisvestingslasten	5.528.500	4.579.400	3.751.296
4.4 Overige lasten	<u>7.627.307</u>	<u>7.196.453</u>	<u>7.453.178</u>
Totaal lasten	<u>65.565.112</u>	<u>60.576.939</u>	<u>59.940.599</u>
Saldo baten en lasten	695.176	-567.498	437.447
5.1 Financiële baten	774.968	25.000	62.651
5.5 Financiële lasten	<u>20.610</u>	<u>25.500</u>	<u>43.113</u>
5 Financiële baten en lasten	<u>754.358</u>	<u>-500</u>	<u>19.538</u>
Totaal resultaat	<u><u>1.449.534</u></u>	<u><u>-567.998</u></u>	<u><u>456.985</u></u>

Kasstroomoverzicht over 2023

	2023	2022
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	695.176	437.447
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
4.2 - afschrijvingen	1.898.098	2.060.486
2.2 - mutaties voorzieningen	<u>1.039.558</u>	<u>591.993</u>
Totaal voor aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat	2.937.656	2.652.479
Veranderingen in werkkapitaal:		
1.5 - kortlopende vorderingen	-474.344	13.236
2.4 - schulden	<u>697.578</u>	<u>2.632.870</u>
Totaal van veranderingen in werkkapitaal	<u>223.234</u>	<u>2.646.106</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	3.856.066	5.736.032
5.1 Ontvangen interest	524.935	62.651
5.5 Betaalde interest	<u>-20.610</u>	<u>-43.113</u>
	<u>504.325</u>	<u>19.538</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	4.360.391	5.755.570
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
1.2 Investerings in materiële vaste activa	-1.556.966	-1.460.546
1.2 Desinvesteringen in materiële vaste activa	201.968	0
1.3 Mutatie overige financiële vaste activa	<u>22.831</u>	<u>23.013</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.332.167	-1.437.533
Mutatie liquide middelen	<u>3.028.224</u>	<u>4.318.037</u>
1.7 Stand per 1 januari	21.485.584	17.167.547
Mutatie boekjaar	<u>3.028.224</u>	<u>4.318.037</u>
Stand per 31 december	<u>24.513.808</u>	<u>21.485.584</u>

Toelichting behorende tot de balans

1.2 Materiële vaste activa

		Gebouwen	Terreinen	Inventaris en appara- tuur	Overige materiële vaste activa	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	01-01-2023							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs		16.835.569	1.906.925	18.267.191	0	283.671	1.498.637	38.791.993
Cum. afschrijvingen en waarderingsverminderingen		9.388.098	0	14.020.784	0	0	1.301.147	24.710.029
Cumulatieve herwaarderings								0
Materiële vaste activa aan het begin van de periode		7.447.471	1.906.925	4.246.407	0	283.671	197.490	14.081.964
Verloop gedurende de periode								
Investeringen	+	43.420	0	439.283	0	1.036.547	20.134	1.539.384
Desinvesteringen	-	0	0	200.210	0	111.438	1.417.825	1.729.473
Afschrijvingen	-	748.979	0	1.052.894	0	0	96.225	1.898.098
Afschrijving op desinvesteringen	+	0	0	200.155	0	0	1.327.350	1.527.505
Overboekingen verkrijgingsprijs	+	439.040	0	242.842	0	-681.882	0	0
Correctie op verkrijgingsprijs		-56.400		-52.404			91.687	-17.117
Correctie op afschrijving		1.894		102.617			-69.812	34.699
Mutatie gedurende de periode		-321.025	0	-320.611	0	243.227	-5.067	-560.682
Stand aan het eind van de periode	31-12-2023							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs		17.261.629	1.906.925	18.696.702	0	526.898	192.633	38.584.787
Cum. afschrijvingen en waarderingsverminderingen		10.135.183	0	14.770.906	0	0	139.834	25.045.923
Materiële vaste activa aan het eind van de periode		7.126.446	1.906.925	3.925.796	0	526.898	52.799	13.538.864

De overboekingen op verkrijgingsprijs hebben betrekking op afgeronde projecten of volledige betaling van termijnen waarbij de investering is ondergebracht bij de juiste categorie. Op 'in uitvoering en vooruitbetaling' wordt niet afgeschreven.

