

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2022



GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

Datum:

16-05-2023

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
-----------------	---

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	42
B2 Balans per 31 december 2022	48
B3 Staat van baten en lasten 2022	50
B4 Kasstroomoverzicht 2022	51
B5 Toelichting behorende tot de balans	52
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	60
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen.	68
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	69
B13 Ondertekening jaarverslag	70

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	71
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	72



Jaarverslag 2022



Woord vooraf

Namens het college van bestuur van TriVia bieden we u het jaarverslag 2022 aan. We geven u hiermee inzicht in de ontwikkelingen die zich dit jaar binnen TriVia en de scholen voltrokken hebben. Na twee jaren waarin veel in het teken heeft gestaan van de coronapandemie konden we ons in de loop van 2022 steeds meer richten op de ontwikkeling van de scholen. Een landelijke ontwikkeling die ons in toenemende mate raakt, is het personeelstekort. Op sommige scholen lukt het ternauwernood om voldoende leerkrachten te benoemen, wat bij ziekte en verlof veel vraagt van de andere personeelsleden. We danken directeuren, onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel voor hun inzet en flexibiliteit, waardoor het onderwijs aan en de ondersteuning van leerlingen doorgang hebben kunnen vinden.

In het bestuursverslag leggen we verantwoording af over het in 2022 gevoerde beleid. We besteden aandacht aan de gebieden organisatie, onderwijs, personeel, huisvesting en financiën. In die beschrijving laten we u zien hoe er gewerkt is aan de realisatie van de doelen op bovengenoemde gebieden en wat er is bereikt.

Als vereniging van christelijke basisscholen heeft TriVia tot doel het bieden van bijzonder goed onderwijs. We willen dat leerlingen hun talenten ontwikkelen en goed voorbereid zijn op het vervolgonderwijs. Met bevlogen medewerkers hebben we ons hiervoor samen met ouders sterk gemaakt.

TriVia is als vereniging verankerd in de omgeving waarin de scholen staan. We voelen ons gesteund door de leden die het christelijk onderwijs op onze scholen een warm hart toedragen en danken hen voor het in ons gestelde vertrouwen. Hen willen we in het bijzonder laten zien hoe we er ook het afgelopen jaar aan gewerkt hebben onze missie waar te maken.

We hopen dat dit jaarverslag u een goed beeld geeft van TriVia in 2022.

Namens het college van bestuur,

L.M. de Pater MA MSc, voorzitter



Inhoudsopgave

Woord vooraf	2
1. Inleiding	5
1.1 Algemeen	5
1.2 Missie en motto	5
1.3 Identiteit	5
2. Organisatie	6
2.1 Bestuursmodel en governance	6
2.2 College van bestuur	7
2.3 Raad van toezicht	7
2.4 Code goed bestuur	7
2.5 Medezeggenschap	7
2.6 Scholen en leerlingen	8
2.7 Vertrouwenspersoon	9
2.8 Klachten	9
2.9 Koersplan	9
2.10 Horizontale verantwoording	10
2.11 Ontwikkelingen bij of in relatie tot externe partijen	11
2.12 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact	11
2.13 Duurzaamheid	11
2.14 Maatschappelijke verantwoordelijkheid	11
2.15 Privacy	11
3. Onderwijs	12
3.1 Onderwijskundige ontwikkelingen	12
3.2 Passend Onderwijs	13
3.3 Nationaal Programma Onderwijs	13
3.4 Onderwijs en kwaliteit	14
3.5 Sociale veiligheid	15
3.6 Onderwijsresultaten	15
3.7 Uitstroom naar vervolgonderwijs	16
3.8 Professionalisering personeel en begeleiding van starters en schoolleiders	17
3.9 ICT	17
4. Personeel	18
4.1 Functiebouwwerk	18
4.2 Functiemix	19
4.3 Professionalisering	19
4.4 Ziekteverzuim	20



4.5 Vervanging	20
4.6 Inzet werkdrukmiddelen	21
4.7 Beheersing van uitkering na ontslag	21
4.8 Zaken met een behoorlijke personele betekenis	21
4.9 Strategisch personeelsbeleid	21
5. Huisvesting	23
5.1 Onderhoud	23
5.2 Nieuwbouw en uitbreiding	23
6. Financiën	24
6.1 Analyse van de financiële situatie	24
6.2 Kengetallen	25
6.3 Gang van zaken gedurende het verslagjaar	26
6.3.1 Analyse financieel resultaat	26
6.3.2 Analyse kasstromen, investeringen en financieringsbeleid	30
6.4 Treasury	30
6.5 Allocatie financiële middelen	30
7. Continuïteitsparagraaf	31
7.1 Meerjarenbegroting	31
7.2 Bovenmatig publiek eigen vermogen	34
7.3 Interne risicobeheersings- en controlesysteem	35
7.4 Risico's en onzekerheden	35
8. Jaarverslag raad van toezicht	37
8.1 Jaarverslag raad van toezicht	37
Bijlage	41
Bijlage 2.5 Jaarverslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad	41

Naam Protestant Christelijk Primair Onderwijs (PCPO) TriVia
Postadres Postbus 14 – 4230 BA Meerkerk
Bezoekadres Pleinstraat 13a – 4126 RT Hei- en Boeicop
Telefoon 0183-609440
Werkgeversnummer 41439
KvK-nummer 11057520



1. Inleiding

1.1 Algemeen

TriVia is een vereniging voor het oprichten en in stand houden van protestants-christelijk primair onderwijs in de regio Alblasserwaard, Vijfheerenlanden en Lopikerwaard. De vereniging is opgericht op 08-12-2003, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 11057520 en statutair gevestigd te Zederik.

1.2 Missie en motto

TriViascholen bieden vanuit hun christelijke identiteit bijzonder goed onderwijs voor de brede vorming van leerlingen, waardoor zij op hun unieke manier van betekenis zijn voor de wereld om hen heen.

Ons motto is: Voor bijzonder goed onderwijs.

1.3 Identiteit

Op de scholen van TriVia krijgen kinderen de ruimte om in relatie met leerkrachten en andere leerlingen te groeien. We bieden hen een veilige omgeving, waarin ze hun talenten kunnen ontdekken en ontwikkelen. We laten ons inspireren door de Bijbel, de basis van waaruit we ons handelen richting geven.

De christelijke identiteit krijgt op de scholen gestalte in relatie tot het onderwijs, de omgang met elkaar en met de omgeving. Onze scholen staan in verschillende plaatsen en vinden daar hun bestaansrecht. De christelijke identiteit van onze vereniging wordt op lokaal niveau per school nader vorm gegeven.

Veel ouders maken een bewuste keuze voor het christelijk onderwijs. Er zijn er ook die kiezen voor het onderwijs op onze scholen om andere redenen dan de specifieke plaatsgebonden christelijke identiteit. Ouders moeten doel en grondslag van onze vereniging onderschrijven en/of respecteren om hun kinderen in te laten schrijven op één van onze scholen. Alle ouders zijn hierop aanspreekbaar.

De scholen van TriVia onderscheiden zich van de andere scholen in onze dorpen en willen dat ook blijven doen. Dat gebeurt o.a. op het gebied van het Bijbels onderwijs, de geloofsopvoeding en de door Jezus geïnspireerde omgang met elkaar binnen de school en in onze samenleving. Van daaruit hebben onze scholen tegelijkertijd de taak om kwalitatief uitstekend onderwijs te verzorgen voor alle kinderen op onze scholen. Juist dat maakt deel uit van onze identiteit.

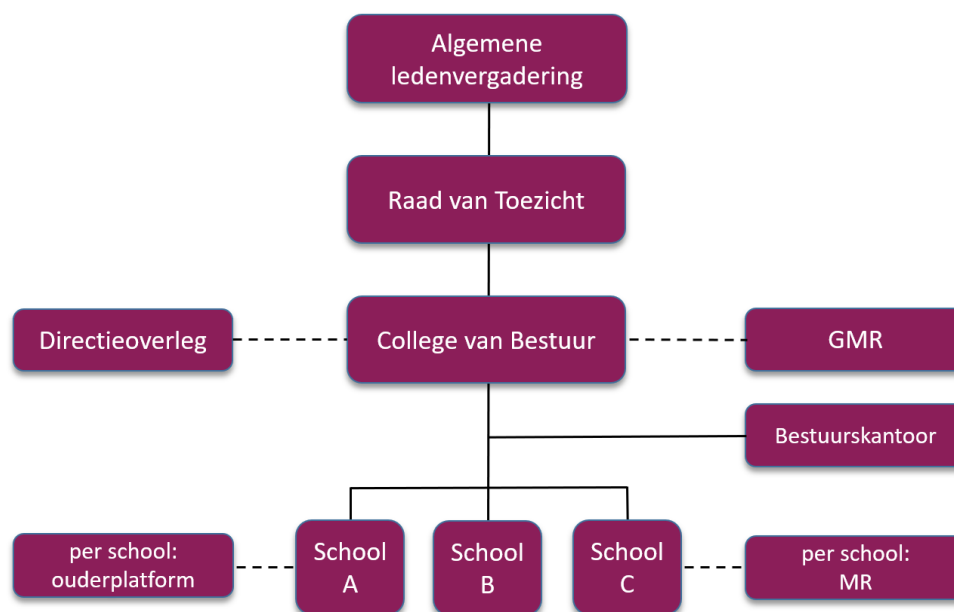


2. Organisatie

2.1 Bestuursmodel en governance

Het college van bestuur vormt het bevoegd gezag van TriVia. De raad van toezicht houdt intern toezicht op het college van bestuur.

Organogram van TriVia



In het directieoverleg vindt overleg plaats tussen het college van bestuur en de directies van de scholen. In een maandelijkse bijeenkomst worden bovenschoolse beleidsplannen en andere bovenschoolse zaken besproken en vastgesteld en vindt uitwisseling van kennis en ervaring plaats.

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (gmr), die bestaat uit vertegenwoordigers van de ouder- en personeelsgeleding van de scholen, heeft advies- en instemmingsrecht in bovenschoolse zaken en stemt dit af met het college van bestuur.

Het bestuurskantoor (1fte) geeft secretariële ondersteuning aan het college van bestuur.

De personele en financiële administratie zijn belegd bij Groenendijk Onderwijs Administratie in Sliedrecht. Ondersteuning op het gebied van huisvesting en onderhoud vindt plaats vanuit ingenieurs- & architectenbureau Lakerveld te Noordeloos. ICT-beheer vindt plaats door de ISO groep uit Haafden.

Elke school heeft een directie, een ouderplatform en een medezeggenschapsraad (mr). De directeuren zijn binnen de gestelde kaders verantwoordelijk voor het uitvoeren van het beleid op de scholen.

Het ouderplatform bestaat uit betrokken ouders die met de directeur meedenken over de school en het onderwijs. De directeur gaat meerdere keren per jaar met enkele ouders in gesprek over actuele thema's in de school om hun inbreng te benutten. Het ouderplatform is een waardevol klankbord waarin ouders door mee te denken een bijdrage leveren aan het onderwijs.

De mr van de school bestaat voor de helft uit ouders en voor de helft uit personeel van de school. De mr heeft advies- en instemmingsbevoegdheid conform de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) en kan daarmee invloed uitoefenen op het beleid van de school.



2.2 College van bestuur

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het bestuur van de vereniging. Het college van bestuur wordt benoemd door de ledenvergadering, op bindende voordracht van de raad van toezicht.

In 2022 was de samenstelling van het college van bestuur als volgt:

Voorzitter cvb dhr. L.M. de Pater MA MSc
Lid cvb mw. J. Korevaar

Nevenfuncties college van bestuur

L.M. de Pater preses van de algemene kerkenraad van de Hervormde gemeente Barneveld (onbezoldigd)
J. Korevaar voorzitter Chr. Oratoriumvereniging Laudate (onbezoldigd)
lid raad van toezicht SWV Driegang (onbezoldigd)

2.3 Raad van toezicht

De raad van toezicht houdt intern toezicht op de vereniging, op de van de vereniging uitgaande scholen en op het college van bestuur. De leden van de raad van toezicht worden benoemd door en uit de ledenvergadering.

De raad van toezicht was in 2022 als volgt samengesteld:

Dhr. F. de Bruin – voorzitter (tot 28-6-2022)
Dhr. A.M. Buitenhuis (vanaf 28-6-2022)
Dhr. A.C. Friedrich – vanaf 28-6-2022 voorzitter
Dhr. A.J.B. den Hartog
Mevr. S. Rietveld-Haanschoten
Dhr. R.M. de Rover
Dhr. C. van Vliet
Dhr. J.W. Vlot

Het jaarverslag van de raad van toezicht is opgenomen in hoofdstuk 8.

2.4 Code goed bestuur

Binnen TriVia hebben bestuur en toezicht plaatsgevonden conform de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs (2021). Hierin staan principes van goed onderwijs en intern toezicht beschreven. Deze code wordt door het college van bestuur en de raad van toezicht besproken in de evaluatie die jaarlijks plaatsvindt. In de Code Goed Bestuur staan ook verplichtende bepalingen, zoals de verplichting om het jaarverslag en nevenfuncties van bestuurders en toezichthouders te publiceren.

2.5 Medezeggenschap

Elke school heeft een medezeggenschapsraad, die bestaat uit een ouder- en personeelsgeleding van de betreffende school, beide voor 50%. In de op elke school aanwezige medezeggenschapsraad hebben ouders en leerkrachten een formele bevoegdheid. Bij diverse besluiten hebben zij een advies- of instemmingsbevoegdheid. Vanuit elke mr worden één leerkracht en één ouder afgevaardigd naar de gemeenschappelijk medezeggenschapsraad (gmr) van TriVia. Ook de gmr heeft een advies- en



instemmingsbevoegdheid op verschillende beleidsterreinen. Floris van der Kooij, ouder vanuit de mr van De Ontdekking te Hei- en Boeicop, was tot eind 2022 voorzitter van de gmr.

Het jaarverslag van de gmr is opgenomen in bijlage 2.5

2.6 Scholen en leerlingen

In 2022 vielen onderstaande scholen onder het bestuur van TriVia:

School	Plaats	Brinnummer
CBS Eben-Haëzer Benschop	Benschop	04MV
CBS Eben-Haëzer Polsbroek	Polsbroek	05SI
SmdB Het Fundament	Nieuwland	04QQ
CNS Herédium	Zijderveld	04UU
CBS Ichthus	Hardinxveld-Giessendam	09BX
CBS Immanuël	Lopikerkapel	05WZ
SmdB De Kandelaar	Ameide	07JM
CBS Het Kompas	Lexmond	04RF
CBS Noachschool	Schoonrewoerd	05TB
CBS De Ontdekking	Hei- en Boeicop	07KZ
CBS De Rank	Meerkerk	05QT
SmdB De Regenboog	Hardinxveld-Giessendam	05OY
CBS De Regenboog	Lopik	07KF
Rehobothschool	Hardinxveld-Giessendam	05OF
CBS Samuël	Polsbroek	15BO

Leerlingenverloop

Het leerlingenaantal van TriVia is op totaalniveau stabiel. Op veel scholen is dat ook het geval of zien we lichte groei, op enkele andere scholen is er sprake van krimp. De teldatum van het leerlingenaantal is gewijzigd van 1 oktober naar 1 februari. Deze datum wordt ook aangehouden voor de bekostiging nu deze van schooljaar naar kalenderjaar is gegaan.

	1-2-2020	1-2-2021	1-2-2022
CBS Eben-Haëzer - Benschop	167	169	171
CBS Eben-Haëzer - Polsbroek	120	117	123
SmdB Het Fundament	83	87	92
CNS Herédium	96	94	84
CBS Ichthus	233	228	223
CBS Immanuël	53	60	64
SmdB De Kandelaar	265	274	273
CBS Het Kompas	165	184	181
CBS Noachschool	187	191	199
CBS De Ontdekking	89	83	82



CBS De Rank	263	266	264
SmdB De Regenboog - Hard.-G'dam	246	248	248
CBS De Regenboog - Lopik	121	148	141
Rehobothschool	417	413	412
CBS Samuël	35	34	35
Eindtotaal	2540	2596	2592



2.7 Vertrouwenspersoon

Op verenigingsniveau zijn er afspraken gemaakt over de omgang vanuit scholen met opmerkingen, kritiek en/of klachten. Conform de klachtenregeling van TriVia is er op elke school een contactpersoon aangesteld. Degenen met een klacht kunnen bij deze contactpersonen terecht. Zij kunnen doorverwijzen naar de vertrouwenspersoon. De vertrouwenspersoon van TriVia is Jan Hogenhout. Er is in 2022 één persoon die de vertrouwenspersoon benaderd heeft. In dit geval heeft de melder/klager zijn/haar verhaal gedaan bij de vertrouwenspersoon. In dit gesprek is onderzocht wat hij/zij belangrijk vond en wilde bereiken. Er is voor gekozen om de klacht te bespreken met de directeur van de betreffende school. De klacht is hiermee afgehandeld.

2.8 Klachten

TriVia hanteert een klachtenregeling en is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie: Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs (GCBO). Er zijn in 2022 geen klachten ingediend bij deze commissie.

2.9 Koersplan

Om te komen tot een nieuw koersplan voor de periode 2022-2026 hebben veel betrokkenen meegedacht. Dit begon in januari 2022 met bijeenkomsten met directeuren en de rvt over de nieuwe plannen. Daarna



hebben de gmr, medewerkers, mt-leden, ib'ers en andere functionarissen hun inbreng geleverd voor de plannen voor 2022-2026. Nadat we de hoofdthema's van het nieuwe koersplan met de ambities en beleidsvoornemens voor bestuur en scholen besproken hebben met de raad van toezicht, zijn ze aan de orde geweest op een middag voor o.a. directeuren en mt-leden.

Met behulp van de inzichten die hieruit naar voren kwamen, is het koersplan gevormd en zijn naast de hoofdthema's ook de plannen voor meer voorwaardelijke onderwerpen als financiën en huisvesting opgesteld. Dit traject heeft geresulteerd in een breed gedragen koersplan 2022-2026 voor TriVia. Het koersplan vormt het kader voor de schoolplannen die in 2023 worden herzien.

