

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2023



GROENENDIJK
onderwijsadministratie

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

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

Datum:

15-05-2024

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

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

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	43
B2 Balans per 31 december 2023	49
B3 Staat van baten en lasten 2023	51
B4 Kasstroomoverzicht 2023	52
B5 Toelichting behorende tot de balans	53
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	61
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen.	69
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	70
B13 Ondertekening jaarverslag	71

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	72
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	73



Jaarverslag 2023



Woord vooraf

Namens het college van bestuur van TriVia bieden we u het jaarverslag 2023 aan. We geven u hiermee inzicht in de ontwikkelingen die zich dit jaar binnen TriVia en de scholen voltrokken hebben.

In het bestuursverslag leggen we verantwoording af over het in 2023 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 2023.

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 Codes goed bestuur en goed toezicht	7
2.5 Medezeggenschap	7
2.6 Scholen en leerlingen	8
2.7 Vertrouwenspersoon	9
2.8 Klachten	9
2.9 Koersplan	10
2.10 Horizontale verantwoording	10
2.11 Ontwikkelingen bij of in relatie tot externe partijen	10
2.12 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact	11
2.13 Duurzaamheid	11
2.14 Maatschappelijke verantwoordelijkheid	11
2.15 Privacy	12
3. Onderwijs	13
3.1 Onderwijskundige ontwikkelingen	13
3.2 Passend Onderwijs	14
3.3 Nationaal Programma Onderwijs	14
3.4 Onderwijs en kwaliteit	15
3.5 Sociale veiligheid	16
3.6 Onderwijsresultaten	16
3.7 Uitstroom naar vervolgonderwijs	17
3.8 Professionalisering personeel en begeleiding van starters en schoolleiders	18
3.9 ICT	18
4. Personeel	19
4.1 Functiebouwwerk	19
4.2 Functiemix	20
4.3 Professionalisering	20
4.4 Ziekteverzuim	21



4.5 Vervanging	21
4.6 Inzet werkdrukmiddelen	22
4.7 Beheersing van uitkering na ontslag	22
4.8 Zaken met een behoorlijke personele betekenis	22
4.9 Strategisch personeelsbeleid	22
5. Huisvesting	24
5.1 Onderhoud	24
5.2 Nieuwbouw en uitbreiding	24
6. Financiën	25
6.1 Analyse van de financiële situatie	25
6.2 Kengetallen	26
6.3 Gang van zaken gedurende het verslagjaar	27
6.3.1 Analyse financieel resultaat	27
6.3.2 Analyse kasstromen, investeringen en financieringsbeleid	30
6.4 Treasury	31
6.5 Allocatie financiële middelen	31
7. Continuïteitsparagraaf	32
7.1 Meerjarenbegroting	32
7.2 Bovenmatig publiek eigen vermogen	35
7.3 Interne risicobeheersings- en controlesysteem	36
7.4 Risico's en onzekerheden	36
8. Jaarverslag raad van toezicht	38
8.1 Jaarverslag raad van toezicht	38
Bijlage	42
Bijlage 1 Jaarverslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad	42

Naam	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 Vijfheerenlanden.

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.

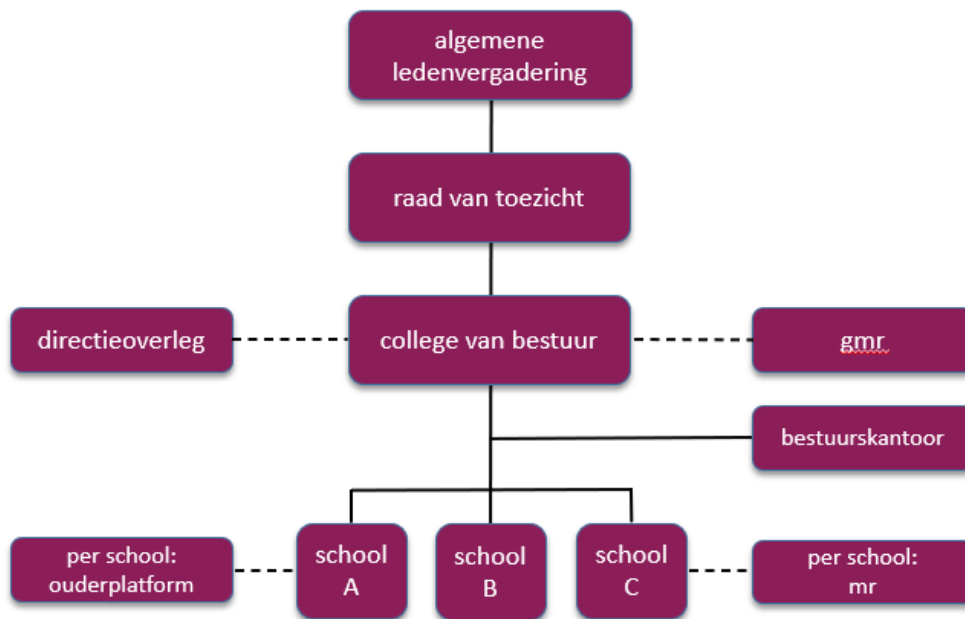


2. Organisatie

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 maandelijks 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 conform de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) 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 Haften.