De correcties op verkrijgingsprijs en op afschrijving zijn opgenomen om de activa weer onder de correcte categorie op te nemen. Met het samenvoegen van de administraties van Ubbo Emmius en Dollard College na de fusie is de toedeling aan de categorieën niet correct verlopen. Dit is met deze correcties aangepast.

Het verschil van € 15.782 tussen correctie op verkrijgingsprijs en correctie op afschrijving is het gevolg van een foutieve boeking in 2022 wat in 2023 nog is gecorrigeerd.

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 gebouw	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 2023	Investerings en verstrekte leningen 2023	Desinvesteringen en afgeloste leningen 2023	Waarde veranderingen 2023	Resultaat deelnemingen 2023	Boekwaarde 31 december 2023
		€	€	€	€	€	€
1.3.7	Overige vorderingen	344.213	0	22.831	0	0	321.382
	Financiële vaste activa	344.213	0	22.831	0	0	321.382

1.5	Vorderingen	31-12-2023	31-12-2022
		€	€
1.5.1	Debiteuren	432.946	521.446
1.5.5	Ouders / Studenten / deelnemers / cursisten	11.660	39.909
1.5.7	Overige vorderingen	8.292	722
1.5.8	Overlopende activa	1.126.646	299.044
1.5.9	Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid vorderingen	0	-5.954
	Vorderingen	1.579.544	855.167

	Uitsplitsing overlopende activa	31-12-2023	31-12-2022
		€	€
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	111.411	55.491
1.5.8.2	Verstrekte voorschotten	0	0
1.5.8.3	Te ontvangen interest	250.033	34.957
1.5.8.3	Overige	765.202	208.596
	Overlopende activa	1.126.646	299.044

	Verloopstaat voorziening wegens oninbaarheid	31-12-2023	31-12-2022
		€	€
1.5.9.1	Stand per 1 januari	5.954	5.954
1.5.9.2	Onttrekking	5.954	0
1.5.9.3	Dotatie	0	0
	Voorzieningen wegens oninbaarheid vorderingen	0	5.954

1.7	Liquide middelen	31-12-2023	31-12-2022
		€	€
1.7.1	Kasmiddelen	3.714	3.824
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen Schatkistbankieren	128.943	9.632.622
	Liquide middelen	24.381.151	11.849.138
	<i>Alle liquide middelen zijn direct opeisbaar.</i>	24.513.808	21.485.584

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2022	resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022	resultaat 2023	Overige mutaties 2023	Stand per 31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€
2.1.1	Algemene Reserve	1.408.496	-87.989	0	1.320.507	170.077	0	1.490.584
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	3.939.483	520.288	0	4.459.771	1.279.457	0	5.739.228
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	1.577.940	24.686	0	1.602.626	0	0	1.602.626
2.1.5	Bestemmingsfonds (privaat)	26.783	0	0	26.783	0	0	26.783
	Eigen vermogen	6.952.702	456.985	0	7.409.687	1.449.534	0	8.859.221

2.1.2	Bestemmingsreserve 'Toekomstbestendig Dollard College'	918.042	-319.356	0	598.686	-224.913	0	373.773
	Bestemmingsreserve 'Nationaal Programma Onderwijs'	2.372.018	-77.762	0	2.294.256	624.347	0	2.918.603
	Bestemmingsreserve 'convenant 2019'	370.122	0	0	370.122	0	0	370.122
	Bestemmingsreserve 'onderhoud'	129.301	-25.000	0	104.301	-25.000	0	79.301
	Bestemmingsreserve 'Trivium'	150.000	-150.000	0	0	0	0	0
	Bestemmingsreserve 'collectieve werkdrukmiddelen'	0	780.105	0	780.105	487.023	0	1.267.128
	Bestemmingsreserve 'Maatwerkondersteuning'	0	312.301	0	312.301	418.000	0	730.301
	Bestemmingsreserve (publiek)	3.939.483	520.288	0	4.459.771	1.279.457	0	5.739.228
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	1.577.940	24.686	0	1.602.626	0	0	1.602.626
	Bestemmingsreserve (privaat)	1.577.940	24.686	0	1.602.626	0	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

Statuair 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 2024 verdeeld zoals onderstaand is weergegeven.