Het koersplan heeft de titel gekregen 'Samen van betekenis'. We zetten in deze beleidsperiode – die ingegaan is met ingang van schooljaar 2022-2023 – in op de samenwerking binnen en tussen scholen en het leren van en met elkaar. Op die manier willen we van betekenis zijn: voor elkaar, voor onze leerlingen en daarmee voor onze omgeving. We hopen en verwachten dat het koersplan ons helpt om hier met focus en ambitie aan te werken.

2.10 Horizontale verantwoording

Vereniging

TriVia is een vereniging. Een belangrijk kenmerk van een vereniging is de verbondenheid met de omgeving. Leden laten door hun lidmaatschap blijken het christelijk onderwijs in hun woonplaats en de regio een warm hart toe te dragen. Daarnaast hebben ze inspraak en invloed op het beleid van TriVia. We zijn blij met leden en hun gezinnen die door het lidmaatschap uitdrukking geven aan hun betrokkenheid bij de scholen. Het ledenaantal van de vereniging stond per 31 december 2022 op 502 leden.

Ouderplatforms

Elke TriViaschool heeft tot in 2022 een schoolcommissie gehad. Per 1 januari 2023 zijn alle schoolcommissies omgevormd tot ouderplatforms. In de loop van de tijd is namelijk gebleken dat de taken die volgens het Reglement Schoolcommissies bij schoolcommissies belegd zijn steeds minder passen bij de rol die schoolcommissies in de praktijk vervullen en bij dat waar bij directeuren behoefte aan is. Het gaat dan bijv. over de taak van de schoolcommissie om leden voor de raad van toezicht voor te dragen, een ouderavond te organiseren of schriftelijk te communiceren over gegeven adviezen.

Vanuit de scholen is er wel behoefte aan een platform van ouders waarmee de directeur in gesprek kan gaan over onderwerpen die de identiteit, het onderwijs of de organisatie van de school aangaan. Daarom is in afstemming met schooldirecteuren en de raad van toezicht besloten om de schoolcommissies om te vormen tot ouderplatforms. Om de inbreng vanuit schoolcommissies hierin mee te nemen, heeft het bestuur in april 2022 twee bijeenkomsten belegd waarop met leden van schoolcommissies gesproken is over de overgang naar ouderplatforms. Mede aan de hand daarvan zijn enkele kaders voor ouderplatforms opgesteld. We hebben o.a. afgesproken dat tenminste de helft van de ouders in een ouderplatform actief betrokken is bij een geloofsgemeenschap, waarbij de verschillende kerkgenootschappen uit een dorp zoveel mogelijk vertegenwoordigd zijn.

Er zijn ouders die vanuit hun plek in de schoolcommissie taken uitvoerden op het gebied van identiteit en/of richting het team. We zijn ons bewust van de waarde die dit heeft voor een school. Zoals dit geen taken betrof die echt bij een schoolcommissie hoorden, komen deze taken ook niet bij de ouderplatforms te liggen. De directeur kan in overleg met de leden van de schoolcommissie besluiten hoe met deze taken wordt omgegaan en waar deze eventueel worden ondergebracht.

We hopen dat directeuren in de ouderplatforms een waardevol klankbord hebben dat hen helpt om weloverwogen keuzes te maken en de inbreng van ouders te benutten voor de schoolontwikkeling.



2.11 Ontwikkelingen bij of in relatie tot externe partijen

Er hebben zich in 2022 geen ontwikkelingen voorgedaan die hier vermelding behoeven.

2.12 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

In 2022 hebben leerlingen, ouders en personeelsleden te maken gehad met de gevolgen van het coronavirus (COVID-19), al was de impact voor de meesten aanzienlijk kleiner dan in 2020 en 2021.

2.13 Duurzaamheid

Onderwijs is gericht op de toekomst. Dit vraagt om een verantwoorde omgang met de aarde en de beschikbare energie. Zo houden alle scholen hun energieverbruik bij en streven ernaar dit te verminderen. Op meerdere scholen zijn energiebesparende maatregelen genomen, o.a. door middel van isolatie en energiezuinige verlichting. Dat is niet alleen uit kostenoverwegingen, maar wordt ingegeven door ons besef van verantwoordelijkheid naar volgende generaties. De afgelopen jaren zijn bijna alle scholen voorzien van zonnepanelen. Mede door corona hebben we op veel scholen verbeteringen aangebracht in het binnenklimaat. Op de scholen met een nieuw gebouw was dit al in orde. Voor scholen die binnen vijf jaar nieuwbouw krijgen, vinden we dit gezien de korte afschrijvingstermijn geen verantwoorde investering. Met bijdragen van het Rijk en gemeenten en forse investeringen door TriVia zelf zijn de nieuwe klimaatsystemen geïnstalleerd. Die zorgen voor een gezond binnenklimaat en kunnen in de zomer zorgen voor koeling.

Meerdere scholen hebben het keurmerk 'afvalvrije school'. Dit houdt in, dat al het afval op de school gescheiden wordt. Leerlingen wennen er op die manier niet alleen aan om bewust om te gaan met afval, het leidt ook nog tot kostenbesparing op de scholen. Het gescheiden afval wordt namelijk in een deel van de regio kosteloos opgehaald. Bij alle maatregelen die genomen worden op het gebied van duurzaamheid letten we erop hoe we leerlingen bewust kunnen laten omgaan met energie en afval. We hopen hen hiermee zo te vormen, dat ze ook in de toekomst op een verantwoorde manier zullen omgaan met de aarde.

2.14 Maatschappelijke verantwoordelijkheid

Niet alleen door onze zorgvuldige omgang met energie en afval geeft TriVia invulling aan haar maatschappelijke verantwoordelijkheid. Dat doen we ook op het gebied van inkoop. We kijken verder dan alleen het zorgen voor een efficiënt inkoopproces dat voldoet aan wet- en regelgeving. We houden ook rekening met maatschappelijke aspecten. Dat betekent dat we gericht zijn op lokale en regionale partners en rekening houden met eerlijke productie, duurzaamheid en mogelijkheden voor hergebruik. Sinds eind 2020 is de beleggingsportefeuille van TriVia zo samengesteld dat we uitsluitend beleggen in thema's en bedrijven die een duidelijke positieve impact hebben op het gebied van duurzaamheid. Uiteraard geldt voor die ondernemingen ook dat zij zich houden aan de VN-normen op het gebied van mensenrechten, arbeidsvoorwaarden, milieu en anticorruptie.

2.15 Privacy

Op de scholen van TriVia is een privacyreglement voor de verwerking van gegevens van toepassing. Hierin is beschreven hoe op school wordt omgegaan met leerlingengegevens en wat de rechten zijn van ouders en leerlingen. Voor de diensten van TriVia beschikken we over een privacy statement.

Bij TriVia is Annemarie Visser als functionaris gegevensbescherming aangesteld. Deze functionaris is voor alle scholen van TriVia verantwoordelijk voor het naleven van de AVG.



3. Onderwijs

3.1 Onderwijskundige ontwikkelingen

Op de scholen van TriVia werken de teams voortdurend aan het verbeteren en vernieuwen van het onderwijs. Elke school heeft een schoolplan en daaruit voortvloeiend jaarplan aan de hand waarvan men structureel werkt aan de verbetering van het onderwijsprogramma en de leerlingresultaten. Daarin staan doelstellingen op het gebied van de verbetering van de leerlingresultaten, het pedagogisch klimaat, coöperatief leren, activerende didactiek en afstemming van de instructie. Verder worden er op de scholen activiteiten ondernomen om het onderwijs afwisselender te maken en een verbinding te leggen met de wereld buiten school. Na twee jaren waarin de coronapandemie met de sluiting van de scholen en het verzorgen van afstandsonderwijs veel tijd en energie gekost heeft, zijn de ontwikkelpunten uit het schoolplan in 2022 weer met nieuw elan opgepakt.

Vanuit innovatiegelden die vanuit TriVia beschikbaar worden gesteld, is gewerkt aan het verder opzetten van een doorgaande leerlijn thematisch werken van groep 1 tot en met 4, het uitbreiden van onderwijs waarin praktisch ingestelde leerlingen hun talenten kunnen ontwikkelen, bewegend leren en het beter gebruik maken van data voor het nemen van beslissingen over onderwijs en ondersteuning. Om innovaties op een succesvolle manier te ontwikkelen en uit te voeren, baseren we ons zoveel mogelijk op inzichten vanuit wetenschappelijk onderwijsonderzoek. Dit vergroot de kans dat een innovatie leidt tot blijvende vernieuwing en verbetering van het onderwijs. Ook voor thema's uit het koersplan als het vergroten van het eigenaarschap van leerlingen wordt evidence-informed gewerkt. Twee leerkrachten met een master onderwijskunde hebben voor een deel van de week een aanstelling als onderwijskundig specialist.

Omdat we leerlingen goed willen voorbereiden op de toekomst en het vervolgonderwijs krijgen ze al vroeg in hun schoolloopbaan Engels. Hiervoor wordt op meerdere scholen gebruik gemaakt van een online programma waarin de verschillende taalvaardigheden aan bod komen. Op enkele TriViascholen wordt Engels gegeven door een native speaker. Ook in de toekomst zullen we blijven inzetten op het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs in de Engels taal.

De scholen hebben in 2022 €99.000,- geïnvesteerd in leermiddelen. In verband met de verdere digitalisering zien we de investeringen in papieren lesmethodes afnemen en de jaarlijkse licentiekosten voor digitale methodes stijgen.

Op alle TriViascholen is er een programma voor leerlingen die meer uitdaging nodig hebben dan het reguliere onderwijsaanbod. In deze Dolfijngroepen krijgen leerlingen niet alleen cognitieve uitdaging, maar wordt ook aandacht besteed aan zaken als 'leren leren'. Het bovenscholse programma Delfino is bedoeld voor leerlingen voor wie het Dolfijnprogramma niet toereikend is. Leerlingen die hiervoor in aanmerking komen, nemen gedurende 24 weken verspreid over het jaar één dag per week deel aan Delfino. Dit programma wordt aangeboden op De Ontdekking in Hei- en Boeicop en wordt steeds doorontwikkeld. Er zijn ook plannen gemaakt voor een nieuw lokaal, dat in 2022 in gebruik genomen is.

Op veel scholen is er sprake van samenwerking met een peuterspeelzaal en/of buitenschoolse opvang. We vinden het onze maatschappelijke verantwoordelijkheid hier ruimte aan te bieden en zien dat dit een positieve invloed heeft op de leefbaarheid in de kernen. De samenwerking met kinderopvang, peuterspeelzalen en buitenschoolse opvang past in het streven om te komen tot een meer integrale benadering van de ontwikkeling van kinderen. Op enkele scholen wordt onderwijs verzorgd aan vluchtelingenkinderen. Leerkrachten van TriVia hebben een belangrijke bijdrage geleverd aan het onderwijs in de taalklas voor Oekraïense leerlingen in Meerkerk. We zijn onder de indruk van onze mensen die zich hiervoor met grote betrokkenheid en flexibiliteit hebben ingezet.



TriVia heeft in 2022 € 15.416 aan subsidie ontvangen voor De Regenboog te Lopik en € 745 voor De Ontdekking met het oog op het tegengaan van onderwijsachterstanden. Deze gelden zijn besteed aan extra formatie voor de ondersteuning van leerlingen op die scholen.

3.2 Passend Onderwijs

Door de invoering van Passend Onderwijs zijn er de afgelopen jaren in het regulier onderwijs meer leerlingen gekomen met een specifieke ondersteuningsbehoefte. Dat is in veel gevallen een goede zaak, aangezien kinderen thuis nabij onderwijs genieten. Op de TriViascholen worden weinig leerlingen verwezen naar het speciaal onderwijs, beduidend minder dan het landelijk gemiddelde. Tegelijk is de ervaring dat het soms beter is als leerlingen in de kleinere groepen van het speciaal (basis)onderwijs begeleiding krijgen van daarvoor opgeleide professionals. Dat vraagt in elke situatie een zorgvuldige afweging.

TriVia participeert in twee samenwerkingsverbanden voor Passend Onderwijs, namelijk Driegang voor de scholen in de gemeenten Hardinxveld-Giessendam en Vijfheerenlanden en Profi Pendi voor de scholen in de gemeente Lopik. Zowel vanuit het Rijk als vanuit de samenwerkingsverbanden vindt bekostiging plaats voor het vormgeven van passend onderwijs. Op TriViascholen worden deze middelen o.a. ingezet voor het vormen van kleinere lesgroepen, extra inzet van specialisten en onderwijsassistenten, professionalisering en het onderwijsaanbod voor meer- en hoogbegaafde leerlingen in Dolfijngroepen en de gezamenlijke Delfinogroep.

3.3 Nationaal Programma Onderwijs

Het kabinet heeft in het voorjaar van 2021 besloten tot het initiëren van het zgn. Nationaal Programma Onderwijs. Scholen hebben voor schooljaar 2021-2022 via de lumpsum €701 per leerling extra ontvangen en voor 2022-2023 €500 per leerling, waarbij De Regenboog Lopik en De Ontdekking resp. €11.425 en €612 aanvullende bekostiging hebben ontvangen voor leerlingen met een risico op onderwijsachterstand. De NPO-gelden zijn bedoeld om de eventuele vertragingen in het leerproces van leerlingen te herstellen die door de periode van afstandsonderwijs zijn ontstaan. Om goed in beeld te hebben welke gevolgen de coronaperiode gehad heeft voor leerlingen is er op alle scholen in 2021 een schoolscan gemaakt. Aan de hand daarvan is er met inbreng van de schoolteams per school een schoolprogramma opgesteld, waarin vermeld staat hoe de NPO-gelden besteed worden. De medezeggenschapsraden van alle scholen hebben ingestemd met de schoolprogramma's. In 2022 is er in totaal €1.532.000 aan NPO subsidie ontvangen. Hiervan is in het boekjaar €905.000 uitgegeven. De niet bestede middelen van €627.000 zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO.

Omdat we voor het bieden van extra onderwijs en begeleiding aan leerlingen die nadeel hebben ondervonden van de coronaperiode in 2020 en 2021 ook subsidie hebben ontvangen vanuit de Inhaal- en Ondersteuningsprogramma onderwijs en Extra Hulp voor de klas en deze gelden hiervoor grotendeels toereikend waren, hebben we in samenspraak met betrokkenen de keuze gemaakt om de middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs voornamelijk te gebruiken voor duurzame kwaliteitsverbetering.

We hebben de NPO-middelen ingezet voor verdere professionalisering van medewerkers, het versterken van de samenwerking binnen en tussen scholen en het geven van een impuls aan de uitvoering van bestaande plannen. Met instemming van de gmr is er binnen TriVia voor gekozen om een deel van de middelen bovenscholisch in te zetten voor de versterking van de samenwerking tussen scholen. Per 1 augustus 2021 zijn er leernetwerken gevormd, waarin personeelsleden van verschillende scholen op een bepaald gebied ervaringen uitwisselen en leren van elkaar. Deze netwerken worden begeleid door een coördinator. Er zijn o.a. leernetwerken op het gebied van begrijpend lezen, bewegend leren, leerpleinen,



wetenschap & techniek, eigenaarschap en het begeleiden van stagiairs. De eerste ervaringen zijn positief. Medewerkers stellen het op prijs om in de netwerken collega's van andere scholen te ontmoeten, te leren van elkaars ervaringen en bij elkaar op school te kijken.

De gelden vanuit het Nationaal Programma Onderwijs worden in de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 verstrekt. De bestedingstermijn ervan is verlengd naar vier schooljaren, dus tot en met juli 2025. Een belangrijke reden hiervoor is dat veel scholen in deze tijd van personeelskrapte de NPO-middelen niet kunnen inzetten om extra mensen aan te stellen. Van de ontvangen NPO-gelden die niet in de eerste twee jaren zijn besteed, is binnen TriVia een bestemmingsreserve NPO gevormd.

3.4 Onderwijs en kwaliteit

Vanuit onze christelijke identiteit zien we elk kind als een uniek schepsel van God, dat er mag zijn zoals hij of zij is. We willen elk kind op alle gebieden tot zijn recht laten komen en zijn talenten laten ontplooiën. Dit stelt hoge eisen aan het onderwijs en de leerlingbegeleiding. Om te bepalen in hoeverre onze scholen dit in de dagelijkse onderwijspraktijk weten te realiseren, wordt op allerlei manieren de kwaliteit in beeld gebracht.

Tweemaal per jaar maken de leerlingen in groep 3 en hoger methode-onafhankelijke toetsen. Aan de hand daarvan kunnen we hun ontwikkeling op verschillende vakgebieden volgen en zien hoe zij het afgelopen halfjaar gegroeid zijn. Het helpt ons om het onderwijs te evalueren en waar nodig bij te stellen, zodat alle leerlingen zich zo goed mogelijk ontwikkelen.

Jaarlijks wordt in het najaar voor alle scholen de zgn. 'monitor' opgesteld over het voorgaande schooljaar. Dit is een overzicht waarin resultaten van tevredenheidsonderzoeken onder leerlingen en ouders, de uitkomst van inspectieonderzoek, scores op Citotoetsen en de eindtoets groep 8, verwijzingen naar het speciaal (basis)onderwijs en ziekteverzuimpercentages onder het personeel weergegeven worden.

Om de enquêtedruk te bewaken, nemen we onder medewerkers, ouders en leerlingen een beperkt aantal vragenlijsten af. Het gaat hierbij om vragenlijsten die wettelijk voorgeschreven zijn (bijv. sociale veiligheid) of die directies, bestuur en interne toezichthouders belangrijk inzicht geven in de goede punten en verbetermogelijkheden van de organisatie.

In onderstaand overzicht staan de uitslagen vermeld van de tevredenheidsonderzoeken die afgelopen jaren zijn afgenomen. We zijn blij om te zien dat leerlingen, ouders en personeelsleden tevreden zijn over de sfeer, de zorg en begeleiding en het onderwijs op onze scholen.

Tevredenheids- onderzoek	Gemiddeld cijfer		
	2018	2019	2020
Leerlingen			8,3
Ouders	7,8		
Personeel		8,1	

De uitslagen van tevredenheidsonderzoeken en de 'monitor' worden door het college van bestuur besproken met de directeuren en de raad van toezicht. Daar komen ook de punten aan de orde die verder verbeterd kunnen worden en worden afspraken gemaakt over hoe die gerealiseerd worden. We zullen deze middelen ook de komende jaren gebruiken om de kwaliteit van de scholen te monitoren.