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 2023 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)

scriba van het Open Pastoraat (onbezoldigd)

Het college van bestuur vormt ook het bestuur van stichting christelijke peuteropvang De Flierefluiter.

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 2023 als volgt samengesteld:

Dhr. A.M. Buitenhuis

Dhr. A.C. Friedrich – voorzitter

Dhr. A.J.B. den Hartog

Mevr. S. Rietveld-Haanschoten

Dhr. R.M. de Rover

Dhr. C. van Vliet

Dhr. J.W. Vlot

De raad van toezicht houdt ook toezicht op stichting christelijke peuteropvang De Flierefluiter.

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

2.4 Codes goed bestuur en goed toezicht

Binnen TriVia hebben bestuur en toezicht plaatsgevonden conform de code goed bestuur primair onderwijs en de code goed toezicht. 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. Adam van Bergeijk, ouder vanuit de mr van De Rank in Meerkerk, is voorzitter van de gmr.

Het jaarverslag van de gmr is opgenomen in bijlage 1.

2.6 Scholen en leerlingen

In 2023 vielen onderstaande scholen onder het bestuur van TriVia:

School	Plaats	Brinnummer
CBS Eben-Haëzer	Benschop	04MV
CBS Eben-Haëzer	Polsbroek	05SI
CBS Het Fundament	Nieuwland	04QQ
CBS Herédium	Zijderveld	04UU
Ichthusschool	Hardinxveld-Giessendam	09BX
CBS Immanuël	Lopikerkapel	05WZ
SmdB De Kandelaar	Ameide	07JM
CBS Het Kompas	Lexmond	04RF
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.

	1-2-2021	1-2-2022	1-2-2023
CBS Eben-Haëzer - B	169	171	175
CBS Eben-Haëzer - P	117	123	121
CBS Het Fundament	87	92	91
CBS Herédium	94	84	87
Ichthusschool	228	224	212
CBS Immanuël	60	65	71
SmdB De Kandelaar	274	273	292
CBS Het Kompas	184	181	198
Noachschool	191	199	201



CBS De Ontdekking	83	82	87
CBS De Rank	266	264	273
SmdB De Regenboog - HG	248	248	254
CBS De Regenboog - L	148	142	130
Rehobothschool	413	412	424
CBS Samuël	34	35	35
Eindtotaal	2596	2595	2651



2.7 Vertrouwenspersoon

Op TriVianiveau 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.

In 2023 heeft de externe vertrouwenspersoon twee klachten behandeld. Een klacht was afkomstig van ouders en een klacht was afkomstig van een leerkracht.

De vertrouwenspersoon van TriVia is twee keer telefonisch benaderd voor advies. Bij een klacht is de klager doorverwezen naar een andere vertrouwenspersoon. Alle klachten zijn afgehandeld.

2.8 Klachten

TriVia hanteert een klachtenregeling en is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie: Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs (GCBO). Er zijn in 2023 geen klachten ingediend bij deze commissie.



2.9 Koersplan

Het koersplan van TriVia – dat met inbreng van directeuren, rvt, gmr, mt-leden, leerkrachten, ib'ers en anderen tot stand is gekomen – geldt voor de periode 2022-2026. Het heeft de titel '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. Het koersplan helpt ons 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 2023 op 493 leden.

Ouderplatforms

Per 1 januari 2023 zijn alle schoolcommissies van de TriViascholen omgevormd tot ouderplatforms. Het ouderplatform bestaat uit een groep betrokken ouders waarmee de directeur in gesprek gaat over onderwerpen die de identiteit, het onderwijs of de organisatie van de school aangaan. Tenminste de helft van de ouders in een ouderplatform is actief betrokken bij een geloofsgemeenschap, waarbij de verschillende kerkgenootschappen uit een dorp zoveel mogelijk vertegenwoordigd zijn. De directeur kiest vaak actuele ontwikkelingen om met ouders te bespreken. Juist daarvoor blijkt het vaak zinvol om met ouders van gedachten te wisselen.