Deze verdeling is reeds in de balans per 31 december 2023 verwerkt.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Dotatie Algemene Reserve	170.077	-87.989
Onttrekking Bestemmingsreserve 'Toekomstbestendig Dollard College' (publiek)	-224.913	-319.356
Dotatie Bestemmingsreserve 'Nationaal Programma Onderwijs' (publiek)	624.347	-77.762
Mutatie Bestemmingsreserve Trivium (publiek)	0	-150.000
Dotatie Bestemmingsreserve 'Maatwerkondersteuning'	418.000	312.301
Dotatie Collectieve werkdrummiddelen	487.023	780.105
Dotatie aan de Bestemmingsreserves (privaat)	0	24.686
Onttrekking Bestemmingsreserve onderhoud (publiek)	-25.000	-25.000
	<u>1.449.534</u>	<u>456.985</u>

2.2 Voorzieningen	Stand per	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per	Kortlopende	Langlopende
	01-01-2023	2023	2023	2023	31-12-2023	deel < 1 jaar	deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personeelsvoorzieningen:							
- Wachtgeld	203.208	101.786	73.967	0	231.027	103.351	127.676
- Ambtsjubilea	290.615	110.853	80.995	0	320.473	14.591	305.882
- Spaarverlof	268.470	0	116.850	0	151.620	31.350	120.270
- Langdurig zieken	152.546	448.528	158.354	0	442.720	427.031	15.689
- levensfasebewust budget	2.420.062	168.891	213.105	0	2.375.848	292.000	2.083.848
- overige	0	13.120	0	0	13.120	0	13.120
	<u>3.334.901</u>	<u>843.178</u>	<u>643.271</u>	<u>0</u>	<u>3.534.808</u>	<u>868.323</u>	<u>2.666.485</u>
2.2.3 - voorziening onderhoud	9.044.357	1.228.454	388.803	0	9.884.008	3.067.496	6.816.512
	<u>9.044.357</u>	<u>1.228.454</u>	<u>388.803</u>	<u>0</u>	<u>9.884.008</u>	<u>3.067.496</u>	<u>6.816.512</u>
Voorzieningen	<u>12.379.258</u>	<u>2.071.632</u>	<u>1.032.074</u>	<u>0</u>	<u>13.418.816</u>	<u>3.935.819</u>	<u>9.482.997</u>

2.4 Kortlopende schulden	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Personeel	148.900	174.713
2.4.3 Crediteuren	1.223.339	1.384.700
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.321.076	2.267.946
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	620.149	668.539
2.4.9 Overige kortlopende schulden	477.106	279.880
2.4.10 Overlopende passiva	12.884.991	12.202.205
Kortlopende schulden	<u>17.675.561</u>	<u>16.977.983</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Uitsplitsing Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1 Loonheffing en premies sociale verzekeringen	2.282.672	2.201.668
2.4.7.2 Omzetbelasting	38.404	66.278
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>2.321.076</u>	2.267.946

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Uitsplitsing overlopende passiva		
2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ geoormerkt	4.026.632	3.088.203
Terug te betalen subsidies OCW/EZ geoormerkt		
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ niet-geoormerkt	45.227	70.238
2.4.10.3 Vooruitontvangen investeringssubsidies	5.794.955	6.199.049
2.4.10.5 Vakantiegeld en vakantiedagen	1.518.585	1.373.137
2.4.10.6 Accountants- en administratiekosten	27.588	0
2.4.10.8 Overige overlopende passiva	1.472.004	1.471.578
Overlopende passiva	<u>12.884.991</u>	12.202.205