Alle scholen van TriVia vallen onder het reguliere toezicht van de inspectie. De Rehobothschool heeft in 2021 de waardering Goed gekregen van de inspectie. Een erkenning voor de hoge kwaliteit van onderwijs en begeleiding die de school biedt. Onze andere scholen hebben het oordeel Voldoende van de inspectie.



Omdat we denken dat er meer scholen van TriVia zijn die in aanmerking komen voor de waardering Goed willen we de komende jaren ook voor die scholen een aanvraag doen.

3.5 Sociale veiligheid

Jaarlijks wordt er onder leerlingen een veiligheidsmonitor afgenomen om sociale veiligheid in kaart te brengen. Leerlingen gaven in schooljaar 2022-2023 gemiddeld een 8,4 voor de veiligheid op de school en hun welbevinden. Het is goed om te vernemen dat leerlingen het schoolklimaat zo positief waarderen. De directeuren bespreken de uitkomsten van de vragenlijst sociale veiligheid en welbevinden in de school om te zien wat goed gaat en welke punten verbetering behoeven. We willen namelijk dat elke leerling zich veilig voelt en met plezier naar school gaat. Het college van bestuur bespreekt de uitkomsten met de directeuren en ziet erop toe dat waar nodig maatregelen genomen worden.

Ouders en medewerkers wordt eenmaal in de vier jaar gevraagd hoe zij de sociale veiligheid op hun school ervaren.

3.6 Onderwijsresultaten

Hieronder een overzicht van de resultaten van de leerlingen van groep 8 voor de eindtoets. We hebben besloten om met ingang van 2020 gebruik te maken van eindtoets Route 8.

Er zijn drie gebieden waarvoor een score bepaald wordt: rekenen, lezen en taalverzorging. De aanduidingen 1F en 1S/2F die in onderstaande tabel gebruikt worden, komen uit het referentiekader van de inspectie. Dit bestaat uit fundamentele niveaus en streefniveaus. Het fundamentele niveau (1F) is de basis die zoveel mogelijk leerlingen moeten beheersen. Het streefniveau (1S) is voor leerlingen die meer aankunnen. Doel voor het primair onderwijs is dat alle leerlingen 1F behalen en zoveel mogelijk leerlingen 1S/2F. Niveau 1S staat gelijk aan 2F.

Voor zowel 1F als 1S/2F hanteert de inspectie een signaleringswaarde. Als de score onder die ondergrens ligt, is dit een signaal dat er mogelijk iets mankeert aan de onderwijskwaliteit op een school. De signaleringswaarde 1F is voor alle scholen gelijk. De signaleringswaarde 1S/2F wordt bepaald door de schoolweging. Bij een hogere schoolweging is er sprake van een complexere leerlingenpopulatie, waardoor de signaleringswaarde lager ligt.

Overzicht van de scores voor de eindtoets Route 8 in 2022 (groep 8).

Centrale eindtoets Route 8	behaald % tenminste 1F			behaald % 1S/2F		
	signalerings- waarde	Landelijk gem. 3 jr	behaald % 1F	signalerings- waarde	landelijk gem. 3 jr	behaald % 1S/2F
School						
Eben-Haëzer - Benschop	85	96,3	100,0	49,0	62,1	61,5
Eben-Haëzer - Polsbroek	85	96,7	100,0	52,1	63,3	68,7
Fundament	85	95,9	96,9	47,3	60,2	63,6
Herédium	85	95,9	100,0	47,3	60,2	66,6
Ichthus	85	96,3	98,7	49,0	62,1	82,0
Immanuel	85	96,3	95,2	49,0	62,1	52,3
Kandelaar	85	96,3	91,3	49,0	62,1	27,5
Kompas	85	96,7	98,0	52,1	63,3	74,5
Noach	85	96,3	96,4	49,0	62,1	64,9
Ontdekking	85	95,9	100,0	47,3	60,2	91,6



Rank	85	96,3	97,4	49,0	62,1	65,3
Regenboog - HG	85	96,3	100,0	49,0	62,1	77,7
Regenboog - L	85	95,5	98,4	45,5	58,6	63,6
Rehoboth	85	96,3	96,7	49,0	62,1	61,7
Samuel	85	96,3	100,0	49,0	62,1	66,6

Groen: score boven het (3 jaars) landelijk gemiddelde van scholen met dezelfde schoolweging

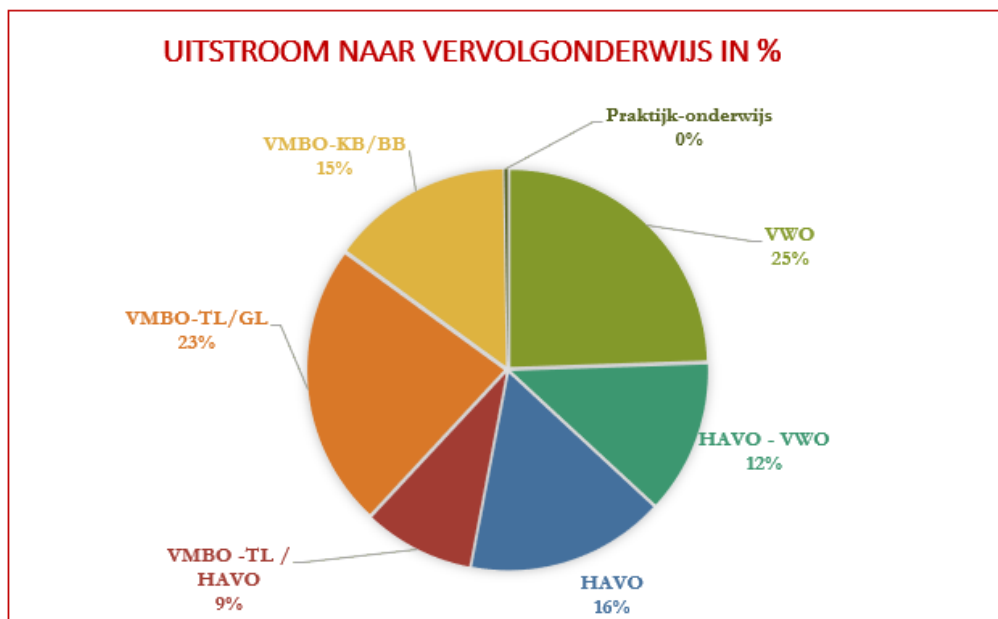
Zwart: score boven signaleringswaarde inspectie en op of onder (3 jaars) landelijk gemiddelde van scholen met dezelfde schoolweging

Rood: score op of onder de signaleringswaarde inspectie

3.7 Uitstroom naar vervolgonderwijs

Op de scholen worden zowel enkelvoudige als gecombineerde adviezen voor het vervolgonderwijs gegeven.

School	VWO	HAVO - VWO	HAVO	VMBO -TL / HAVO	VMBO-TL/GL	VMBO-KB/BB	Praktijk- onderwijs
CBS Eben-Haëzer - B	46	0	0	0	15	39	0
CBS Eben-Haëzer - P	31	19	13	6	12	19	0
SmdB Het Fundament	37	9	9	0	36	9	0
CNS Herédium	25	25	13	0	37	0	0
CBS Ichthus	31	8	31	7	19	4	0
CBS Immanuël	13	12	0	0	25	50	0
SmdB De Kandelaar	9	9	9	13	34	26	0
CBS Het Kompas	22	22	11	28	6	11	0
CBS Noachschool	21	0	32	5	21	21	0
CBS De Ontdekking	25	12	12	38	13	0	0
CBS De Rank	42	11	8	8	27	4	0
SmdB De Regenboog - HG	33	17	21	8	13	8	0
CBS De Regenboog - L	13	13	26	4	22	18	4
Rehobothschool	20	12	24	0	32	12	0
CBS Samuël	0	17	33	17	33	0	0
Gemiddeld %	25	12	16	9	23	15	0



3.8 Professionalisering personeel en begeleiding van starters en schoolleiders

Scholen ontvangen een bedrag per leerling voor professionalisering van personeel en de begeleiding van starters en schoolleiders. Binnen TriVia besteden we deze gelden aan nascholing van personeelsleden, intensieve begeleiding van startende leerkrachten en onderwijsassistenten door onze leerkrachtcoaches en professionalisering van directeuren.

3.9 ICT

Goede ict-apparatuur en een snel en betrouwbaar netwerk zijn een belangrijke voorwaarde voor eigentijds onderwijs. Daarom investeert TriVia in adequate WIFI-netwerken op de scholen en in de aanschaf van laptops en tablets voor leerlingen. Op alle scholen hebben leerlingen in de groepen 4 t/m 8 een laptop tot hun beschikking. Omdat dit al meerdere jaren het geval is, vinden nu ook herinvesteringen plaats ter vervanging van de laptops die het eerst zijn aangeschaft. Dit jaar is er voor € 405.632 geïnvesteerd in ict-middelen, vooral in digiborden en laptops voor leerlingen en leerkrachten. We zullen de komende jaren blijven investeren in ict om het onderwijs te verbeteren, de vaardigheden van leerlingen te laten groeien en hen voor te bereiden op de wereld van morgen.

Up-to-date ict-voorzieningen blijken een belangrijk hulpmiddel om het onderwijs af te stemmen op verschillen tussen leerlingen en maatwerk te bieden. Op veel scholen werken leerlingen met software voor rekenen en taal waarin de instructie en het oefenmateriaal aangepast worden aan de leerbehoefte van leerlingen. Dergelijke software biedt in veel gevallen mogelijkheden voor leerkrachten om de leervorderingen van leerlingen te volgen. Waar nodig, kan aanvullende instructie of extra uitdaging geboden worden.



4. Personeel

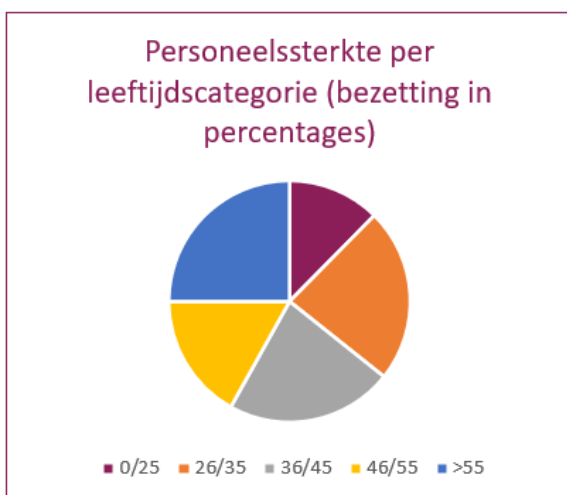
4.1 Functiebouwwerk

Personeelssterkte per functiegroep	Bezetting (wtf)
Bestuur en directie	13,4
Leerkrachten	149,4
OOP - onderwijzend	34,9
OOP - niet-onderwijzend	13,7
	211,3

Personeelssterkte per geslacht		
Geslacht	Bezetting (wtf)	Percentage
Vrouw	178,0	84,2
Man	33,3	15,8

Het personeelsbestand binnen TriVia bestaat op 31-12-2022 voor 15,8% uit mannelijke werknemers en voor 84,2% uit vrouwelijke werknemers. Het percentage mannelijke werknemers is t.o.v. 2021 met 3 procentpunt gestegen.

Personeelssterkte per leeftijdscategorie					
	Leeftijd cohort				
	0/25	26/35	36/45	46/55	>55
Bezetting (wtf) in %	12,4	23,3	22,4	16,9	25



In de verdeling over de leeftijdscategorieën zien we drie min of meer gelijke groepen, 26/35, 36/45 en >55. Het leeftijdscohort met het grootste aantal medewerkers is die van 55->65 jaar. Binnen TriVia is 25% van de WTF bezet door medewerkers van 55 jaar of ouder. Deze zullen in de komende jaren al dan niet vervroegd met pensioen gaan.



Het blijft een uitdaging om voldoende goed gekwalificeerde medewerkers te vinden. Vanuit TriVia spannen we ons in om medewerkers te behouden, stagiairs aan ons te binden en zij-instromers te interesseren voor het basisonderwijs.

Het streven is om geen medewerkers te benoemen met een werktijdfactor van kleiner dan 0,4250. Dit om zoveel mogelijk te voorkomen dat leerlingen te maken krijgen met meer dan twee leerkrachten per week. Ook voor de betrokkenheid bij de school is het van belang dat medewerkers minimaal twee dagen per week aanwezig zijn. Vanuit het verleden zijn er nog medewerkers met een kleinere betrekkingsovervang. In voorkomende gevallen zullen deze medewerkers gestimuleerd worden om deze omvang uit te breiden.

4.2 Functiemix

Personeelssterkte functiemix		
Functiegroep	bezetting (wtf)	percentage
Leraar LB	112	75
Leraar LC	36,4	24,3
Leraar LD	1	0,7

Van de leraren is 24,3% benoemd in een LC-functie en 0,7% in een LD-functie. Om leraar LC of LD te worden, moeten medewerkers werkzaam zijn in een functie waarbij een LC- of LD-schaal hoort en een daarbij passende hbo+ of wo-opleiding gevolgd hebben.

4.3 Professionalisering

Gekwalificeerde leraren zijn een belangrijke voorwaarde voor het bieden van goed onderwijs. Daarom investeert TriVia in de professionalisering van medewerkers. Op veel scholen vindt teamscholing plaats, waarbij alle leerkrachten nascholing volgen op één of meer gebieden. Belangrijke voordelen hiervan zijn, dat de scholing aansluit bij de doelen uit het schoolplan en dat de gezamenlijk gevolgde scholing mogelijkheden biedt tot onderlinge uitwisseling. Daarnaast volgen leraren scholing in de Regio Academie, een scholingsaanbod dat mede vanuit samenwerkingsverband Driegang is opgezet. Voor startende leraren is er binnen TriVia een begeleidingstraject.

Binnen TriVia werken we met leernetwerken op bepaalde vakgebieden waar leerkrachten aan kunnen deelnemen. Deze leernetwerken zijn een belangrijk instrument in het leren van en met elkaar.

Leerkrachten delen ervaringen, worden op de hoogte gehouden van nieuwe ontwikkelingen en gebruiken dit op hun eigen school om de schoolontwikkeling vorm te geven.

Schoolleiders zijn op grond van de cao Primair Onderwijs verplicht zich in te schrijven in het Schoolleidersregister. Alle directeuren van TriVia staan hierin geregistreerd. Belangrijk doel van het register is dat schoolleiders zich blijven professionaliseren door formele en informele scholing. Minimaal eens per jaar rapporteren zij de voortgang hiervan in het Schoolleidersregister. De verplichte herregistratie vindt eenmaal per vier jaar plaats.

In 2020 is een professionaliseringstraject gestart van directeuren en college van bestuur met o.a. als doel om vanuit een gedeelde visie het leiderschap te versterken en de samenwerking van medewerkers en het collectief leren een impuls te geven. Door de coronamaatregelen vonden enkele nascholingsbijeenkomsten later plaats dan gepland. De scholing is medio 2022 afgerond. Directeuren kunnen deze nascholing ook gebruiken voor herregistratie in het Schoolleidersregister. We merken dat het professionaliseringstraject een impuls geeft aan collectief leren, zowel binnen als tussen scholen.

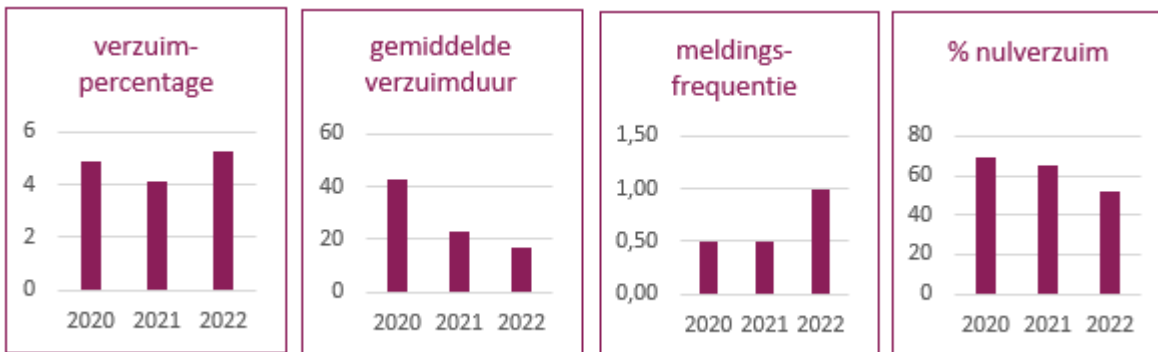


In 2022 is er binnen TriVia in totaal €222.108 besteed aan nascholing.

De cyclus van functionerings- en beoordelingsgesprekken heeft tot doel het volgen en stimuleren van de ontwikkeling van medewerkers. Kenmerkend voor de werkwijze binnen TriVia is dat de medewerker zelf een belangrijke rol heeft in het bepalen van de ontwikkelpunten voor de nieuwe periode en van collega's en de leidinggevende feedback krijgt op het functioneren. De komende jaren onderzoeken we hoe de gesprekkencyclus nog meer gericht kunnen laten zijn op de ontwikkeling van medewerkers.

4.4 Ziekteverzuim

Verzuimpercentage			gemidd. verzuimduur (kalenderdagen)			meldingsfrequentie			% nulverzuim		
2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
4,9	4,1	5,3	43,1	22,6	17	0,5	0,5	1	69,2	65,2	52



Het verzuimpercentage is met 1,2% gestegen t.o.v. dat in 2021. Het laatst bekende landelijke gemiddelde ziekteverzuim van onderwijzend personeel in het primair onderwijs lag op 5,6% (2022). Hoewel ons ziekteverzuim stijgt, blijven we nog onder het landelijk gemiddelde.

Een vergelijking met de landelijke cijfers laat zien dat de gemiddelde ziekmeldingsfrequentie bij medewerkers van TriVia ligt op 1,0. Dit is gelijk aan het landelijk gemiddelde. Het landelijk gemiddelde nulverzuim is 49%. Bij TriVia is dit 52%. De gemiddelde verzuimduur van medewerkers van TriVia die zich ziek gemeld hebben, is dit jaar gedaald. Voor het overgrote deel van de medewerkers die langdurig verzuimen, is sprake van fysieke aandoeningen. Bij een kleine groep hiervan hangt de langdurige uitval samen met psychische klachten, al dan niet werk gerelateerd.