De ouderplatforms blijken een waardevol klankbord dat directeuren 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

In 2023 hebben zich twee ontwikkelingen voorgedaan die we hier willen noemen. Het eerste is dat de schoolbesturen van TriVia en SPCO Groene Hart medio 2023 de intentie hebben uitgesproken en vastgelegd om de mogelijkheden voor samenwerking tussen de Lopikse scholen De Regenboog en De Nieuwe Wiel te onderzoeken. De medezeggenschapsraden en toezichthouders van beide scholen hebben dit bekrachtigd.

Aanleiding tot dit onderzoek is dat de scholen op termijn samen één nieuw schoolgebouw zullen betrekken. De schoolbesturen denken dat samenwerking tussen deze twee protestants-christelijke basisscholen – die op steenworp afstand van elkaar liggen – ten goede komt aan het onderwijs, de kwaliteit, het personeel en de bedrijfsvoering van de scholen.

Er is besloten om de mogelijkheden voor samenwerking te onderzoeken. Het onderzoek wordt begeleid door een extern adviesbureau. In het kader van het onderzoek naar samenwerking zijn in het najaar van 2023 twee bijeenkomsten georganiseerd waarop de schoolteams met elkaar hebben kennisgemaakt, elkaars scholen hebben bezocht en mogelijkheden voor samenwerking op de kortere en langere termijn hebben verkend. Daarnaast hebben gesprekken plaatsgevonden met diverse betrokkenen. Het advies wordt begin 2024 verwacht. Aan de hand daarvan wordt bepaald wat de vervolgstappen zijn.

Daarnaast hebben de schoolbesturen van De Hoeksteen in Giessenburg, Samen op Weg in Hoornaar en De Wegwijzer in Hoogblokland medio 2023 te kennen gegeven aansluiting te willen zoeken bij TriVia. De vier schoolbesturen hebben hun wens om te komen tot een bestuurlijke fusie vastgelegd in een intentiebesluit.



De (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden hebben hier hun instemming aan verleend en de interne toezichthouders hun goedkeuring. In de laatste maanden is er gewerkt aan het opstellen van een fusie-effectrapportage, waarin de onderwijskundige, personele, organisatorische, financiële en maatschappelijke gevolgen van de fusie worden beschreven. We hebben de colleges van b&w van de vier betrokken gemeenten gevraagd advies uit te brengen over de voorgenomen fusie. Het streven is dat de fusie-effectrapportage in het voorjaar van 2024 gereed is.

Als uit het fusieonderzoek op de genoemde gebieden geen zaken naar voren komen die een beletsel zijn voor de fusie zullen de besturen een voorgenomen besluit tot fusie nemen. Vervolgens wordt de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden gevraagd om in te stemmen met het voorgenomen besluit en zullen we ouders raadplegen. Na goedkeuring van de interne toezichthouders en de minister van OCW is het besluit definitief. Het voornemen is om de fusie per 1 augustus 2024 te effectueren.

We hopen hiermee het christelijk onderwijs in de regio te versterken en samen te werken aan bijzonder goed onderwijs.

2.12 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

De personeelstekorten in het onderwijs hebben een grote maatschappelijke impact. Dit is ook bij TriVia in toenemende mate merkbaar. Tot nu toe lukt het om aan het begin van het schooljaar de formatie rond te hebben. Voor vacatures die gedurende het schooljaar ontstaan, wordt dit steeds moeilijker. Het vraagt dan veel van schoolteams om het onderwijs op de gebruikelijke wijze te blijven verzorgen en de kwaliteit van onderwijs op het gewenste niveau te houden. In vergelijking met veel andere schoolbesturen is het personeelsbestand van TriVia goed op orde.

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 energiegebruik 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 koeling bieden.

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 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. De beleggingsportefeuille van TriVia is 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 onderwijs. Daarin staan doelstellingen op het gebied van de verbetering van de leerlingenresultaten, het pedagogisch klimaat, 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.

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, de dynamische schooldag 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 onderzoek. 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 worden inzichten uit onderzoek benut. De twee leerkrachten die ook een aanstelling hebben als onderwijskundig specialist denken mee in en werken mee aan het vernieuwen en verbeteren van het onderwijs.

De subsidie versterking basisvaardigheden die enkele scholen eind 2022 ontvangen hebben, 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.

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 2023 €154.000,- geïnvesteerd in leermiddelen. We zien dat er naast digitale leermiddelen behoefte is aan lesmethodes op papier. De investeringen in leermiddelen liggen hoger dan in 2022 het geval was.

Op alle TriViascholen is er een programma voor leerlingen die meer uitdaging nodig hebben dan het reguliere onderwijsaanbod. In deze Dolfijn groepen 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. Het nieuwe lokaal dat in 2022 in gebruik is genomen, wordt naar tevredenheid gebruikt.