Model G: verantwoording subsidies

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond Status: onderhanden/ja/nee*
		Datum		
Studieverlof VO	1278127-1	22-8-2022		ja
Studieverlof VO	1278280-1	22-8-2022		ja
Studieverlof VO	1281768-1	20-10-2022		ja
Studieverlof VO	1285800-1	22-11-2022		ja
Studieverlof VO	1349502-1	22-8-2023		onderhanden
Studieverlof VO	1349875-1	22-8-2023		onderhanden
Studieverlof VO	1353376-1	20-10-2023		ja
Opleidingsschool Ommelanden	1183925-4	16-8-2022		ja
Opleidingsschool Ommelanden	1284257-1	22-11-2022		onderhanden
Opleidingsschool Ommelanden	1352093-1	20-9-2023		onderhanden
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
Heterogene brugklassen	SHB22059	29-6-2022		nee
Heterogene brugklassen	SHB22153	29-6-2022		nee
Heterogene brugklassen	SHB322028	15-11-2022		onderhanden
Heterogene brugklassen	SHB3423041	5-12-2023		onderhanden
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ22110	27-5-2022		ja
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ22114	27-5-2022		ja
Basisvaardigheden	VBV22-VO-4396	11-11-2022		onderhanden
Basisvaardigheden	VBV22-VO-4493	11-11-2022		onderhanden
Basisvaardigheden	VBV23-VO-2296	31-5-2023		onderhanden
Basisvaardigheden	VBV23-VO-2232	31-5-2023		onderhanden
Basisvaardigheden	VBV23-VO-2876	31-5-2023		onderhanden
Basisvaardigheden	VBV23-VO-2879	31-5-2023		onderhanden
Basisvaardigheden	VBV23-VO-3114	31-5-2023		onderhanden
Zij-instroom	1158909-1	21-5-2021		ja
Zij-instroom	1288186-1	22-11-2022		ja
Zij-instroom	100006997-1	22-5-2023		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-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 31-12-2022	Totale kosten t/m 31-12-2022	Saldo 1-1-2023	Ontvangen in 2023	Lasten in 2023	Saldo nog te besteden
								per 31-12-2023
€								
		0	0	0	0	0	0	0
Totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 31-12-2022	Totale kosten t/m 31-12-2022	Saldo 1-1-2023	Ontvangen in 2023	Lasten in 2023	Saldo nog te besteden
								per 31-12-2023
€								
Leerlingendaling VO 2020	IML21004	694.400	277.760	94.639	183.121	138.880	159.040	162.961
Sterk Techniek Onderwijs	STO19026	3.946.490	3.046.820	2.341.555	705.265	899.670	1.162.215	442.720
Subsidie GL/TL	GLTL20184	160.494	138.024	70.694	67.330	22.469	35.550	54.249
Maatwerkregeling ventilatie op scholen	VENTV-V-230056	1.534.084	0	0	0	1.534.084	0	1.534.084
Totaal		<u>6.335.468</u>	<u>3.462.604</u>	<u>2.506.888</u>	<u>955.716</u>	<u>2.595.103</u>	<u>1.356.805</u>	<u>2.194.014</u>

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.	P.M.	0
Verzuimweg	Arbo diensten	01-02-23	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.	0
Visschedijk	Catering	31-7-2024	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.	0
Iddink	Schoolboeken	1-8-2023	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.	0
E.ON via Hellemans Consultancy BV	Elektriciteit	1-1-2026	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.	0
Eneco via Hellemans Consultancy BV	Gas	1-1-2026	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.	0
Randstad	Inhuur uitzendkrachten	1-8-2023	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.	0
PCI	Multifunctionals	1-2-2027	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.	0
Strukton	Grootonderhoudgebouwen	15-5-2029	1.117.329	186.222	744.888	186.219	
Asito	Schoonmaak	1-5-2026	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.	0
van Dijk	Schoolboeken	1-8-2023	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.	0
Atalian	Schoonmaak	14-8-2024	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.	0

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

3.1	Rijksbijdragen	2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	<u>47.947.206</u>	<u>48.329.311</u>	<u>44.902.506</u>
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ	<u>47.947.206</u>	<u>48.329.311</u>	<u>44.902.506</u>
3.1.2	Overige subsidies OCW	<u>11.002.813</u>	<u>5.938.957</u>	<u>8.827.482</u>
	Overige subsidies OCW/EZ	<u>11.002.813</u>	<u>5.938.957</u>	<u>8.827.482</u>
3.1.3	Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	<u>5.444.761</u>	<u>4.722.200</u>	<u>5.089.638</u>
	Rijksbijdragen	<u>64.394.780</u>	<u>58.990.468</u>	<u>58.819.626</u>
	Specificatie overige subsidies OCW			
3.1.2.1.1	Geoormerkte subsidies	<u>2.788.271</u>	<u>1.617.416</u>	<u>1.543.189</u>
3.1.2.2.1	Niet-geoormerkte subsidies	<u>8.214.542</u>	<u>4.321.541</u>	<u>7.284.293</u>
	Overige subsidies OCW	<u>11.002.813</u>	<u>5.938.957</u>	<u>8.827.482</u>
3.1.3.2	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	<u>5.444.761</u>	<u>4.722.200</u>	<u>5.089.638</u>
	Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	<u>5.444.761</u>	<u>4.722.200</u>	<u>5.089.638</u>
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>276.371</u>	<u>107.600</u>	<u>78.913</u>
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>276.371</u>	<u>107.600</u>	<u>78.913</u>
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.2.1	Provinciale bijdragen en subsidies	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27.263</u>
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subs.	<u>239.596</u>	<u>47.600</u>	<u>51.650</u>
3.2.2.3	Overige overheden	<u>36.775</u>	<u>60.000</u>	<u>0</u>
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>276.371</u>	<u>107.600</u>	<u>78.913</u>
3.5	Overige baten	2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
3.5.1	Verhuur	<u>39.599</u>	<u>32.800</u>	<u>38.704</u>
3.5.2	Detachering personeel	<u>529.137</u>	<u>395.000</u>	<u>627.409</u>
3.5.3	Schenking	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.105</u>
3.5.5	Ouder-, deelnemer-, studentenbijdragen	<u>535.155</u>	<u>261.174</u>	<u>511.067</u>
3.5.6	Overige	<u>485.246</u>	<u>222.399</u>	<u>297.222</u>
	Overige baten	<u>1.589.137</u>	<u>911.373</u>	<u>1.479.507</u>