Als medewerkers zich ziekmelden, wordt ernaar gestreefd het verzuim zo kort mogelijk te laten duren. Directeuren onderhouden contact met de medewerker en als het verzuim langer duurt, wordt er in overleg met de Arbodienst een plan opgesteld om tot spoedige re-integratie te komen.

4.5 Vervanging

Door de krapte op de arbeidsmarkt wordt het steeds moeilijker om vervangers te vinden voor onze scholen. We benoemen daarom personeel boven de gebruikelijke formatie. Ondanks de krappe arbeidsmarkt is dat ook dit jaar op veel scholen gelukt. Op deze manier kunnen scholen zelf een gedeelte



van het verzuim opvangen. Ook worden op alle scholen leerwerkplekken voor zij-instromers en onderwijsassistenten aangeboden. Leerkrachten die hierdoor minder lestaken hebben, kunnen ook worden ingezet voor de vervanging.

In 2022 zijn er zeven zij-instromers binnen TriVia werkzaam en zijn er negen onderwijsassistenten werkzaam die de opleiding aan de deeltijd PABO volgen.

4.6 Inzet werkdrukmiddelen

Sinds 2018 krijgen alle basisscholen financiële middelen ter besteding aan het verminderen van de werkdruk van leerkrachten. Op de scholen is met medewerkers in het algemeen en de personeelsgeleding van de mr (pmr) in het bijzonder nagedacht over knelpunten en oplossingsrichtingen. Op alle scholen heeft de pmr instemming verleend aan het bestedingsplan van de werkdrukmiddelen, waarin is vastgelegd hoe deze middelen worden ingezet. Op veel scholen zijn de gelden voor werkdrukvermindering gebruikt om leerkrachten extra tijd te geven voor niet lesgevende taken. De middelen worden ook besteed aan de inzet van vakleerkrachten (bewegingsonderwijs, Engels) en evenementencoördinatoren, het vormen van kleinere lesgroepen en extra inzet van onderwijsassistenten in de klas.

Naast de inzet van de financiële middelen wordt er ook aandacht besteed aan niet-financiële maatregelen om de werkdruk te verminderen. Binnen TriVia willen we werken vanuit vertrouwen en bieden we ruimte aan initiatief. Bij een professionele cultuur waarin medewerkers verantwoordelijkheid nemen, hoort ook verantwoording afleggen. We stimuleren medewerkers om kritisch te kijken welke administratieve handelingen achterwege kunnen blijven, zonder in te leveren op de kwaliteit.

4.7 Beheersing van uitkering na ontslag

Het beleid van TriVia is erop gericht om medewerkers zo goed mogelijk te begeleiden en te faciliteren in hun werkzaamheden. Als zich onverhoopt toch situaties voordoen waarin medewerkers niet (meer) kunnen voldoen aan de eisen die gesteld worden aan het werk, dan is het beleid van TriVia erop gericht om medewerkers naar ander werk te begeleiden. Instroom in een uitkeringssituatie wordt hiermee zoveel mogelijk voorkomen. In 2022 is een medewerker met ontslag gegaan.

4.8 Zaken met een behoorlijke personele betekenis

Het personeelstekort in het onderwijs zorgt ervoor dat er veel van de medewerkers gevraagd wordt. Er moet met minder mensen hetzelfde werk gedaan worden. Dit geeft risico op uitval van deze mensen en op verlies van kwaliteit van onderwijs binnen de scholen.

4.9 Strategisch personeelsbeleid

Bij het strategisch personeelsbeleid van TriVia wordt rekening gehouden met externe en interne factoren. Externe factoren zijn bijvoorbeeld de bevolkingsgroei of krimp, daling van het aantal studenten op de opleidingen, afspraken die gemaakt worden door de overheid en vakbonden, wetgeving en cao-afspraken. Interne factoren zijn de leeftijdsopbouw van ons personeel, eisen die we stellen aan zaken zoals professionalisering, functioneren, duurzame inzetbaarheid en mogelijkheden tot mobiliteit.

In 2022 lag de focus van ons personeelsbeleid op het vormgeven van aantrekkelijk werkgeverschap, zodat we voldoende personeelsleden weten te werven en te behouden. We begeleiden mensen adequaat, benutten hun kwaliteiten en geven hen ruime mogelijkheden tot het ontwikkelen van hun kennis en vaardigheden. We maken hiervoor gebruik van twee leerkrachtcoaches die mensen begeleiden op de



werkvloer. Ook geven we medewerkers de gelegenheid om deel te nemen aan interne scholingstrajecten die gebaseerd zijn op de onderwijskundige ontwikkelingen binnen TriVia, zoals het onderwijs aan meer dan gemiddeld cognitief begaafde leerlingen.

We vinden het van belang dat ons personeelsbeleid is afgestemd op onze onderwijskundige visie. Om dit te bereiken, maken we gebruik van een gesprekkencyclus waarin de competenties zijn opgenomen die nodig zijn om te werken op onze scholen. Iedere school heeft daarnaast de ruimte om hier aanvullingen op te maken die zijn gebaseerd op onderwijsontwikkelingen op de betreffende school.

Binnen TriVia krijgen medewerkers de ruimte om zich te ontwikkelen. In nauwe samenspraak met medewerkers zoeken we naar manieren waarop zij hun talenten kunnen inzetten op onze scholen en mede verantwoordelijkheid dragen voor onderwijsontwikkeling. We zien vaak dat dit leidt tot een hoge betrokkenheid, veel werkplezier en verhoging van de onderwijskwaliteit.

We stimuleren scholen om een professionele cultuur vorm te geven en onderwijskundige initiatieven te nemen door hiervoor budget beschikbaar te stellen (vanuit het innovatiefonds of de bovenschoolse NPO-middelen). Schoolteams kunnen een bijdrage vragen om een innovatie binnen hun school vorm te kunnen geven. Medewerkers worden d.m.v. dit traject gestimuleerd om zich te ontwikkelen.

Bij het personeelsbeleid dat ontwikkeld en/of herzien wordt spelen al deze factoren een rol. Het beleid wordt in alle organisatieonderdelen uitgevoerd, waarbij per organisatieonderdeel rekening wordt gehouden met school specifieke behoeftes en mogelijkheden.



5. Huisvesting

5.1 Onderhoud

TriVia hecht eraan om het onderwijs te laten verzorgen in passende en adequaat ingerichte gebouwen. Daarom heeft er ook dit jaar op veel scholen binnen- en buitenonderhoud plaatsgevonden. Voor het onderhoud is in samenwerking met ingenieurs- en architectenbureau Lakerveld een meerjaren onderhoudsplanning opgesteld. Hierin staat vermeld welke werkzaamheden er de komende jaren verricht moeten worden en wat de kosten hiervan zijn. We hanteren hiervoor een planning voor 40 jaar. Hierdoor worden schommelingen in de jaarlijkse dotaties aan de voorziening onderhoud zoveel mogelijk beperkt. Een belangrijk doel van de meerjarenplanning voor onderhoud is namelijk dat scholen tijdig reserveringen doen voor toekomstig onderhoud en niet voor onverwachte uitgaven komen te staan.

Na de grote investeringen in verduurzaming van gebouwen en verbetering van het binnenklimaat in 2021 van €1.056.000 zijn de investeringen in 2022 beperkt gebleven. Dat komt doordat op de scholen waarvoor niet op korte termijn nieuwbouw verwacht wordt het binnenklimaat op orde is gebracht. In 2022 is €106.222 geïnvesteerd in de verduurzaming gebouwen en verbetering binnenklimaat (Eben-Haëzer Benschop, Kompas, Regenboog Lopik).

5.2 Nieuwbouw en uitbreiding

Een haalbaarheidsonderzoek voor De Rank in Meerkerk heeft uitgewezen dat het gebouw aan vervanging toe is. Renovatie blijkt niet haalbaar te zijn. In 2022 is door de gemeenteraad besloten dat er nieuwbouw komt voor beide basisscholen in Meerkerk in één schoolgebouw. Er is daarom gestart met een locatieonderzoek.

De Noachschool in Schoonrewoerd heeft in verband met het snel groeiende leerlingenaantal recht op extra ruimte. Hiervoor is inmiddels grond aangekocht achter de school. De uitbreiding van de school zal gecombineerd worden met een uitbreiding van de mogelijkheden voor kinderopvang.

Op De Kandelaar in Ameide groeit het aantal leerlingen ook zodanig dat uitbreiding van de school noodzakelijk is. In 2022 is een begin gemaakt met een haalbaarheidsonderzoek.



6. Financiën

6.1 Analyse van de financiële situatie

Onderstaande overzichten, gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening, dienen om inzicht te geven in de financiële positie van de vereniging.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

Vergelijkend balansoverzicht

Balans	31-12-2022		31-12-2021	
ACTIVA	€	%	€	%
Materiële vaste activa	5.438.389	33,5	5.014.305	33,7
Financiële vaste activa	540.019	3,3	635.216	4,3
Vorderingen	276.582	1,7	1.209.548	8,1
Liquide middelen	9.983.802	61,5	8.012.825	53,9
Totaal	16.238.792	100	14.871.894	100
PASSIVA				
Eigen vermogen	10.823.315	66,7	10.601.618	71,3
Voorzieningen	2.004.920	12,3	1.917.616	12,9
Langlopende schulden	423.742	2,6	410.764	2,8
Kortlopende schulden	2.986.815	18,4	1.941.896	13,1
Totaal	16.238.792	100	14.871.894	100

Verklaring ontwikkeling balans totalen 2022 t.o.v. 2021

Activa € 16.238.792 € 14.871.894 Ontwikkeling € 1.366.898

Het verschil bestaat voornamelijk uit:

Gestegen materiële vaste activa door investeringen in een binnenklimaatstelsel, laptops, meubilair en interne verbouwing van Het Kompas. Gestegen liquide middelen door o.a. nog te betalen facturen en door ontvangen subsidie voor verbetering basisvaardigheden verwerkt onder de overlopende passiva.

Tegenover bovengenoemde stijgingen staat een daling van de financiële vaste activa door negatieve koersverschillen op de effecten en een daling van de overige vorderingen doordat de vordering op met Ministerie van OCW is vervallen en door de vordering op Transvita betreft de subsidie EHK in 2021.

Passiva € 16.238.792 € 14.871.894 Ontwikkeling € 1.366.898

Het verschil bestaat voornamelijk uit:

Gestegen eigen vermogen door een positief resultaat.



Gestegen langlopende schulden o.a. door ontvangen subsidie voor het aanleggen van een schoolplein. Deze vergoeding valt de komende 15 jaar vrij t.g.v. de exploitatie.

Gestegen kortlopende schulden door nog te betalen facturen (crediteuren) voor interne verbouwing van het Kompas en facturen voor laptops en door ontvangen subsidie voor verbetering basisvaardigheden verwerkt onder de overlopende passiva.

6.2 Kengetallen

Kengetallen		2022	2021	signalerings- waarden PO sept. 2016
Liquiditeit	(Vlottende activa/kortlopende schulden)	3,44	4,75	< 0,75
Solvabiliteit 1	(eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	66,65	71,29	
Solvabiliteit 2	(eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	79,00	84,18	< 30%
Rentabiliteit	(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)	1,12	4,16	0% - 10%
Weerstandsvermogen excl. MVA	(Eigen vermogen -/- materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%	27,91	31,87	
Weerstandsvermogen incl. MVA	Eigen vermogen) / rijksbijdragen * 100%	54,83	58,64	
Huisvestingsratio	(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100%)	5,28	5,29	>10%
Materiële lasten / totale lasten		17,06	18,21	
Personele lasten / totale lasten		82,94	81,79	
Materiële lasten / totale lasten + financiële lasten		17,12	18,29	
Personele lasten / totale lasten + financiële lasten		82,88	81,71	

De personele lasten vormen in 2022 een hoger percentage van de totale lasten. Dit is het gevolg van alle extra ontvangen personele subsidies.

In het algemeen kan gesteld worden dat de:

- solvabiliteit (de mate waarin de organisatie in staat is haar verplichtingen op langere termijn te voldoen)
- het weerstandsvermogen (het vermogen van de organisatie om substantiële financiële tegenvallers op te vangen)
- en de liquiditeit (de mate waarin de organisatie aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen) van een sterk en hoog niveau zijn.



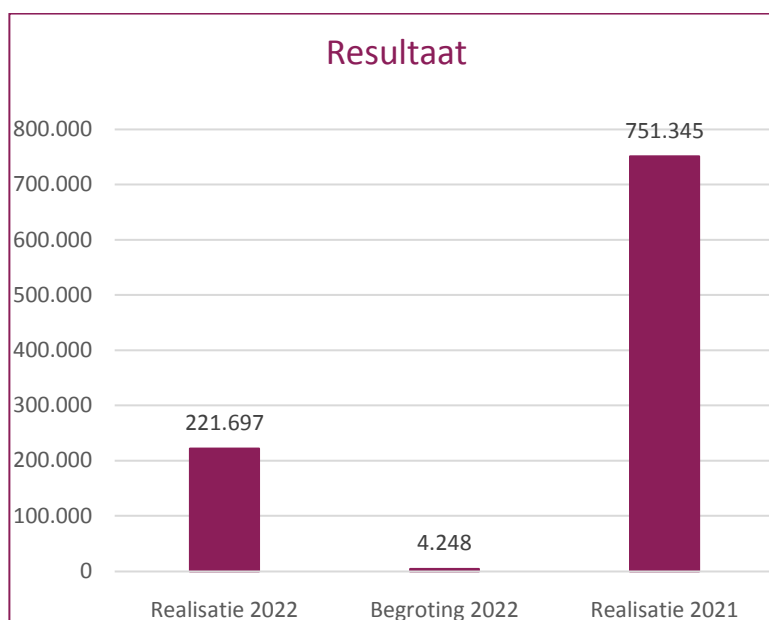
6.3 Gang van zaken gedurende het verslagjaar

6.3.1 Analyse financieel resultaat

Het resultaat over 2022 bedraagt € 221.697 positief tegenover € 751.345 over 2021.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

Resultaat	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
BATEN			
(Rijks)bijdragen OCW	19.291.318	17.185.394	17.530.990
Overige overheidsbijdragen	94.940	70.168	107.050
Overige baten	419.464	292.507	366.066
Totaal baten	19.805.722	17.548.069	18.004.106
LASTEN			
Personele lasten	16.178.774	14.652.574	14.159.747
Afschrijvingen	689.790	671.927	604.647
Huisvestingslasten	1.017.378	932.615	905.159
Overige materiële lasten	1.620.266	1.305.245	1.643.129
Totaal lasten	19.506.208	17.562.361	17.312.682
Saldo baten en lasten	299.514	-14.292	691.424
Financiële baten en lasten	-77.817	18.540	59.921
Exploitatieresultaat	221.697	4.248	751.345





Het jaar 2022 is afgesloten met een positief resultaat van € 221.697. Er werd een positief resultaat begroot van € 4.248. Er is derhalve sprake van een positieve afwijking van € 217.449. De belangrijkste reden voor het positieve resultaat zijn de hogere (Rijks)bijdragen OCW.

In onderstaande paragraaf wordt een verdere toelichting gegeven op het resultaat en op de afwijkingen. Tevens wordt per post een analyse gemaakt van de verschillen tussen de realisatie 2022 en de begroting 2022.

De totale baten zijn uiteindelijk € 2.258.000 hoger uitgevallen dan begroot.

Dit is voornamelijk een gevolg van:

- € 2.106.000 aan hogere bijdragen van het Rijk, als gevolg van:
 - Bijstelling bekostiging personeel en PAB, schooljaar 2021-2022 en augustus t/m december 2022.
 - Er is extra MI groeibekostiging toegekend voor de Noachschoon en de Rehobothschool n.a.v. de leerlingentelling per 1 maart 2022.
 - Onder niet geormerkte subsidies is er subsidie ontvangen voor onderwijsachterstanden. Daarnaast is er een subsidie ontvangen voor de opleiding onderwijsassistent tot leraar.
 - Met ingang van 1 augustus 2021 wordt er extra subsidie ontvangen betreffende het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Deze subsidie moet apart worden verantwoord en is beschikbaar voor vier schooljaren. Het verschil tussen de inkomsten en uitgaven wordt via de resultaatbepaling in een bestemmingsreserve ondergebracht.
 - Voor opvang vluchtelingen is er extra subsidie ontvangen. Ook is er subsidie ontvangen voor zij-instromers.
 - Extra subsidie vanuit het Samenwerkingsverband Driegang van o.a. € 60 per leerling.
- € 9.000 aan vergoedingen voor o.a. vandalismeschade.
- € 4.000 aan subsidie taalondersteuning van de gemeente Lopik en subsidie NPO van de gemeente Vijfheerenlanden.
- € 8.000 vrijval investeringssubsidie Gemeente in verband met o.a. ontvangen subsidie SUVIS.
- € 3.000 aan subsidie van het RVO voor praktijkleren.
- € 6.000 extra huur inkomsten bij het Fundament en de Rank.
- € 23.000 extra ouderbijdragen voor twee scholen waarbij de ouderbijdragen in 2022 voor twee schooljaren is geboekt i.v.m. corona in 2021.
- € 45.000 extra overige baten schoolfonds doordat diverse scholen sponsoracties hebben gehouden voor de oorlog in de Oekraïne.
- € 5.000 aan subsidie ontvangen van Bartimeus.
- € 23.000 niet begrote overige personele baten, o.a. van Marnix Academie, CHE en vergoeding van het Participatiefonds voor subsidie sluitende aanpak pre-advies. Ook zijn er inkomsten ontvangen voor detachering taalklas.
- € 19.000 van de PO-Raad is er subsidie ontvangen voor vijf scholen. Dit betreft een vergoeding voor gezonde school 2022.
- € 7.000 niet begrote overige baten voor o.a. ontvangen vergoeding voor schades aan ruiten en laptops en een ontvangen donatie.

De totale baten zijn € 1.802.000,- hoger uitgevallen dan in 2021 gerealiseerd.

Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de NPO gelden, de aangepaste beschikkingen voor personeel (lumpsum), de aangepaste beschikkingen PAB en ontvangen subsidie voor opvang vluchtelingen.



Tegenover de extra inkomsten staan ook lagere inkomsten. In 2021 is er voor het Talent in Hoef en Haag nog een bijdrage ontvangen voor 7 maanden. Deze school is met ingang van 1 augustus 2021 gestopt. Ook is er in 2021 extra vergoeding ontvangen vanuit de Regio's voor de EHK.

Tegenover de hogere baten staat een bedrag van € 1.944.000,- aan hoger uitgevallen lasten dan begroot.

Dit is voornamelijk een gevolg van:

- € 1.447.000 aan hogere salariskosten worden o.a. veroorzaakt door:
 - in juni is de eerste cao wijziging (gewijzigde salarisschalen) met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2022 verwerkt. In juli is de tweede cao wijziging (stijging 4,75%) verwerkt waaronder ook een eenmalige uitkering van € 500 naar rato van de werktijdfactor. Daarnaast zijn er nog diverse extra toeslagen uitbetaald. De hogere loonkosten worden ook nog veroorzaakt door de uitbetaling van twee transitievergoedingen. Deze extra loonkosten worden door het UWV gecompenseerd en zijn opgenomen onder de uitkeringen. Ook zijn er hogere salariskosten voor ouderschapsverlof.
 - door gestegen loonkosten zijn ook de sociale lasten gestegen.
 - door een premievrijstelling voor de maanden september t/m december zijn de premies participatiefonds lager dan begroot.
 - eind 2021 heeft het ABP aangegeven dat er een premieverhoging werd verwacht. Deze verhoging is niet doorgevoerd waardoor de kosten lager zijn dan begroot.
- € 219.000 aan hogere overige personele lasten.
 - extra kosten voor werving en selectie door de werving van o.a. drie directeurs.
 - er zijn meer kosten t.l.v. de NPO geboekt. Ter informatie: de ontvangen NPO vergoedingen die niet zijn besteed, zijn in een aparte bestemmingsreserve opgenomen.
 - voor twee personeelsleden is er een voorziening gevormd omdat zij langdurig ziek zijn.
 - de extra kosten t.l.v. de werkkostenregeling wordt veroorzaakt door o.a. een extra blijk van waardering voor de personeelsleden.
- € 140.000 aan hogere uitkeringen ontvangen van het UWV.
 - er zijn uitkeringen ontvangen voor zwangerschapsverlof en langdurig zieken. Daarnaast zijn er twee bedragen ontvangen voor compensatie transitievergoedingen.
- € 18.000 aan hogere afschrijvingslasten o.a.
 - bij technische zaken zijn de lasten hoger dan begroot. Bij het opstellen van de begroting waren nog niet alle kosten voor de klimaatsystemen bekend. Bij Het Kompas is er geïnvesteerd in een schoolplein.
 - bij ict wordt het verschil veroorzaakt door extra investeringen in laptops. Ook zijn er hoge afschrijvingslasten door desinvesteringen waarvan de afschrijvingstermijnen nog niet waren verstreken.
 - de afschrijvingslasten bij meubilair zijn hoger dan begroot door desinvesteringen waarvan de afschrijvingstermijnen nog niet waren verstreken.
 - de afschrijvingslasten zijn lager dan begroot doordat niet alle methoden zijn vervangen die in de begroting waren opgenomen. Tegenover de lagere lasten staan hogere lasten door desinvesteringen waarvan de afschrijvingstermijnen nog niet waren verstreken.
 - door desinvesteringen is er een boekverlies van totaal € 9.000. Het boekverlies is opgenomen onder de afschrijvingslasten van de betreffende activa.



- € 85.000 aan hogere huisvestingslasten worden o.a. veroorzaakt door:
 - de onderhoudskosten zijn hoger doordat er diverse extra werkzaamheden zijn uitgevoerd zoals het aanbrengen van een akoestisch plafond, ledlampen met detectors en onderhoud aan de installaties
 - energiekosten zijn hoger dan begroot door een ontvangen afrekening over 2021 in april 2022.
 - schoonmaakkosten zijn gestegen doordat er bij enkele scholen extra is schoongemaakt en door vloeronderhoud.

- € 315.000 aan hogere instellingslasten worden o.a. veroorzaakt door:
 - onder overige administratie- en beheer zijn kosten voor twee jaren opgenomen voor de uitvoering bovenwettelijke regelingen WW-plus. Ook zijn extra kosten gemaakt voor advieswerk voor de bijeenkomst inzake toezichtvisie en (intern) toezichtkader.
 - de extra PR kosten zijn gemaakt voor de websites (webteksten) en sociale media.
 - de lasten overige gemeente zijn hoger dan begroot door extra kosten voor vandalismeschade, hiervoor wordt een vergoeding ontvangen van de gemeente.
 - hogere lasten OCW subsidies. Dit betreffen studiekosten voor zij-instromers en opleiding onderwijsassistenten tot leraar.
 - hogere lasten OCW NPO subsidies. Met ingang van 1 augustus 2021 is er extra subsidie ontvangen betreffende het Nationaal Programma Onderwijs. Deze subsidie moet apart worden verantwoord en is beschikbaar voor vier schooljaren. Het verschil tussen de inkomsten en uitgaven (materieel + personeel) wordt via het resultaat verwerkt.
 - hogere lasten schoolfonds. Er zijn o.a. extra uitgaven gedaan voor sponsordoelen zoals de oorlog in Oekraïne.
 - hogere lasten dan begroot voor het onderwijsleerpakket. Door de jaarbestellingen en de aanschaf van leerpakketten zijn de kosten hoger dan begroot. Doordat de ondergrens van het te activeren bedrag is verhoogd van € 450 naar € 1.000 worden er meer kosten geboekt.
 - hogere lasten ict door o.a. extra kosten voor diverse reparaties van laptops en extra werkzaamheden voor systeembeheer. Doordat de ondergrens van het te activeren bedrag is verhoogd van € 450 naar € 1.000 worden er ook meer kosten geboekt.
 - hogere lasten kopieerkosten worden veroorzaakt door meer afdrukken.
 - tegenover genoemde hogere lasten staan ook lagere lasten, dit betreft o.a. lagere lasten bestuursondersteuning, deze kosten staan geboekt onder NPO (overige personele lasten).

De totale lasten zijn € 2.194.000,- hoger uitgevallen dan in 2021 gerealiseerd.

Dit verschil wordt o.a. veroorzaakt door de gestegen loonkosten met 4,75% en gewijzigde salarisschalen conform de cao afspraken, door extra aanstellingen (NPO) en door de inzet van een sportcoach met ingang van 1 augustus 2021. In 2022 zijn de kosten voor een heel jaar verwerkt. Ook zijn er extra kosten gemaakt voor opleidingen en netwerken (NPO).

De afschrijvingslasten zijn ook gestegen door investeringen in binnenklimaatsystemen en laptops. Tegenover de extra uitgaven staan ook lagere kosten voor o.a. PR.

De totale financiële baten en lasten zijn € 97.000,- lager uitgevallen dan begroot.

Dit is het gevolg van negatieve koersverschillen op de effecten. Wel is er rente ontvangen over de gelden die op de schatkistbankrekening zijn onderbracht.



6.3.2 Analyse kasstromen, investeringen en financieringsbeleid

Uit het kasstroomoverzicht in de jaarrekening 2022 blijkt dat wij een positief kasstroom hebben gehad. Dit wordt o.a. veroorzaakt door ontvangen subsidie in december 2022 voor verbetering basisvaardigheden welke onder de overige kortlopende schulden/overlopende passiva is geboekt. Ook is er een positief resultaat gerealiseerd door de bijstelling van de schooljaarbeschikkingen voor 2021-2022 en de beschikkingen voor de periode augustus tot en met december 2022.

6.4 Treasury

In verband met de negatieve creditrente zijn de publieke middelen sinds 2020 ondergebracht bij het zgn. Schatkistbankieren van het ministerie van Financiën. Voordeel hiervan is dat er geen negatieve rente berekend wordt en de bankzaken wel via de huisbankier blijven verlopen. Over de private middelen die niet in beleggingen zijn ondergebracht, is wel rente betaald.

Mede gezien de zeer lage rentestand heeft het bestuur in 2018 besloten om een gedeelte van de private reserves onder te brengen in beleggingen. Deze keuze valt binnen de kaders van het Treasurystatuut van TriVia en is afgestemd met de auditcommissie van de raad van toezicht. We geven onze maatschappelijke verantwoordelijkheid op dit gebied vorm door uitsluitend te beleggen in thema's en bedrijven die een duidelijke positieve impact hebben op het gebied van duurzaamheid. Deze voldoen uiteraard ook aan de VN-normen op het gebied van mensenrechten, arbeidsvoorwaarden, milieu en anticorruptie. In 2022 is een rendement behaald van -14,87%. Het is de bedoeling om de gelden voor langere tijd te beleggen. In 2022 was de Rabobank de huisbankier van TriVia.

6.5 Allocatie financiële middelen

Bij de toedeling van financiële middelen binnen TriVia is het uitgangspunt, dat scholen de bekostiging ontvangen die hen vanuit de Rijksbekostiging, samenwerkingsverbanden of anderszins toevalt. Schooldirecteuren hebben de ruimte om – binnen de grenzen van rechtmatigheid en doelmatigheid – keuzes te maken in de besteding van de middelen. Sinds 2021 worden de reserves niet meer per school bijgehouden.

Waar met het oog op efficiëntie en/of kostenbesparing zaken beter op bovenschools niveau geregeld kunnen worden, kiezen we daarvoor. Dat betekent dat zaken als onderhoudsbeheer, ict-beheer en op sommige gebieden inkoop op bestuursniveau geregeld worden en soms extern worden belegd. Daarbij kunnen ook solidariteit en het verminderen van risico's een rol spelen, zoals bij de kosten van vervanging voor ziekteverzuim. De afgelopen jaren heeft het college van bestuur in nauwe samenspraak met schooldirecteuren gezamenlijke initiatieven genomen die door een individuele school niet of veel lastiger gerealiseerd hadden kunnen worden, zoals een voorziening voor meer- en hoogbegaafde leerlingen en de aanstelling van leerkrachtcoaches en onderwijskundig specialisten.

TriVia is een platte organisatie met een minimale overhead. De kosten van het bestuurskantoor bestaan voor het grootste deel uit loonkosten van het college van bestuur (2 fte) en secretariaat (1 fte). De huisvestingslasten van het bestuurskantoor zijn zeer beperkt, aangezien er sprake is van inwoning in één van de eigen scholen. Voor de zaken die bovenschools belegd zijn en de bemensing en huisvesting van het bestuurskantoor dragen scholen naar rato bij.



7. Continuïteitsparagraaf

7.1 Meerjarenbegroting

GEGEVENSSET	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Personele bezetting in FTE:						
-Management/Directie	12,78	13,40	13,75	13,75	13,75	13,75
-Onderwijzend Personeel	149,91	146,73	144,31	141,97	140,78	139,19
-Overige medewerkers	46,89	46,16	44,80	44,48	44,19	44,19
Totaal	209,58	206,29	202,86	200,20	198,72	197,13

Leerlingenaantallen per 1 oktober t-1 2464 2591 2643 2636 2604 2606

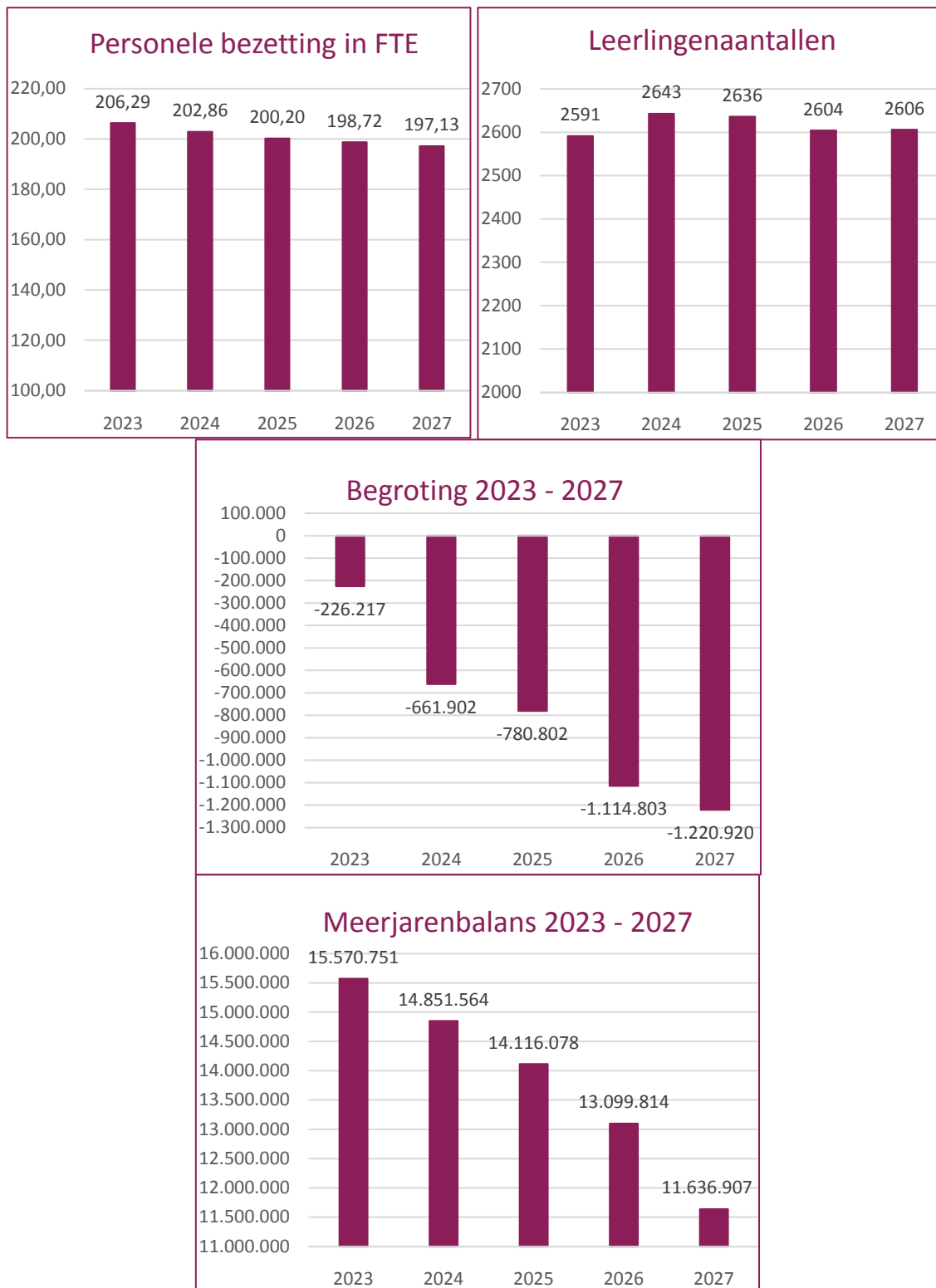
Met ingang van 2023 worden de leerlingenaantallen per 1 februari t-1 gebruikt voor de vereenvoudigde bekostiging.

Begroting 2023-2027	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Totaal 3.1 - Rijksbijdragen	19.291.318	19.115.645	18.682.018	18.641.484	18.369.063	18.256.685
Totaal 3.2 - Overige overheidsbijdragen	94.940	80.257	79.420	79.400	79.256	78.978
Totaal 3.5 - Overige baten	419.464	279.753	279.056	279.056	278.629	278.338
Baten	19.805.722	19.475.655	19.040.494	18.999.940	18.726.948	18.614.001
Totaal 4.1 - Personele lasten	16.178.774	16.520.694	16.550.721	16.607.464	16.695.477	16.691.481
Totaal 4.2 - Afschrijvingen	689.790	670.253	676.950	702.402	679.149	677.815
Totaal 4.3 - Huisvestingslasten	1.017.378	1.020.210	1.018.210	1.018.711	1.018.460	1.018.460
Totaal 4.4 - Overige instellingslasten	836.489	753.055	714.055	709.555	709.505	709.505
Totaal 4.5 - Leermiddelen	783.777	724.200	729.000	729.150	725.700	724.200
Lasten	19.506.208	19.688.412	19.688.936	19.767.282	19.828.291	19.821.461
Totaal 5.1 - Financiële baten	-64.355	0	0	0	0	0
Totaal 5.2 - Financiële lasten	13.462	13.460	13.460	13.460	13.460	13.460
Saldo financiële bedrijfsvoering	-77.817	-13.460	-13.460	-13.460	-13.460	-13.460
Eindtotaal	221.697	-226.217	-661.902	-780.802	-1.114.803	-1.220.920

Meerjarenbalans 2023-2027	Beginbalans	Eindbalans 2023	Eindbalans 2024	Eindbalans 2025	Eindbalans 2026	Eindbalans 2027
Activa						
1.2 - Materiële vaste activa	5.438.389	5.825.637	5.586.246	5.478.545	5.249.541	4.823.686
1.3 - Financiële vaste activa	540.019	540.019	540.019	540.019	540.019	540.019
1.5 - Vorderingen	276.582	276.582	276.582	276.582	276.582	276.582
1.7 - Liquide middelen	9.983.802	8.928.513	8.448.717	7.820.932	7.033.672	5.996.620
Totaal Activa	16.238.792	15.570.751	14.851.564	14.116.078	13.099.814	11.636.907
Passiva						
2.1 - Algemene reserve	6.828.851	7.565.313	7.182.591	6.432.953	5.349.314	4.159.558
2.1 - Bestemmingsreserve publiek	1.179.531	248.016	0	0	0	0
2.1 - Bestemmingsreserve privaat	2.814.933	2.783.769	2.752.605	2.721.441	2.690.277	2.659.113
2.2 - Voorzieningen	2.004.920	1.597.105	1.572.295	1.650.067	1.780.918	1.570.537
2.3 - Langlopende schulden	423.742	389.733	357.258	324.802	292.490	260.884
2.4 - Kortlopende schulden	2.986.815	2.986.815	2.986.815	2.986.815	2.986.815	2.986.815
Totaal Passiva	16.238.792	15.570.751	14.851.564	14.116.078	13.099.814	11.636.907



Hieronder staan in een grafische weergave vermeld de ontwikkeling van de personele bezetting, de leerlingenaantallen, de meerjarenbegroting en de meerjarenbalans. De prognose van de leerlingenaantallen laat voor de komende jaren een stabiel beeld zien.