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. De extra bekostiging die hiervoor is ontvangen, is ingezet voor extra begeleiding van



leerlingen voor het leren van de Nederlandse taal. Leerkrachten van TriVia hebben ook 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 € 56.842 aan subsidie ontvangen voor De Regenboog te Lopik en € 2.136 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

De afgelopen jaren zijn er in het regulier onderwijs meer leerlingen gekomen met een specifieke ondersteuningsbehoefte. Dat is in veel gevallen een goede zaak, aangezien meer kinderen hierdoor thuisnabij onderwijs volgen. 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.

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. Er zijn geen middelen besteed aan personeel niet in loondienst. Met instemming van de gmr is er binnen TriVia voor gekozen om een deel van de middelen bovenschools 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. Elk van de netwerken wordt begeleid door een coördinator. Er zijn leernetwerken op het gebied van o.a. begrijpend lezen, bewegend leren, leerpleinen, wetenschap & techniek, eigenaarschap en het begeleiden van stagiairs. De ervaringen van betrokkenen 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 zijn in de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 ontvangen. 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. Deze zal vóór 1 augustus 2025 in zijn geheel worden besteed.

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 ontplooien. 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 weergegeven worden van scores op Citotoetsen en de eindtoets groep 8, verwijzingen naar het speciaal (basis)onderwijs en ziekteverzuimpercentages onder het personeel. Ook staan de oordelen van de inspectie en uitslagen van tevredenheidsonderzoeken onder leerlingen, ouders en personeelsleden vermeld.

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. Het onderzoek in 2021 betreft een tevredenheidsonderzoek over het afstandsonderwijs in coronatijd. 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		
	2021	2020	2023
Leerlingen		8,3	
Ouders	8,2		
Personeel			8,2

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. We denken dat er meer scholen van TriVia zijn die voldoen aan de criteria voor de waardering. Omdat de inspectie gestopt is met het toekennen van dit predicaat kunnen we hiervoor op dit moment geen aanvragen meer doen.

3.5 Sociale veiligheid

Jaarlijks wordt er onder leerlingen een veiligheidsmonitor afgenomen om sociale veiligheid in kaart te brengen. Leerlingen gaven in schooljaar 2023-2024 gemiddeld een 8,3 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 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 2023 (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						
CBS Eben-Haëzer - B	85	96,3	98,7	49,0	62,1	62,0
CBS Eben-Haëzer - P	85	96,7	99,3	52,1	63,3	72,9
CBS Het Fundament	85	95,9	97,8	47,3	60,2	64,5
CBS Herédium	85	95,9	95,2	47,3	60,2	54,3
Ichthusschool	85	96,3	97,2	49,0	62,1	71,8
CBS Immanuel	85	96,3	91,7	49,0	62,1	48,3
SmdB De Kandelaar	85	96,3	96,7	49,0	62,1	54,0
CBS Het Kompas	85	96,7	98,0	52,1	63,3	69,2



Noachschoon	85	96,3	97,3	49,0	62,1	62,6
CBS De Ontdekking	85	95,9	97,8	47,3	60,2	68,8
CBS De Rank	85	96,3	94,8	49,0	62,1	60,2
SmdB De Regenboog - HG	85	96,3	98,1	49,0	62,1	72,0
CBS De Regenboog - L	85	95,5	98,3	43,5	58,6	63,2
Rehobothschool	85	96,3	98,3	49,0	62,1	62,0
CBS Samuel	85	96,3	100,0	49,0	62,1	54,5

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

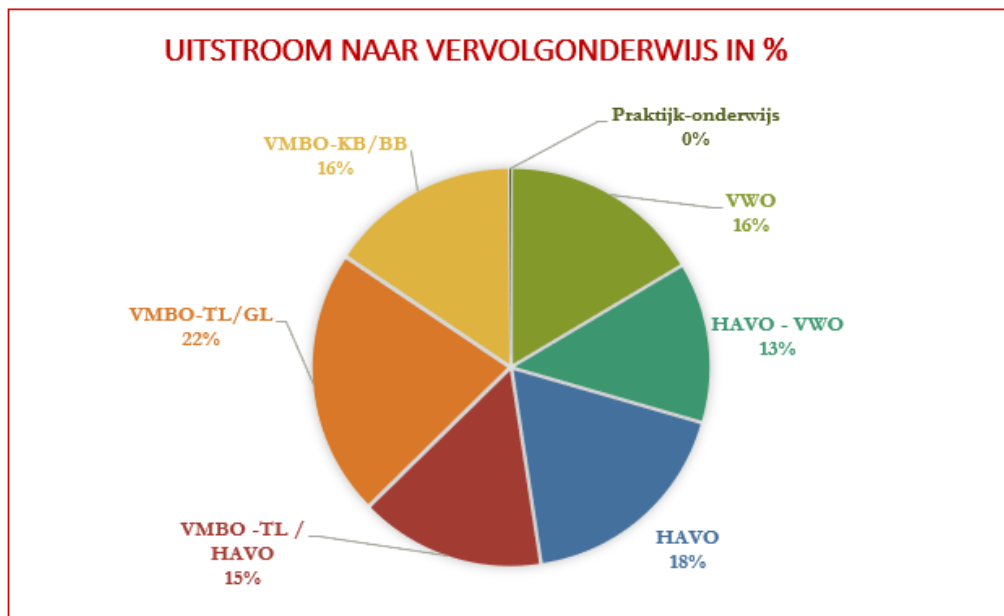
Zwart: score boven signaleringswaarde inspectie en op of onder (3 jaars) landelijk gemiddelde van scholen met dezelfde schoolweging