4.1	Personeelslasten	2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
4.1.1	Lonen en salarissen	46.557.484	44.912.546	43.405.544
4.1.2	Overige personele lasten	5.056.854	2.487.839	4.132.178
4.1.3	Af: uitkeringen	-643.398	-222.500	-389.760
	Personeelslasten	<u>50.970.940</u>	<u>47.177.885</u>	<u>47.147.962</u>
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	36.517.175	35.018.287	33.355.387
4.1.1.2	Sociale lasten	5.084.213	4.156.724	4.642.031
4.1.1.3	Pensioenpremies	4.956.096	5.737.535	5.408.126
	Lonen en salarissen	46.557.484	44.912.546	43.405.544
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	451.896	166.947	1.008.581
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	3.483.494	1.524.000	2.168.441
4.1.2.3	Overige	1.121.464	796.892	955.156
	Overige personele lasten	5.056.854	2.487.839	4.132.178
	Gemiddeld aantal personeelsleden (in bruto fte's)	2023	2022	
	Totaal (exclusief inhuur) werkzaam in Nederland	<u>560,2</u>	<u>537,9</u>	
	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	2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
4.2.2	Materiële vaste activa	1.898.098	2.056.675	2.060.486
	Toerekening investeringssubsidies	-459.733	-433.474	-472.323
	Afschrijvingen	<u>1.438.365</u>	<u>1.623.201</u>	<u>1.588.163</u>
4.3	Huisvestingslasten	2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
4.3.1	Huur	807.344	818.440	852.827
4.3.2	Verzekeringen	10.750	10.400	9.613
4.3.3	Onderhoud	993.680	702.897	883.399
4.3.4	Energie en water	1.533.752	1.366.500	646.816
4.3.5	Schoonmaakkosten	952.255	798.200	734.328
4.3.6	Belastingen en heffingen	66.310	66.700	58.736
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorzieningen	1.144.671	795.263	538.546
4.3.8	Overige	19.738	21.000	27.031
	Huisvestingslasten	<u>5.528.500</u>	<u>4.579.400</u>	<u>3.751.296</u>
4.4	Overige lasten	2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	1.403.293	2.177.601	2.421.696
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	3.856.528	3.446.910	3.412.611
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen	-2.815	4.000	36
4.4.4	Overige	2.370.301	1.567.942	1.618.835
	Overige lasten	<u>7.627.307</u>	<u>7.196.453</u>	<u>7.453.178</u>

Onafhankelijke accountant:		2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
4.4.1.1	Honorarium inzake het onderzoek van de jaarrekeni	<u>45.980</u>	<u>46.000</u>	<u>46.546</u>
	Accountanthonoraria	<u>45.980</u>	<u>46.000</u>	<u>46.546</u>
5	Financiële baten en lasten	2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
5.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>774.968</u>	<u>25.000</u>	<u>62.651</u>
	Financiële baten	<u>774.968</u>	<u>25.000</u>	<u>62.651</u>
	Waardeverminderingen financiële vaste activa en van effecten			
5.5	Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>20.610</u>	<u>25.500</u>	<u>43.113</u>
5.6	Ineffectiviteit derivaten			
	Financiële lasten	<u>20.610</u>	<u>25.500</u>	<u>43.113</u>
	Financiële baten en lasten	<u><u>754.358</u></u>	<u><u>-500</u></u>	<u><u>19.538</u></u>