Liquiditeitsbegroting 2022-2027

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo baten en lasten	299.514	-212.757	-648.442	-767.342	-1.101.343	-1.207.460
Aanpassingen voor:						
Afschrijvingen	689.790	670.253	676.950	702.402	679.149	677.815
Mutaties voorzieningen	87.304	-407.815	-24.810	77.772	130.851	-210.381
Veranderingen in vlottende middelen						
Vorderingen	932.965	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	1.044.919	0	0	0	0	0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	3.054.492	49.681	3.698	12.832	-291.343	-740.026
Ontvangen interest	-64.355	0	0	0	0	0
Betaalde interest	-13.462	-13.460	-13.460	-13.460	-13.460	-13.460
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.976.675	36.221	-9.762	-628	-304.803	-753.486
Investeringen in MVA	-1.113.874	-1.057.501	-437.559	-594.701	-450.145	-251.960
Overige investeringen in FVA	95.197	0	0	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.018.677	-1.057.501	-437.559	-594.701	-450.145	-251.960
Nieuwe subsidie langlopend	49.329	0	0	0	0	0
Vrijval investeringssubsidies	-36.350	-34.009	-32.475	-32.456	-32.312	-31.606
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	12.979	-34.009	-32.475	-32.456	-32.312	-31.606
Mutatie in liquide middelen	1.970.977	-1.055.289	-479.796	-627.785	-787.260	-1.037.052
Beginstand liquide middelen	8.012.825	9.983.802	8.928.513	8.448.717	7.820.932	7.033.672
Mutatie in liquide middelen	1.970.977	-1.055.289	-479.796	-627.785	-787.260	-1.037.052
Eindstand liquide middelen	9.983.802	8.928.513	8.448.717	7.820.932	7.033.672	5.996.620
Berekening signaleringswaarde						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Publiek EV	8.008.382	7.813.329	7.182.591	6.432.953	5.349.314	4.159.558
Privaat EV	2.814.933	2.783.769	2.752.605	2.721.441	2.690.277	2.659.113
Totaal EV	10.823.315	10.597.098	9.935.196	9.154.394	8.039.591	6.818.671
Totale baten	19.805.722	19.475.655	19.040.494	18.999.940	18.726.948	18.614.001
Aanschafwaarde gebouwen	1.085.190	1.085.190	1.085.190	1.085.190	1.085.190	1.085.190
Boekwaarde gebouwen	986.339	968.208	950.076	931.945	913.813	895.682
Boekwaarde resterende MVA	4.452.050	4.857.429	4.636.170	4.546.600	4.335.728	3.928.004
0,5 * aanschafw.gebouwen * 1,27	689.096	689.096	689.096	689.096	689.096	689.096
+boekwaarde resterende MVA	4.452.050	4.857.429	4.636.170	4.546.600	4.335.728	3.928.004
+0,05*totale baten	990.286	973.783	952.025	949.997	936.347	930.700
Normatief publiek EV	6.131.432	6.520.308	6.277.290	6.185.693	5.961.171	5.547.800
Werkelijk publiek EV	8.008.382	7.813.329	7.182.591	6.432.953	5.349.314	4.159.558
Bovenmatig	1.876.950	1.293.021	905.301	247.260	-611.857	-1.388.242
Ratio eigen vermogen	1,31	1,20	1,14	1,04	0,90	0,75



Toelichting:

In de meerjarenbegroting 2023-2027 zien we dat voor alle jaren een negatief exploitatiesaldo is begroot. Dat is een bewuste keuze. We willen daarmee de financiële reserves van TriVia inzetten ten behoeve van het onderwijs. Dat de resultaten in 2022 en 2023 positiever zijn dan in de jaren daarna komt doordat er in heel 2022 en een deel van 2023 middelen worden ontvangen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. Omdat de NPO-middelen tot en met juli 2025 besteed kunnen worden, is van de in 2021-2022 en 2022-2023 ontvangen gelden die niet besteed zijn een bestemmingsreserve gevormd. Deze maakt inzichtelijk dat het vermogen tijdelijk toeneemt door incidentele gelden die in de twee jaren erna worden afgebouwd. Door deze NPO-gelden is de formatie tijdelijk hoger en zal daarna teruglopen.

In december 2022 hebben we voor enkele scholen de subsidie versterking basisvaardigheden ontvangen. Deze subsidie kan t/m juli 2024 worden besteed. Deze gelden worden ingezet voor de versterking van het onderwijs in taal, rekenen, lezen, burgerschapsvorming en digitale geletterdheid. De activiteitenplannen die hiervoor zijn opgesteld, hebben instemming van de mr.

De negatief begrote exploitatiesaldi hebben mede te maken met de hogere afschrijvingslasten ten gevolge van investeringen in verduurzaming en klimaatsystemen, het verstrekken van laptops aan alle medewerkers, de aanstelling van zij-instromers bovenop de benodigde formatie en de inzet van vakleerkrachten voor bewegingsonderwijs, Engels, techniek en muziek.

De leerlingenaantallen zijn voor het grootste deel bepalend voor de bekostiging vanuit het Rijk. In de prognoses van leerlingenaantallen zijn demografische ontwikkelingen verdisconteerd. Verder zijn subsidies en doorbetalingen vanuit samenwerkingsverbanden opgenomen voor zover deze bekend zijn. Zowel de baten als de lasten worden in de begroting niet geïndexeerd. Er is wel rekening gehouden met een stijging van de loonkosten doordat medewerkers die nog niet volgens het maximum van hun schaal beloond worden jaarlijks volgens een extra periodiek krijgen. Bij groei of krimp van een school is rekening gehouden met een stijging of daling van de loonkosten, doordat de formatie toe- of afneemt. Daarnaast zijn de afschrijvingslasten van eerder gedane en nieuwe investeringen opgenomen. De overige lasten zijn constant gehouden, tenzij er redenen zijn om aan te nemen dat de lasten stijgen of dalen. Zo is er in de meerjarenbegroting rekening gehouden met hogere energielasten.

7.2 Bovenmatig publiek eigen vermogen

Het streven is om in 2026 de reserves afgebouwd te hebben die uitkomen boven de signaleringswaarde van de inspectie. Deze signaleringswaarde – die eind 2020 is bekendgemaakt – laat zien of er bij een schoolbestuur sprake is van mogelijk bovenmatige publieke reserves. Omdat de reserves van TriVia uitkomen boven deze signaleringswaarde is eind 2020 gestart met gesprekken hierover met de directeuren, raad van toezicht en gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. In 2021 is in samenspraak met directeuren en met inbreng van de schoolteams een bestedingsplan opgesteld, waarin beschreven is welke initiatieven er genomen zullen worden om de bovenmatige reserves ten goede te laten komen aan onderwijs, personeel en huisvesting. Dit bestedingsplan is met goedkeuring van de rvt en positief advies van de gmr vastgesteld en wordt jaarlijks geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. Als bestuur hebben we er begrip voor dat de reserves van schoolbesturen maatschappelijke aandacht krijgen. Daarom zetten we ons in deze de komende jaren ten goede te laten komen aan TriVia en de scholen. We zullen bewaken dat er voldoende reserves beschikbaar blijven voor het opvangen van eventuele risico's.



7.3 Interne risicobeheersings- en controlesysteem

Binnen TriVia worden ontwikkelingen m.b.t. de financiën goed gevolgd, waardoor er indien nodig tijdig maatregelen genomen kunnen worden. Elk kwartaal stelt het administratiekantoor een rapportage van de financiële kwartaalcijfers beschikbaar, waarin de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting worden vermeld en de consequenties voor de jaarcijfers inzichtelijk worden gemaakt. Deze financiële kwartaalrapportages worden eerst ter beschikking gesteld aan het college van bestuur en vervolgens besproken in de vergadering van raad van toezicht en college van bestuur. De interne toezichthouders beoordelen aan de hand van de financiële kwartaalrapportages en analyses in hoeverre er sprake is van risico's en of hier adequaat mee wordt omgegaan.

De kwartaalcijfers worden ook aan de schooldirecties ter beschikking gesteld. Tijdens de locatiebezoeken worden de actuele financiële cijfers van de school door het bestuur met de directeuren besproken. Als er risico's zijn, worden deze aan de orde gesteld en worden er afspraken gemaakt om de risico's te beheersen. Daarnaast geldt de afspraak dat directeuren pas na goedkeuring van het bestuur kunnen overgaan tot uitgaven die het in de begroting vastgestelde budget overschrijden.

7.4 Risico's en onzekerheden

Verloop leerlingaantallen

De prognoses voor het verloop van het leerlingenaantal van TriVia laten een stabiel beeld zien. Dat geldt ook voor die van de meeste scholen. Op sommige scholen daalt het leerlingenaantal de komende jaren nog iets, op andere scholen zien we (sterke) groei. De verwachting is dat het leerlingenaantal van TriVia de komende jaren vrij stabiel is. Hoe het leerlingenaantal zich op de langere termijn ontwikkelt, hangt onder andere samen met de nieuwbouw in de dorpen waar de scholen staan.

Gepland onderhoud

Voor het geplande onderhoud van de scholen is binnen TriVia op bestuursniveau een voorziening gevormd. Het streven is dat de bijdrage van de scholen hieraan toereikend is om te voorzien in adequaat buitenonderhoud conform de meerjaren onderhoudsplanning. Dat lijkt het geval, al blijven er altijd risico's op onvoorziene onderhoudskosten. Bij de nieuwe gebouwen zullen de onderhoudskosten de komende jaren beperkt zijn. Voor scholen waar er plannen zijn voor vervangende nieuwbouw zal het onderhoud minimaal uitgevoerd worden.

Wet Werk en Zekerheid

Door de zgn. ketenbepaling in de Wet Werk en Zekerheid is het moeilijker geworden voor scholen om tijdelijk personeel in te zetten voor vervanging, aangezien schoolbesturen al vanaf het derde contract de invaller in kwestie een vast contract dienen aan te bieden. Een uitzondering wordt gemaakt voor contracten voor ziektevervangings.



Risicotabel

De risicotabel vermeldt mogelijke risico's met per risico de kans en financiële consequenties.

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)	Berekende verwachte impact (a x b)	Interne beheersingsmaatregel
Leerlingprognoses zijn niet juist	€100.000,-	20%	€20.000,-	De leerlingprognoses worden jaarlijks geactualiseerd en zijn tot op heden betrouwbaar gebleken.
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	€200.000,-	50%	€100.000,-	Het personeelsbeleid is erop gericht werkgerelateerd ziekteverzuim zoveel mogelijk te voorkomen. Alle andere ziekteverzuim is niet beïnvloedbaar.
Lagere inkomsten vanuit Rijk en/of gemeenten	€50000,-	20%	€10000,-	Dit kan opgevangen worden door middel van financiële reserves.
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	€100.000,-	20%	€20.000,-	Hier is een voorziening van gelijke grootte voor getroffen.
Onverwacht verloop van personeel	€10.000,-	25%	€2500,-	Dit is vrijwel niet te voorkomen / beheersen.
Negatieve beoordeling onderwijsinspectie	€20.000,-	50%	€10.000,-	Tijdens de locatiebezoeken wordt minimaal tweemaal per jaar expliciet aandacht gevraagd voor alle aspecten die kunnen leiden tot een onvoldoende beoordeling door de Inspectie. Het blijkt dat dit goed werkt: alle scholen hebben een basisarrangement van de Inspectie
Onvoldoende financiële middelen aanwezig voor uitvoering buitenonderhoud door de decentralisatie van het buitenonderhoud	€100.000,-	25%	€25.000,-	Middels een jaarlijkse actualisering van de meerjaren onderhoudsplanning wordt dit voorkomen

De uiteindelijke gevolgen van een risico kan worden bepaald door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans.

Kans:

1. Zeer onwaarschijnlijk >5%
2. Onwaarschijnlijk 5% <> 10%
3. Waarschijnlijk 10% <> 25%
4. Meer dan waarschijnlijk 25% <> 50%
5. Zeer waarschijnlijk 50% <> 100%



8. Jaarverslag raad van toezicht

8.1 Jaarverslag raad van toezicht

De raad van toezicht houdt intern toezicht op de vereniging en het bestuur.

Toeziethouders

De raad van toezicht bestaat statutair uit ten minste vijf en ten hoogste zeven leden. In 2022 bestond de raad van toezicht uit de volgende personen:

- dhr. F. de Bruin (voorzitter tot 28 juni)
- dhr. A.M. Buitenhuis (vanaf 28 juni)
- dhr. A.C. Friedrich (voorzitter vanaf 28 juni)
- dhr. A.J.B. den Hartog
- mevr. S. Rietveld-Haanschoten
- dhr. R.M. de Rover
- dhr. C. van Vliet
- dhr. J.W. Vlot (2^e voorzitter vanaf 28 juni)

Tijdens de algemene ledenvergadering van 28 juni is de heer F. de Bruin afgetreden. De heer A.M. Buitenhuis is toegetreden tot de raad van toezicht.

De raad van toezicht besteedt bij het uitvoeren van intern toezicht bijzondere aandacht aan de volgende gebieden:

- Financiën en beheer
- Personeel en organisatie
- Onderwijs en identiteit
- Juridisch

De raad van toezicht heeft de volgende commissies waarin leden zitting nemen:

- Auditcommissie
- Remuneratiecommissie
- Commissie Onderwijs en Identiteit

In onderstaande tabel is vermeld welke leden in welke commissie zitting nemen/welk aandachtsgebied zij toebedeeld hebben gekregen.

Leden raad van toezicht	Commissie/aandachtsgebied			
	Auditcommissie	Remuneratie-commissie	Commissie Onderwijs en Identiteit	Juridisch
dhr. F. de Bruin (tot 28-6-2022)		x		
dhr. A.M. Buitenhuis (vanaf 28-6-2022)				x
dhr. A.C. Friedrich		x		



dhr. A.J.B. den Hartog			X	
mevr. S. Rietveld-Haanschoten	X			
dhr. R.M. de Rover	X			
dhr. C. van Vliet			X	
dhr. J.W. Vlot		X		

Toezichtsvisie

De raad van toezicht richt zich bij de uitoefening van het toezicht in het bijzonder op de doelstelling en de maatschappelijke legitimatie van de vereniging en op het bestuurlijk handelen van het college van bestuur. Het interne toezicht is gericht op de beoordeling van de kwaliteit van het bestuur en de organisatie en ziet er zo op toe dat de vereniging TriVia haar onderwijskundige en maatschappelijke taak adequaat invult.

De raad van toezicht ambieert een open, proactieve, kritische vertrouwensrelatie met het college van bestuur. Daarbij wil de raad van toezicht een ruime informatiepositie en vervult de raad haar rol als werkgever.

De raad van toezicht wil vanuit de grondslag van de vereniging voor protestants-christelijk primair onderwijs TriVia en een maatschappelijke betrokkenheid, als toezichthouder actief en structureel verantwoording afleggen aan interne en externe belanghebbenden.

Bij de uitoefening van het toezicht staan de volgende criteria centraal:

- het waarborgen van de levensbeschouwelijke identiteit van de vereniging en de daaronder ressorterende scholen;
- de realisatie van de visie en de missie van de vereniging;
- de realisatie van het beleid van de vereniging;
- de kwaliteit van de onderwijsprocessen en -resultaten;
- de continuïteit van de vereniging, uitgedrukt in aantallen leerlingen, medewerkers en financiën;
- het uitoefenen van goed werkgeverschap;
- het afleggen van verantwoording aan de personen en organisaties die belang hebben bij de activiteiten van de vereniging;
- de principes van goed bestuur, als vastgelegd in de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs.

Toezichtskader

Middels financiële managementrapportages en verkorte monitoren is de raad van toezicht geïnformeerd over o.a. het aantal leerlingen, de uitkomsten van tevredenheidsonderzoeken onder de kinderen, de ouders en de medewerkers, de sociale veiligheid, inspectieonderzoeken, de onderwijsresultaten en de personele bezetting van iedere school.

Toezichtsrol

De raad van toezicht heeft in 2022, naast alle taken van het intern toezicht die in de statuten van TriVia worden genoemd, ook alle in de Wet Primair Onderwijs genoemde taken van het intern toezicht uitgevoerd:

- toezicht op de uitvoering van de taken door het bestuur;
- toezicht op de uitoefening van de bevoegdheden door het bestuur;
- het bestuur met raad terzijde staan;
- goedkeuren van de begroting;
- goedkeuren van het jaarverslag;
- goedkeuren van het strategisch meerjarenplan;



- toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen;
- toezien op de naleving door het bestuur van de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs;
- toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen verkregen op grond van de Wet Primair Onderwijs;
- het aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan de toezichthouder of het toezichthoudend orgaan;
- het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden in het jaarverslag; en
- het benoemen en de vaststelling van de beloning van de leden van het bestuur.

Overzicht hoofd- en nevenfuncties

Raad van toezicht	Hoofdfunctie	Nevenfunctie(s) (onbezoldigd)
dhr. F. de Bruin (tot 28-6-2022)	Agrifirm: verkoopmanager West Nederland	PKN Hardinxveld: voorzitter Alg. Kerkenraad
dhr. A.M. Buitenhuis (vanaf 28-6-2022)	Royal A-ware: Legal Counsel	Herv. Gem. Lopik: ouderling- kerkrentmeester (penningmeester)
dhr. A.C. Friedrich	Rabobank: manager center of expertise	Sionkerk Ameide: voorzitter commissie vorming en toerusting
dhr. A.J.B. den Hartog	AirTeq bv: directeur/eigenaar	Chr. Geref. Culemborg: lid/ adviseur commissie van beheer
mevr. S. Rietveld- Haanschoten		Zonnebloem, afd. Benschop/ Polsbroek: voorzitter Herv. Gem. Benschop: psycho pastoraal medewerkster
dhr. R.M. de Rover	St. Antonius Ziekenhuis: hoofd financiële administratie	Hardinxveld-Giessendam: penning- meester Gymnastiekvereniging OKK Hardinxveld-Giessendam: secretaris St. Vrienden van de Koperen Knop (tot 13-10-2022)
dhr. C. van Vliet	Gemeente Sliedrecht: concerncontroller	Hardinxveld-Giessendam: raadslid ChristenUnie (tot 1-4-2022) en diverse functies bij Volleybalvereniging OKK '70
dhr. J.W. Vlot	Vlot Logistics: manager operations	Politie: vrijwilliger Mondial Movers Foundation: secretaris

Vergoeding leden raad van toezicht

De leden van de raad van toezicht hebben in 2022 voor hun werkzaamheden een vrijwilligersvergoeding van € 1.800 ontvangen.