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. Hieronder in percentages de adviezen per school:

School	VWO	HAVO - VWO	HAVO	VMBO -TL / HAVO	VMBO-TL/GL	VMBO-KB/BB	Praktijk-onderwijs
CBS Eben-Haëzer - B	31	6	13	0	19	31	0
CBS Eben-Haëzer - P	11	33	17	11	22	6	0
CBS Het Fundament	8	17	25	17	16	17	0
CBS Herédium	16	8	15	23	23	15	0
Ichthusschool	11	10	29	4	25	21	0
CBS Immanuël	14	0	0	0	72	14	0
SmdB De Kandelaar	19	6	29	13	23	10	0
CBS Het Kompas	30	40	0	20	10	0	0
Noachschoon	27	0	20	13	20	20	0
CBS De Ontdekking	20	30	0	20	20	10	0
CBS De Rank	10	10	21	14	31	14	0
SmdB De Regenboog - HG	20	18	29	9	9	15	0
CBS De Regenboog - L	11	5	26	0	11	47	0
Rehobothschool	19	12	15	15	25	12	2
CBS Samuël	0	0	33	67	0	0	0
Gemiddeld %	16	13	18	15	22	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 € 320.157 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 het oefenmateriaal aangepast wordt 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

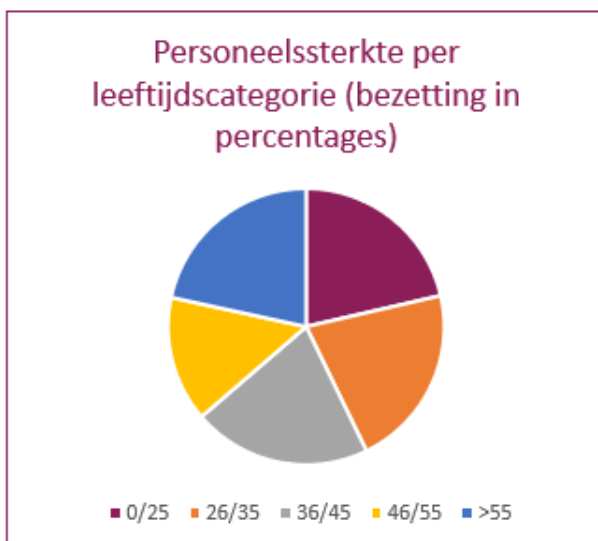
4.1 Functiebouwwerk

Personeelssterkte per functiegroep	Bezetting (wtf)
Bestuur en directie	13,8
Leerkrachten	145,7
OOP - onderwijzend	38,2
OOP - niet-onderwijzend	12,1
Stagiaires	13,8
	223,6

Personeelssterkte per geslacht		
Geslacht	Bezetting (wtf)	Percentage
Vrouw	188,2	84,2
Man	35,4	15,8

Het personeelsbestand binnen TriVia bestaat op 31-12-2023 voor 15,8% uit mannelijke werknemers en voor 84,2% uit vrouwelijke werknemers.

Personeelssterkte per leeftijdscategorie	Leeftijd cohort				
	0/25	26/35	36/45	46/55	>55
Bezetting (wtf) in %	21,4	21,4	20,9	14,7	21,6





In de verdeling over de leeftijdscategorieën zien we vier min of meer gelijke groepen. Eerdere jaren was de leeftijdscategorie >55 het grootst. We zijn blij dat we na het vertrek van collega's door pensionering meerdere jonge leerkrachten hebben kunnen benoemen. TriVia heeft op dit moment een qua leeftijdsopbouw evenwichtig personeelsbestand.

In de huidige arbeidsmarktomstandigheden blijft het 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 betrekkingssomvang. 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	100,9	69,2
Leraar LC	43,8	30,1
Leraar LD	1	0,7

Van de leraren is 30,1% (in 2022 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 tegelijk dezelfde nascholing volgen. 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 waaraan leerkrachten 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.