4.1 Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

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

		2023								
Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking	Naam	Ingangsdatum	Einddatum	Omvang in FTE	Maximale bezoldiging klasse E	Beloning	Belastbare vast en variabele onkosten-vergoedingen	Voorziening betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	
directeur/bestuurder	Dhr G.H. van Vliet, Veendam	1-1-2023	31-12-2023	1	€ 189.000	€ 186.084		€ 22.814	n.v.t.	*
directeur/bestuurder	Mevr. C.J. de Roo-Fokkens	1-8-2023		1	€ 78.750	€ 57.650		€ 9.431	n.v.t.	

		2022								Organisatie
Vermelding alle interim-bestuurders	Naam	Ingangsdatum	Einddatum	Omvang in uren per kalenderjaar	Maximale bezoldiging klasse E	Beloning	Belastbare vast en variabele onkosten-vergoedingen	Voorziening 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.	

* Er is in 2023 sprake van een overschrijding van de WNT-norm van de bestuurder. Dit wordt veroorzaakt door de opname van spaarverlofuren gedurende het dienstverband van de bestuurder. De uren zijn overeenkomstig de van toepassing zijnde regelgeving van de Wet Normering Topinkomens toegerekend aan de kalenderjaren waarin het recht is ontstaan op deze uren. In de betreffende kalenderjaren was nog voldoende ruimte binnen de van toepassing zijnde WNT- norm.

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

		2023								
Vermelding alle interim-bestuurders	Naam	Ingangsdatum	Einddatum	Omvang in uren per kalenderjaar	Maximale bezoldiging	Beloning	Belastbare vast en variabele onkosten-vergoedingen	Voorziening betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	
Functie of functies	n.v.t.									

		2022								Organisatie
Vermelding alle interim-bestuurders	Naam	Ingangsdatum	Einddatum	Omvang in uren per kalenderjaar	Maximale bezoldiging	Beloning	Belastbare vast en variabele onkosten-vergoedingen	Voorziening betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	
Functie of functies	n.v.t.									

1c) Toezichthoudende topfunctionarissen

		2023							
Vermelding alle toezichthouders	Naam	Ingangsdatum	Einddatum	Omvang in FTE	Beloning * 2023	Belastbare vast en variabele onkosten-vergoedingen	Voorziening betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Maximale vergoeding op basis van VTOI
lid	Dhr. J. Bessembinders, Onstwedde	1-1-2023	31-12-2023	variabel	€ 3.651	nvt	nvt	nvt	10% van DB
lid	Mevr. M.J. Westerbeek, Groningen	1-1-2023	31-12-2023	variabel	€ 3.651	nvt	nvt	nvt	10% van DB
voorzitter	Dhr. R. Schuur	1-1-2023	31-12-2023	variabel	€ 5.476	nvt	nvt	nvt	15% van DB
lid	L. de Ruijgh	1-1-2023	31-12-2023	variabel	€ 3.651	nvt	nvt	nvt	10% van DB
lid	Dhr. R.J. Roffel	1-1-2023	31-12-2023	variabel	€ 3.651	nvt	nvt	nvt	10% van DB
lid	Mevr. C.R.M. Voogd	1-1-2023	31-12-2023	variabel	€ 3.651	nvt	nvt	nvt	10% van DB
lid	Dhr. B. Schuthof	1-1-2023	31-12-2023	variabel	€ 3.651	nvt	nvt	nvt	10% van DB

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

		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	Organisatie
Functie of functies										
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	

* 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 2023

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

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

Ondertekening door de bestuurder en toezichhouders

Ondertekening door de bestuurder

Mevr. C.J. de Roo-Fokkens

Ondertekening door de leden van de Raad van Toezicht

Voorzitter: dhr. A. Regtop

Lid: mevr. M.J. Westerbeek

Lid: dhr. B. Schuthof

Lid: dhr. H. Huberts

Lid: mevr. N. Drewes

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
21 juni 2024

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 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Regelgeving jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die is vereist op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantprotocol OCW 2023 is vereist.

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het 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 2023.

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 Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van

die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de 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 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede 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, 21 juni 2024

AKSOS Assurance B.V.
namens deze

w.g. C. Elsinga RA EMA