Overleg

De raad van toezicht kwam in 2022 zesmaal bijeen in een regulier overleg met het college van bestuur. Ieder jaar is er tweemaal overleg tussen de raad van toezicht en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. Deze overleggen hebben plaatsgevonden op 22 maart en 13 oktober. De besproken onderwerpen zijn genotuleerd en beschikbaar voor de rvt en de gmr.

Op 24 januari heeft de rvt, evenals de andere geledingen, input gegeven voor het Koersplan 2022-2026. Op



23 juni is gestart met de aanscherping van de toezichtsvisie en vormgeving van het toetsingskader. In 2023 worden deze documenten afgerond.

Evaluatie van het eigen functioneren

De raad van toezicht evalueert ieder jaar het eigen functioneren. Ten minste eenmaal in de drie jaar gebeurt dit onder begeleiding van een externe. In 2022 heeft een interne zelfevaluatie plaatsgevonden op 6 oktober.

Jaarverslaggeving en begroting

De raad van toezicht heeft de jaarrekening 2021 expliciet goedgekeurd n.a.v. het rapport van de accountant. Vastgesteld kon worden dat de financiële administratie uitstekend op orde is. Daarnaast is goedkeuring gegeven aan het jaarverslag 2021 en de begroting voor 2023.

A.C. Friedrich
Voorzitter raad van toezicht



Bijlage

Bijlage 2.5 Jaarverslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

Hierbij treft u een beknopt jaarverslag aan van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (gmr) van TriVia.

Organisatie gmr

Elke school binnen de vereniging vaardigt twee personen af die zitting nemen in de gmr. Per school betreft dat een leerkracht en een ouder van een van de leerlingen. Om zo kort mogelijke communicatielijnen met de (lokale) medezeggenschapsraden en haar achterban te hebben, streven we ernaar dat deze gmr-leden tevens lid zijn van de mr op elke school. Dit dubbele lidmaatschap is echter niet verplicht.

Besluitvorming

In 2022 heeft de gmr vijf keer vergaderd: op 11 januari, 10 maart, 9 juni, 13 oktober, en 8 december. Aan deze vergaderingen nemen ook de voorzitter en het lid van het college van bestuur deel. Zij brengen stukken in op de vergadering, doen mededelingen over lopende zaken en beantwoorden vragen over deze, en de vanuit de gmr ingebrachte onderwerpen. Hierna verlaten zij de vergadering en bespreekt de gmr de onderwerpen waarvoor advies dan wel instemming wordt gevraagd.

In het gmr-reglement is vastgelegd over welke onderwerpen de oudergeleding, de personeelsgeleding of de gehele gmr advies- of instemmingsbevoegdheid heeft. Besluiten worden aangenomen als minimaal 2/3^e deel van betreffende geleding positief advies geeft of instemt.

Agendapunten in 2022

Naast de vaste jaarlijkse agendapunten, zoals het bestuursformatieplan, de (meerjaren)begroting en het jaarverslag, hebben in 2022 onder andere de volgende onderwerpen op de agenda gestaan: de klachtenregeling, de uitkomsten van de enquêtes onder zowel ouders als leerlingen rondom sociale veiligheid en de samenwerking met peuterspeelzaal De Flierefluiter in Hardinxveld-Giessendam.

De eerste vergadering in 2022 stond geheel in het teken van het brainstormen over het koersplan 2022-2026. Het was voor het eerst dat de gmr een dergelijke actieve bijdrage heeft geleverd aan de totstandkoming van de langetermijnplanning. Dit proces is zowel door de gmr als ook door het college van bestuur als heel positief ervaren.

Later in 2022 bracht de gmr zoals gebruikelijk eenmaal een bezoek aan de raad van toezicht (rvt) van TriVia, en een delegatie van de rvt heeft eenmaal een gmr-vergadering bijgewoond.

Tot slot

Na een jaar van online vergaderen waren we verheugd om 2022 te kunnen aftrappen met een vergadering waarin we ook fysiek bij elkaar konden zijn. Op basis van de verschillende online en fysieke vergaderervaringen heeft de gmr in 2022 besloten dat de vergaderingen voortaan afwisselend online en fysiek zullen worden gehouden.

De gmr is een orgaan dat zichzelf voortdurend vernieuwt door in- en uitstroom van ouders en onderwijzend personeel. We zijn blij dat we in 2022 weer tal van nieuwe leden hebben kunnen verwelkomen. Ouders en leerkrachten die bereid zijn om tijd en energie te investeren in het helpen besturen van onze vereniging. Niet altijd voor iedereen heel zichtbaar, en ook niet altijd met hele concrete uitkomsten, maar absoluut een onmisbare schakel in het streven naar goed bestuur voor bijzonder goed onderwijs!

Floris van der Kooij, voorzitter gmr

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen 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.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van de vereniging bestaan uit het geven van primair onderwijs. De vereniging is gevestigd te Zederik en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 11057520.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (rekening houdend met de rijksbekostiging voor materiële instandhouding). In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen. Deze bedragen zijn niet in de balans opgenomen. Het bestuur heeft besloten om met ingang van 1 januari 2006 investeringen voor "eigen rekening" met betrekking tot de schoolgebouwen te activeren.

De woning is gewaardeerd tegen actuele waarde, welke is ontleend de taxatiewaarde. De Vereniging tot Instandhouding van een school met de Bijbel te Polsbroekerdam heeft het eigendom van het woonhuis op Zuidzijdseweg 204A op 8 december 2015 overgedragen aan de Vereniging PCPO TriVia. Deze woning is in de jaarrekening opgenomen tegen de actuele taxatiewaarde.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Investeringen in schoolgebouwen voor eigen rekening: 20 of 40 jaar

Terreinen (percelen grond): geen afschrijving

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: alle meubilair, met uitzondering van het speellokaal, 20 jaar; inrichting speellokaal 30 jaar.

ICT: computers, servers en printers 3 of 5 jaar; digitale schoolborden 10 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar.

Vereniging PCPO TriVia

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 9 jaar, m.u.v. kopieerapparatuur 6 jaar. Voor activa aangeschaft voor 2015 kunnen andere afschrijvingstermijnen gelden.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 1.000,-- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

Financiële vaste activa

Met Optimix is in 2018 een vermogensbeheerovereenkomst afgesloten. Gedurende het boekjaar wordt er gehandeld in de effecten. De effecten worden gewaardeerd tegen de beurswaarde.

Binnen de Vereniging zijn er diverse scholen die meedoen met een project voor tabletonderwijs. Voor het gebruik van tablets binnen de scholen is een waarborgsom betaald. Deze waarborgsom wordt terugbetaald bij beëindiging van het project.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve schoolfonds", het "Reservefonds Vereniging" en het "Personeelsfonds" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

Vereniging PCPO TriVia

Het bestuur heeft besloten om per 31 december 2005 een frictie-/calamiteitenfonds personeel in te stellen. Dit fonds is gevuld door middel van een onttrekking uit het PAB-budget van de diverse scholen. In 2015 is in verband met de fusie besloten om het fonds aan te vullen tot een bedrag van € 200.000.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd reserve NPO te vormen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en de voorziening voor duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

Voorziening jubilea

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1%. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 900 per FTE.

Voorziening spaarverlof

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking gestreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen. Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de

Vereniging PCPO TriVia

verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 40 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende schulden

Langlopende verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

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 toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug

Vereniging PCPO TriVia

te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2022 is 110,9%

Per ultimo 2021 was deze 110,2%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasury statuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Gebouwen en terreinen		986.339		863.830	
Technische zaken		1.958.480		1.880.926	
Meubilair		957.210		787.535	
ICT		1.164.123		1.128.519	
OLP en apparatuur		<u>372.237</u>		<u>353.495</u>	
			5.438.389		5.014.305
Financiële vaste activa					
	2				
Portefeuille Optimix		540.019		634.316	
Overige		<u>0</u>		<u>900</u>	
			540.019		635.216
Vlottende activa					
Vorderingen					
	3				
Debiteuren		6.061		14.392	
Ministerie van OCW		35.334		729.317	
Overige vorderingen/overlopende activa		<u>235.187</u>		<u>465.838</u>	
			276.582		1.209.548
Liquide middelen					
	4		<u>9.983.802</u>		<u>8.012.825</u>
				<u>16.238.792</u>	<u>14.871.894</u>

B2 BALANS PER 31 december 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	5				
Algemene reserve		6.828.851		6.970.896	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		<u>3.994.464</u>		<u>3.630.721</u>	
			10.823.315		10.601.618
Voorzieningen	6				
Personeelsvoorzieningen		286.762		228.139	
Overige voorzieningen		<u>1.718.158</u>		<u>1.689.478</u>	
			2.004.920		1.917.616
Langlopende schulden	7				
Overige langlopende schulden		<u>423.742</u>		<u>410.764</u>	
			423.742		410.764
Kortlopende schulden	8				
Crediteuren		561.019		184.275	
Ministerie van OCW		0		12.093	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		685.477		625.788	
Schulden terzake van pensioenen		186.576		194.380	
Overige kortlopende schulden/overlopende passiva		<u>1.553.743</u>		<u>925.361</u>	
			2.986.815		1.941.896
				<u>16.238.792</u>	<u>14.871.894</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
Baten				
(Rijks)bijdragen	9	19.291.318	17.185.394	17.530.990
Overige overheidsbijdragen en subsidies	10	94.940	70.168	107.050
Overige baten	11	419.464	292.507	366.066
		<u>19.805.722</u>	<u>17.548.069</u>	<u>18.004.106</u>
Lasten				
Personele lasten	12	16.178.774	14.652.574	14.159.747
Afschrijvingen	13	689.790	671.927	604.647
Huisvestingslasten	14	1.017.378	932.615	905.159
Overige instellingslasten	15	1.620.266	1.305.245	1.643.129
		<u>19.506.208</u>	<u>17.562.361</u>	<u>17.312.682</u>
Saldo baten en lasten		<u>299.514</u>	<u>-14.292</u>	<u>691.424</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	16	-64.355	32.000	76.208
Financiële lasten	17	13.462	13.460	16.287
Financiële baten en lasten		<u>-77.817</u>	<u>18.540</u>	<u>59.921</u>
Resultaat		<u>221.697</u>	<u>4.248</u>	<u>751.345</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		299.514		691.424
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	689.790		604.647	
- Mutaties voorzieningen	<u>87.304</u>		<u>51.680</u>	
		777.094		656.327
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	932.965		-260.349	
- Kortlopende schulden	<u>1.044.919</u>		<u>534.145</u>	
		1.977.884		273.796
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>3.054.492</u>		<u>1.621.547</u>
- Ontvangen interest	-64.355		76.208	
- Betaalde interest	<u>-13.462</u>		<u>-16.287</u>	
		<u>-77.817</u>		<u>59.921</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.976.675		1.681.468
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-1.113.874		-2.099.688	
Overige investeringen financieel vaste activa	<u>95.197</u>		<u>-58.457</u>	
		<u>-1.018.677</u>		<u>-2.158.145</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuwe subsidie langlopend	49.329		361.337	
Vrijval investeringssubsidies	<u>-36.350</u>		<u>-18.120</u>	
		<u>12.979</u>		<u>343.217</u>
Mutatie liquide middelen		<u>1.970.977</u>		<u>-133.460</u>
Beginstand liquide middelen	8.012.825		8.146.285	
Mutatie liquide middelen	<u>1.970.977</u>		<u>-133.460</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>9.983.802</u>		<u>8.012.825</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	986.339	863.830
Technische zaken	1.958.480	1.880.926
Meubilair	957.210	787.535
ICT	1.164.123	1.128.519
OLP en apparatuur	372.237	353.495
	<u>5.438.389</u>	<u>5.014.305</u>

	Gebouw- en en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>						
Aanschafwaarde	950.713	2.285.163	1.732.509	2.501.539	1.126.320	8.596.243
Cumulatieve afschrijvingen	-86.883	-404.237	-944.974	-1.373.020	-772.824	-3.581.939
Boekwaarde 31 december 2021	<u>863.830</u>	<u>1.880.926</u>	<u>787.535</u>	<u>1.128.519</u>	<u>353.495</u>	<u>5.014.305</u>
<i>Mutaties</i>						
Investerings	134.477	228.834	245.938	405.632	98.994	1.113.874
Desinvesteringen	0	-2.279	-91.060	-178.883	-126.750	-398.973
Afschrijvingen	-11.968	-151.279	-76.263	-370.028	-80.252	-689.790
Afschr. desinvesteringen	0	2.279	91.060	178.883	126.750	398.973
Mutaties boekwaarde	<u>122.509</u>	<u>77.554</u>	<u>169.676</u>	<u>35.604</u>	<u>18.742</u>	<u>424.084</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2022</i>						
Aanschafwaarde	1.085.190	2.511.717	1.887.387	2.728.287	1.098.563	9.311.145
Cumulatieve afschrijvingen	-98.851	-553.237	-930.177	-1.564.165	-726.326	-3.872.756
Boekwaarde 31 december 2022	<u>986.339</u>	<u>1.958.480</u>	<u>957.210</u>	<u>1.164.123</u>	<u>372.237</u>	<u>5.438.389</u>

Boekverlies desinvesteringen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Gebouwen en terreinen	0	0
Technische zaken	222	0
Meubilair	5.287	5.586
ICT	230	3.795
OLP en apparatuur	3.616	9.447
	<u>9.355</u>	<u>18.828</u>

Toelichting op de gebouwen en terreinen

Onder de gebouwen en terreinen is een woonhuis opgenomen met reële waarde van € 396.000 die wordt aangemerkt als een vastgoedbelegging. De bestemming van dit woonhuis is om deze te verhuren. Om deze reden wordt niet op het woonhuis afgeschreven.

Woonhuis Polsbroekerdam	396.000	Taxatiewaarde per 8-12-2015
Uitbreiding extra lokaal Nieuwland	13.358	
Uitbreiding speellokaal Nieuwland	40.496	
Uitbreiding Lexmond	54.026	
Uitbreiding speellokaal/personeelsruimte Zijderveld	12.163	
Renovatie vervanging kozijnen EH Benschop	52.323	
Percelen grond Rehoboth H'veld	48.909	
Perceel grond Regenboog Boven-H'veld	49.500	
Nieuwbouw Noachschoon eigen rekening	55.365	
Nieuwbouw Regenboog Boven-H'veld eigen rekening	49.723	
Uitbreiding nieuwbouw Regenboog Boven-H'veld	<u>80.560</u>	
	852.423	

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen	0,00 %	5,00 %
Technische zaken	2,50 %	20,00 %
Meubilair	2,50 %	33,33 %
ICT	5,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	11,11 %	20,00 %

<i>OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen</i>	Bedrag €	Peildatum
OZB waarde gebouwen en terreinen	€ 568.000	01-01-2022
Verzekerde waarde gebouwen en terreinen	€ 371.500	01-01-2022

Vereniging PCPO TriVia

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Portefeuille Optimix	540.019	634.316
Overige	0	900
	<u>540.019</u>	<u>635.216</u>
Overige		
Waarborgsommen ICT	0	900
	<u>0</u>	<u>900</u>

	Boekwaarde 1-1-2022	Mutaties + €	Mutaties - €	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€
Portefeuille Optimix	634.316	76	-94.373	540.019
Waarborgsommen ICT	900	0	-900	0
	<u>635.216</u>	<u>76</u>	<u>-95.273</u>	<u>540.019</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

3 Vorderingen

Debiteuren	6.061	14.392
Ministerie van OCW	35.334	729.317
Overige vorderingen/overlopende activa	235.187	465.838
	<u>276.582</u>	<u>1.209.548</u>

Ministerie van OCW

Bekostiging OCW	35.334	729.317
	<u>35.334</u>	<u>729.317</u>

Overige vorderingen/overlopende activa

Gemeente inzake schade / ozb	0	6.524
Gemeente huisvesting	14.702	18.268
Gemeente overig	0	87.089
UWV transitievergoedingen	0	25.059
Rente	23.466	0
Overige vorderingen	13.802	143.225
Vooruitbetaalde kosten	4.189	70.754
Overige overlopende activa	179.029	114.920
	<u>235.187</u>	<u>465.838</u>

Vereniging PCPO TriVia

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	986	904
Banktegoeden	<u>9.982.816</u>	<u>8.011.922</u>
	<u>9.983.802</u>	<u>8.012.825</u>
Kasmiddelen		
Kassen	<u>986</u>	<u>904</u>
	<u>986</u>	<u>904</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	1.589.437	1.587.678
Schatkistbankieren	7.849.031	5.876.336
Betaalrekening school	54.916	56.904
Spaarrekening	<u>489.431</u>	<u>491.004</u>
	<u>9.982.816</u>	<u>8.011.922</u>

Vereniging PCPO TriVia

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	6.970.896	-142.045	0	6.828.851
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve frictie-/calamiteitenfonds	200.000	-200.000	0	0
Reserve NPO	552.703	626.828	0	1.179.531
	752.703	426.828	0	1.179.531
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	327.006	30.720	0	357.725
Reservefonds vereniging	2.547.288	-93.805	0	2.453.483
Personeelsfonds	3.725	0	0	3.725
	2.878.019	-63.085	0	2.814.933
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	3.630.721	363.742	0	3.994.464
Eigen vermogen	10.601.618	221.697	0	10.823.315

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2022 ad € 221.697 als volgt over de reserves.