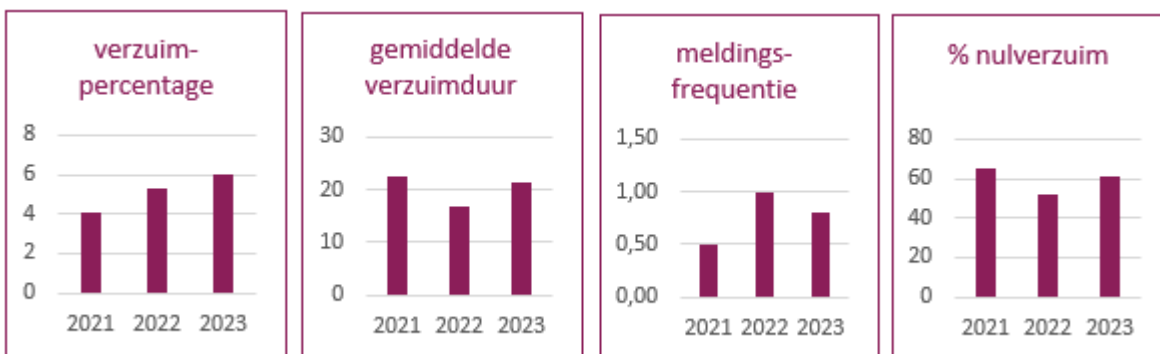
In 2023 is er binnen TriVia in totaal €199.881 besteed aan nascholing (in 2022 was dit €222.108).



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		
2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
4,1	5,3	6	22,6	17	21,5	0,5	1	0,8	65,2	52	61,6



Het verzuimpercentage is met 0,7% gestegen t.o.v. dat in 2022. Het laatst bekende landelijke gemiddelde ziekteverzuim van onderwijzend personeel in het primair onderwijs lag op 6,4% (september 2023). 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 0,8. Het landelijk gemiddelde is 1,5. Het landelijk gemiddelde nulverzuim is 32%. Bij TriVia is dit 61,6%. De gemiddelde verzuimduur van medewerkers van TriVia die zich ziekgemeld hebben, is dit jaar gestegen. 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 werkgerelateerd.

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 2023 zijn er vijf zij-instromers binnen TriVia werkzaam en zijn er elf onderwijsassistenten werkzaam die de opleiding aan de deeltijd PABO volgen.

4.6 Inzet werkdrukmiddelen

Alle basisscholen krijgen financiële middelen voor 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 lesgevend 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 uitkerings situatie wordt hiermee zoveel mogelijk voorkomen. In 2023 zijn er geen medewerkers 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 2023 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.



In het najaar van 2023 is besloten om de functie van opleidingscoördinator open te stellen. We willen het aantrekken en begeleiden van studenten, zij-instromers en anderen hiermee de aandacht geven die het verdient.

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. Door gewijzigde regelgeving moet er vanaf 2024 een tijdsevenredige opbouw per onderhoudscomponent plaatsvinden.

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. Doordat er een aantal wettelijk verplichte onderzoeken uitgevoerd moet worden kan er niet voor 2025 gestart worden met de uitbreiding.

Op De Kandelaar in Ameide groeit het aantal leerlingen ook zodanig dat uitbreiding van de school noodzakelijk is. Er is een besluit genomen dat uitbreiding plaatsvindt op het dak van de bestaande locatie. Doordat een aantal wettelijk verplichte onderzoeken uitgevoerd moet worden kan er niet voor 2025 gestart worden met de uitbreiding.

Voor de Ichthusschool in Hardinxveld-Giessendam is door de gemeente besloten dat er vervangende nieuwbouw gerealiseerd wordt. De nieuwbouw wordt samen met het openbaar onderwijs en de kinderopvang gerealiseerd. Voor het nieuwbouwtraject zijn een stuurgroep en een projectgroep ingericht die het proces gaan begeleiden.



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	31-12-2023		31-12-2022	
ACTIVA	€	%	€	%
Materiële vaste activa	5.592.203	35,6	5.438.389	33,5
Financiële vaste activa	582.247	3,7	540.019	3,3
Vorderingen	369.325	2,4	276.582	1,7
Liquide middelen	9.145.380	58,3	9.983.802	61,5
Totaal	15.689.155	100	16.238.792	100
PASSIVA				
Eigen vermogen	10.955.097	69,8	10.823.315	66,7
Voorzieningen	2.020.733	12,9	2.004.920	12,3
Langlopende schulden	428.769	2,7	423.742	2,6
Kortlopende schulden	2.284.557	14,6	2.986.815	18,4
Totaal	15.689.155	100	16.238.792	100

Verklaring ontwikkeling balans totalen 2023 t.o.v. 2022

Activa € 15.689.155 € 16.238.792 Ontwikkeling € 549.637

Het verschil bestaat voornamelijk uit:

Gedaalde liquide middelen door o.a. de besteding van de ontvangen subsidie voor verbetering basisvaardigheden verwerkt onder de overlopende passiva.

Tegenover bovengenoemde daling staan gestegen materiële vaste activa door investeringen in meubilair (o.a. leerlingensets en kastenwanden) en OLP en apparatuur (o.a. kopieerapparatuur). Gestegen financiële vaste activa door koersstijgingen op de effecten. Gestegen vorderingen door een vordering op het SWV Driegang in verband met een nabetaling en door vorderingen op de drie schoolverenigingen voor begeleidingskosten van de voorgenomen fusie.



Passiva € 15.689.155 € 16.238.792

Ontwikkeling € 549.637

Het verschil bestaat voornamelijk uit:

Gedaalde kortlopende schulden door betalingen aan de openstaande crediteuren en door besteding van de subsidie voor verbetering basisvaardigheden verwerkt onder de overlopende passiva.

Tegenover bovengenoemde daling staat een gestegen eigen vermogen door een positief resultaat.

6.2 Kengetallen

Kengetallen		2023	2022	signalerings- waarden PO sept. 2016
Liquiditeit	(Vlottende activa/kortlopende schulden)	4,16	3,44	< 0,75
Solvabiliteit 1	(eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	69,83	66,65	
Solvabiliteit 2	(eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	82,71	79,00	< 30%
Rentabiliteit	(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)	0,61	1,12	0% - 10%
Weerstandvermogen excl. MVA	(Eigen vermogen -/- materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%	25,74	27,91	
Weerstandvermogen incl. MVA	Eigen vermogen) / rijksbijdragen * 100%	50,48	54,83	
Huisvestingsratio	(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100%)	5,31	5,28	>10%
Materiële lasten / totale lasten		17,72	17,06	
Personele lasten / totale lasten		82,28	82,94	
Materiële lasten / totale lasten + financiële lasten		17,76	17,12	
Personele lasten / totale lasten + financiële lasten		82,24	82,88	

De personele lasten vormen in 2022 en in 2023 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.



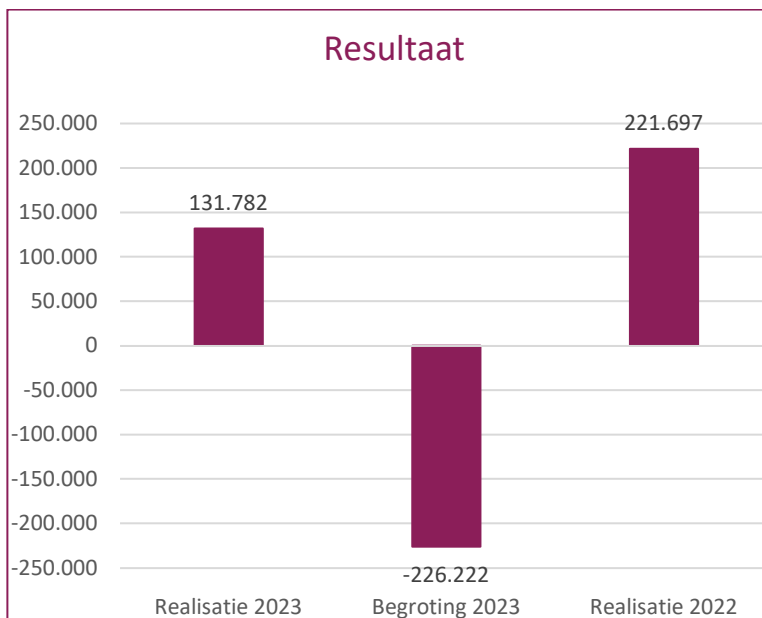
6.3 Gang van zaken gedurende het verslagjaar

6.3.1 Analyse financieel resultaat

Het resultaat over 2023 bedraagt € 131.782 positief tegenover € 221.697 over 2022.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

Resultaat	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
BATEN			
(Rijks)bijdragen OCW	20.835.032	19.110.641	19.291.318
Overige overheidsbijdragen	152.608	80.257	94.940
Overige baten	413.472	284.753	419.464
Totaal baten	21.401.112	19.475.651	19.805.722
LASTEN			
Personele lasten	17.739.670	16.520.692	16.178.774
Afschrijvingen	732.619	670.256	689.790
Huisvestingslasten	1.127.451	1.020.210	1.017.378
Overige materiële lasten	1.961.469	1.477.255	1.620.266
Totaal lasten	21.561.209	19.688.413	19.506.208
Saldo baten en lasten	-160.097	-212.762	299.514
Financiële baten en lasten	291.878	-13.460	-77.817
Exploitatieresultaat	131.782	-226.222	221.697





Het jaar 2023 is afgesloten met een positief resultaat van € 131.782. Er werd een negatief resultaat begroot van € 226.222. Er is derhalve sprake van een positieve afwijking van € 358.004. 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 2023 en de begroting 2023.