	2022	
	€	
Resultaat algemene reserve		-142.045
Resultaat reserve frictie-/calamiteitenfonds	-200.000	
Resultaat Reserve NPO	626.828	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		426.828
Resultaat reserve schoolfonds	30.720	
Resultaat reservefonds vereniging	-93.805	
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		-63.085
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		363.742
Resultaat Eigen vermogen		221.697

Vereniging PCPO TriVia

	Saldo 1-1-2022	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2022
6 Voorzieningen					
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	38.502	0	-9.404	0	29.098
Jubilea	169.578	46.860	-27.812	0	188.626
Spaarverlof	12.240	0	0	0	12.240
Langdurig zieken	7.819	56.798	-7.819	0	56.798
	<u>228.139</u>	<u>103.658</u>	<u>-45.035</u>	<u>0</u>	<u>286.762</u>
Overig:					
Onderhoud	1.689.478	377.007	-348.327	0	1.718.158
	<u>1.689.478</u>	<u>377.007</u>	<u>-348.327</u>	<u>0</u>	<u>1.718.158</u>
Voorzieningen	<u>1.917.616</u>	<u>480.665</u>	<u>-393.362</u>	<u>0</u>	<u>2.004.920</u>

Overzicht kort, middellang en langlopend deel voorzieningen

	Saldo	Kort	Middel	Lang
Personeel:				
Duurzame inzetbaarheid	29.098	0	21.462	7.636
Jubilea	188.626	23.310	59.776	105.540
Spaarverlof	12.240	0	0	12.240
Langdurig zieken	56.798	56.798	0	0
	<u>286.762</u>	<u>80.108</u>	<u>81.238</u>	<u>125.416</u>
Overige:				
Onderhoud	1.718.158	407.815	26.568	1.283.775
	<u>1.718.158</u>	<u>407.815</u>	<u>26.568</u>	<u>1.283.775</u>
	<u>2.004.920</u>	<u>487.923</u>	<u>107.806</u>	<u>1.409.191</u>

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
--	-----------------	-----------------

7 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden	423.742	410.764
	<u>423.742</u>	<u>410.764</u>

	Boekwaarde 01-01-2022	Nieuwe subsidie 2022	Vrijval 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Looptijd > 1 jaar < 5 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€	€
Investeringssubsidie OCW	2.799	0	-156	2.642	625	2.018
Invest.subs. Gemeente/Provincie	385.607	49.329	-32.699	402.237	126.814	275.423
Investeringssubsidie Privaat	22.359	0	-3.496	18.863	10.772	8.091
	<u>410.764</u>	<u>49.329</u>	<u>-36.350</u>	<u>423.742</u>	<u>138.211</u>	<u>285.532</u>

Vereniging PCPO TriVia

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	561.019	184.275
Ministerie van OCW	0	12.093
Belastingen en premies sociale verzekeringen	685.477	625.788
Schulden terzake van pensioenen	186.576	194.380
Overige kortlopende schulden/overlopende passiva	1.553.743	925.361
	<u>2.986.815</u>	<u>1.941.896</u>
Ministerie van OCW		
OCW studieverlof	0	12.093
	<u>0</u>	<u>12.093</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	685.035	625.433
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	442	355
	<u>685.477</u>	<u>625.788</u>
Overige kortlopende schulden/overlopende passiva		
Gemeente o.a. sportcoach	0	11.500
Overige kortlopende schulden	101.770	282.463
OCW niet geormerkt: Basisvaardigheden	658.285	0
OCW niet geormerkt: Studieverlof schoolleider	0	10.324
OCW niet geormerkt: Studieverlof lerarenbeurs	7.218	21.074
OCW niet geormerkt: Zij-instromers	12.983	46.560
OCW niet geormerkt: Overige	10.000	10.000
Nog te betalen vakantiegeld/bindingstoelage	575.253	463.743
Gemeente SUVIS	55.567	39.891
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	32.699	32.132
Gemeente huisvesting	67.831	1.029
Gemeente 1e inrichting	22.745	0
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	3.496	4.102
Vooruitontvangen investeringssubsidies OCW	156	156
Vooruitontvangen bedragen	4.727	146
Overige	1.014	2.242
	<u>1.553.743</u>	<u>925.361</u>

Vereniging PCPO TriVia

Toelichting:

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

Vereniging PCPO TriVia

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	Kenmerk	Datum	J/N	
SOOL	19209	feb-20	N	
SOOL	19220	feb-20	N	
SOOL	20299	sep-20	N	
SOOL	210020	jun-21	N	
SOOL	210126	okt-21	N	
Studieverlof	1165036	aug-21	J	
Studieverlof	1165119	aug-21	J	
Studieverlof	1165306	aug-21	J	
Studieverlof	1165196	sep-21	J	
Zij-instroom	1158964	jun-21	J	
Zij-instroom	1154795	mei-21	J	
Zij-instroom	1158971	jun-21	J	
Zij-instroom	1160535	jul-21	N	
SOOL	22436	nov-22	N	
SOOL	22458	nov-22	N	
SOOL	22465	nov-22	N	
Studieverlof	1278733	aug-22	N	
Zij-instroom	1288307	nov-22	N	
Basisvaardigheden	VBV2-PO-2839	nov-22	N	
Basisvaardigheden	VBV2-PO-2958	nov-22	N	
Basisvaardigheden	VBV2-PO-2837	nov-22	N	

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar

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

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022**Baten**

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
9 (Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel (groei bekostiging)	11.683.574	10.444.476	10.389.972
Vergoeding Materiële Instandhouding	2.194.186	2.163.754	2.116.698
Vereenvoudigde bekostiging	-720.659	-720.660	0
Vergoeding PAB	3.211.132	2.788.479	2.619.700
Niet-geormerkte subsidies	337.957	290.475	472.667
Bijzondere bekostiging samenvoeging	205.129	180.614	179.481
Overige subsidies Ministerie van OCW	196.190	29.034	122.597
Vergoeding NPO	1.532.586	1.534.185	728.038
Ontvangen rijksbijdragen Regio's EHK	14.359	0	330.387
Ontvangen rijksbijdragen van het SWV	636.863	475.037	571.450
	<u>19.291.318</u>	<u>17.185.394</u>	<u>17.530.990</u>

10 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	53.103	43.800	57.543
Gemeente: speelplaats inwonersinitiatief	0	0	5.000
Gemeente: 1e inrichting	0	0	12.429
Gemeente: VVE/NPO	4.515	0	6.905
Gemeente: compensatie corona	0	0	11.310
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	34.756	26.368	13.863
RVO: subsidie praktijkleren	2.565	0	0
	<u>94.940</u>	<u>70.168</u>	<u>107.050</u>

11 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	84.937	78.750	77.765
Ouderbijdragen	112.111	89.000	88.327
Overige baten schoolfonds	135.786	90.850	83.619
Auris / Bartiméus	4.583	0	0
Vrijval investeringssubsidie privaat	4.102	4.102	4.102
Vrijval investeringssubsidie OCW	156	156	156
Bijdrage scholen Hoef en Haag	0	0	47.089
Baten levensloop	0	0	15.147
Overige baten personeel	44.063	21.400	32.114
Projecten	18.726	0	7.924
Contributie leden	4.410	5.000	3.240
Overige baten	10.589	3.249	6.584
	<u>419.464</u>	<u>292.507</u>	<u>366.066</u>

Lasten**12 Personele lasten**

Lonen en salarissen	11.922.156	10.578.738	10.378.399
Sociale lasten	1.724.136	1.457.492	1.518.511
Premies PF	156.942	250.857	297.468
Premies VF	5.287	4.905	4.746
Pensioenlasten	1.652.661	1.722.363	1.670.624
Overige personele lasten	931.794	712.649	552.593
Uitkeringen (-/-)	-214.201	-74.430	-262.592
	<u>16.178.774</u>	<u>14.652.574</u>	<u>14.159.747</u>

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	1.508.595	1.386.754	1.364.464
Salariskosten OP	10.598.798	9.643.997	9.724.262
Salariskosten werkdrukvermindering	749.329	643.504	671.690
Salariskosten OOP	1.026.335	907.831	669.746
Salariskosten NPO	711.543	678.417	90.653
Salariskosten schoonmaak	237.439	203.181	212.134
Salariskosten vervanging ziekte (ERD)	225.388	195.660	175.473
Salariskosten vervanging eigen rekening	29.617	4.999	24.564
Salariskosten ZW gerelateerde vervanging	40.306	61.000	72.554
Salariskosten levensloop	0	0	15.147
Salariskosten arrangementen	70.075	89.858	142.327
Salariskosten rechtspositioneel verlof	0	13.000	14.820
Salariskosten ouderschapsverlof	68.253	643	40.721
Salariskosten seniorenregeling	104.832	115.427	133.382
Salariskosten t.l.v. projecten	88	0	355.360
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	20.026	16.190	54.736
Salariskosten overige (o.a. onbetaald verlof)	-292	0	25.037
Salariskosten Dolfijngroep	27.577	24.394	24.649
Salariskosten innovatie	0	0	26.229
Werkkosten via PSA	43.270	29.500	31.800
Correctie sociale lasten	-1.724.136	-1.457.492	-1.518.511
Correctie premies PF	-156.942	-250.857	-297.468
Correctie premies VF	-5.287	-4.905	-4.746
Correctie pensioenen	-1.652.661	-1.722.363	-1.670.624
	<u>11.922.156</u>	<u>10.578.738</u>	<u>10.378.399</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>1.724.136</u>	<u>1.457.492</u>	<u>1.518.511</u>
	<u>1.724.136</u>	<u>1.457.492</u>	<u>1.518.511</u>
Premies PF			
Premies PF	<u>156.942</u>	<u>250.857</u>	<u>297.468</u>
	<u>156.942</u>	<u>250.857</u>	<u>297.468</u>
Premies VF			
Premies VF	<u>5.287</u>	<u>4.905</u>	<u>4.746</u>
	<u>5.287</u>	<u>4.905</u>	<u>4.746</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>1.652.661</u>	<u>1.722.363</u>	<u>1.670.624</u>
	<u>1.652.661</u>	<u>1.722.363</u>	<u>1.670.624</u>

Vereniging PCPO TriVia

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Overige personele lasten			
Nascholing	173.060	160.000	130.918
Kosten werkdrukvermindering	11.489	14.270	15.705
Kosten schoolbegeleiding	15.986	20.500	11.988
Kosten Arbo / WVP	54.471	58.500	46.445
Personeels/vrijwilligersbeleid	6.025	12.320	7.053
Kosten werving en selectie	42.086	15.500	26.770
Inhuur sportcoach / externe dienstverlening	205.698	208.000	129.530
Vrijwilligersvergoedingen	21.803	27.500	20.567
Kosten NPO	131.139	39.750	0
Overige personeelskosten	72.580	61.949	73.387
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	0	0	8.892
Dotatie voorziening jubilea	46.860	32.000	55.092
Dotatie voorziening langdurig zieken	56.798	0	4.676
Vrijval personeelsvoorziening	-9.404	-9.290	-46.683
Mutatie VU/EJU	1.052	0	1.209
Werkkosten via FA	102.210	71.650	70.785
Deelname collectieve regeling IPAP	-59	0	-3.743
	<u>931.794</u>	<u>712.649</u>	<u>552.593</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-152.269	-74.430	-237.533
Uitkeringen (-/-) UWV transitievergoedingen	-61.933	0	-25.059
	<u>-214.201</u>	<u>-74.430</u>	<u>-262.592</u>

Personeelsbezetting

	2022 Aantal FTE's	2021 Aantal FTE's
DIR	12,78	12,71
OP	149,91	149,68
OOP	46,89	37,96
	<u>209,58</u>	<u>200,35</u>

Vereniging PCPO TriVia

WNT-verantwoording 2022 VPCPO TriVia

De WNT is van toepassing op VPCPO TriVia.

Het voor deze Vereniging toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 154.000.

Complexiteitspunten totale baten	4
Complexiteitspunten aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren	1

Dit totaal van 7 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse C

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2022	L.M. de Pater	J. Korevaar
Functiegegevens		
Functie	Directeur	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 122.476	€ 109.329
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.845	€ 18.347
<i>Subtotaal</i>	€ 143.321	€ 127.676
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 154.000	€ 154.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totale bezoldiging 2022	€ 143.321	€ 127.676
Reden van de overschrijding	n.v.t	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	n.v.t

Vereniging PCPO TriVia

Gegevens 2021		
Functiegegevens	L.M. de Pater	J. Korevaar
Functie	Directeur	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 107.675	€ 96.565
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.574	€ 19.616
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 129.249</u>	<u>€ 116.181</u>
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 149.000	€ 149.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totale bezoldiging 2021	<u>€ 129.249</u>	<u>€ 116.181</u>

1d. Topfunctionarissen en alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

Naam Topfunctionaris	Functie
F. de Bruin (tot 28 juni 2022)	Voorzitter Raad van Toezicht
S. Rietveld - Haanschoten	Lid Raad van Toezicht
A. Buitenhuis (vanaf 28 juni 2022)	Lid Raad van Toezicht
J.W. Vlot	Lid Raad van Toezicht
A.J.B. den Hartog	Lid Raad van Toezicht
A.C. Friedrich	Lid Raad van Toezicht
A.C. Friedrich (vanaf 28 juni 2022)	Voorzitter Raad van Toezicht
C. van Vliet	Lid Raad van Toezicht
R.M. de Rover	Lid Raad van Toezicht

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Vereniging PCPO TriVia

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
13 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	11.968	11.408	11.056
Technische zaken	151.279	142.256	80.714
Meubilair	76.263	75.594	73.628
ICT	370.028	361.449	355.437
OLP en apparatuur	80.252	81.220	83.813
	<u>689.790</u>	<u>671.927</u>	<u>604.647</u>

In de afschrijvingen is een boekverlies van € 9.000 in 2022 en € 19.000 in 2021 opgenomen. Dit is ontstaan door desinvesteringen.

14 Huisvestingslasten

Huur huisvesting/terrein	3.949	1.500	1.673
Dotatie onderhoudsvoorziening	377.007	377.007	350.348
Onderhoud gebouw/installaties	124.890	82.398	108.372
Energie en water	146.786	130.100	129.133
Schoonmaakkosten	211.613	194.810	175.914
Heffingen	16.526	15.000	17.987
Tuinonderhoud	16.087	21.200	10.753
Bewaking en beveiliging	25.317	17.800	20.442
Onderhoudsbeheer	25.070	25.000	24.699
Overige huisvestingslasten	2.301	0	0
Afdracht huisvestingskosten Gemeente	67.831	67.800	65.836
	<u>1.017.378</u>	<u>932.615</u>	<u>905.159</u>

15 Overige instellingslasten

Administratie- en beheerslasten

Administratie en beheer	207.153	212.083	205.910
Accountantskosten	18.809	14.067	13.649
Bestuursondersteuning	0	15.000	2.187
Telefoonkosten	6.408	7.500	7.013
Overige administratie- en beheer	15.121	6.500	9.088
	<u>247.492</u>	<u>255.150</u>	<u>237.846</u>

Inventaris en apparatuur

Onderhoud vervanging meubilair	17.801	13.250	5.851
	<u>17.801</u>	<u>13.250</u>	<u>5.851</u>

Vereniging PCPO TriVia

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<i>Overige</i>			
Advertentiekosten	5.829	3.300	2.729
Contributies	24.090	25.000	23.217
Medezeggenschap	7.221	6.900	2.169
Verzekeringen	10.183	10.300	9.197
Portiekosten / drukwerk	5.931	7.900	8.825
Kantoorbenodigdheden	1.533	2.500	3.902
PR	45.734	6.000	124.712
Leasekosten bedrijfsauto	1.405	0	0
Kantinekosten	24.584	19.950	19.073
Culturele vorming	27.474	38.195	24.170
Schooltest / onderzoek / begeleiding	10.848	11.900	5.384
Gemeente brede taalontwikkeling NPO	2.434	0	0
Overige gemeente	54.551	43.800	76.065
Projecten	9.695	0	2.739
Lasten OCW subsidies	41.136	25.000	75.193
Lasten OCW NPO subsidie	57.468	35.000	84.127
Lasten overige subsidies	0	0	367
Lasten schoolfonds	215.773	175.400	183.034
Lief en leed	16.674	19.000	16.560
Uitgaven tlv geormerktkapitaal	531	500	519
Innovatiekosten	0	0	15.329
Overige uitgaven	8.102	10.900	9.231
	<u>571.196</u>	<u>441.545</u>	<u>686.542</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	433.673	336.800	369.126
Informatietechnologie	238.195	170.500	240.986
Kopieerkosten	111.909	88.000	102.778
	<u>783.777</u>	<u>595.300</u>	<u>712.890</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>1.620.266</u>	<u>1.305.245</u>	<u>1.643.129</u>
Financiële baten en lasten			
16 Financiële baten			
Rentebaten	25.617	0	0
Koersverschillen financiële activa	-90.047	32.000	75.938
Dividend financiële activa	76	0	270
	<u>-64.355</u>	<u>32.000</u>	<u>76.208</u>
17 Financiële lasten			
Overige financiële lasten	13.462	13.460	16.287
	<u>13.462</u>	<u>13.460</u>	<u>16.287</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-77.817</u>	<u>18.540</u>	<u>59.921</u>

Vereniging PCPO TriVia

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	13.915	14.067	12.705
Andere controleopdrachten	4.894	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	944
Totaal accountantslasten	<u>18.809</u>	<u>14.067</u>	<u>13.649</u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2021	Statutaire zetel	Code acti- viteiten	Eigen Vermogen 31-12-2022 EUR	Resultaat jaar 2022 EUR	Art.2: 403 BW Ja/Nee	Deel- name %	Consoli- datie Ja/Nee
SWV Driegang	Stichting	Gorinchem	4			Nee	0	Nee
Profi Pendi	Cooperatie	Nieuwegein	4			Nee	0	Nee
Flierefluter	Stichting	Hardinxveld	4	235.461	9.931	Nee	100%	Nee

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen.

Leaseverplichtingen:

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
ISO Groep	01-01-2018 t/m 31-12-2023	€ 67.306
Arval BNP Paribas Group	01-11-2022 t/m 31-10-2027	€ 6.175
DVEP Gas	01-01-2021 t/m 31-12-2025	€ 122.076
DVEP Elektriciteit	01-01-2021 t/m 31-12-2025	€ 64.500

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.