De totale baten zijn uiteindelijk € 1.925.000 hoger uitgevallen dan begroot.

Dit is voornamelijk een gevolg van:

- € 1.724.000 aan hogere bijdragen van het Rijk, als gevolg van:
 - Extra groeibekostiging
 - Bijstelling vereenvoudigde bekostiging met 5,1%.
 - Onder de niet geoordeelde subsidies is de bekostiging subsidie professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders bijgesteld met 5,1%. Daarnaast is er subsidie ontvangen voor onderwijsachterstanden en voor de opleiding onderwijsassistent tot leraar.
 - Onder de overige subsidies is de subsidie verbetering basisvaardigheden opgenomen. Deze subsidie in 2022 en 2023 ontvangen en geboekt op de balans als nog te besteden subsidie. In 2023 is een deel van deze subsidie vrijgevallen op basis van de gedane uitgaven. Daarnaast is er ook subsidie ontvangen voor opvang vluchtelingen en zij-instromers.
 - 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.
 - Vanuit het Samenwerkingsverband Driegang is er een vergoeding extra impuls € 232.000 ontvangen en van het Samenwerkingsverband Profi Pendi € 33.500. Daarnaast is er ook extra vergoeding ontvangen voor nieuwe arrangementen voor zware ondersteuning
- € 72.000 aan hogere overige overheidsbijdragen en subsidies, als gevolg van:
 - Vergoedingen voor vandalismeschade
 - 1^e inrichting bij de Rank
 - Subsidie NPO en taalondersteuning van de gemeenten Lopik en Hardinxveld-Giessendam.
- € 129.000 aan hogere overige baten, als gevolg van:
 - Extra huurkomsten bij het Herédium voor de Samen naar school klas en extra huurkomsten bij de Ichthus en Rehoboth.
 - Er is meer ouderbijdrage ontvangen door o.a. toegenomen aantal leerlingen.
 - De detachingsinkomsten zijn niet begroot. Deze inkomsten hebben te maken met detachering voor de taalklas aan O2A5.
 - Daarnaast zijn er nog extra baten ontvangen van het CHE, Marnix, de Belastingdienst inzake tegemoetkoming Wet Loondomein en de MBO raad inzake gezonde school.

De totale baten zijn € 1.595.000,- hoger uitgevallen dan in 2022 gerealiseerd.

Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de bijstelling van de vereenvoudigde bekostiging met 5,1%, extra ontvangen groeibekostiging, subsidie verbetering basisvaardigheden, extra ontvangen vergoedingen van de samenwerkingsverbanden, vergoeding vandalismeschade, gemeentelijke subsidie NPO en taalondersteuning, extra huurkomsten en inkomsten voor detachering.

Tegenover de extra inkomsten staan ook lagere inkomsten. In 2022 is er voor het gehele jaar subsidie NPO ontvangen in 2023 is dit voor 7 maanden. Daarnaast zijn er in 2022 extra sponsorgelden ontvangen voor de oorlog in de Oekraïne.



Tegenover de hogere baten staat een bedrag van € 1.872.000,- aan hoger uitgevallen lasten dan begroot.

Dit is voornamelijk een gevolg van:

- € 601.000 aan hogere salariskosten worden o.a. veroorzaakt door:
 - in september is er een nieuwe cao vastgesteld. Er is een loonsverhoging doorgevoerd van 10% met terugwerkende kracht vanaf 1 juli 2023. In november is er een eenmalige uitkering uitbetaald.
 - door extra aanstellingen OOP.
 - door gestegen loonkosten zijn ook de sociale lasten gestegen.
 - door gestegen loonkosten zijn ook de premies participatiefonds gestegen.
 - de solidariteitspremie is per 2023 op 0,00% vastgesteld.
 - de premieverhoging ABP is lager dan bij het opstellen van de begroting 2023 werd verwacht.
- € 401.000 aan hogere overige personele lasten.
 - extra kosten voor nascholing door opleidingskosten schoolleiders, vakbekwaamheid bewegingsonderwijs en opleiding taalcoördinator.
 - de extra kosten werkdrukvermindering zijn gemaakt voor muziek- en cultuureducatie.
 - de extra kosten Arbo zijn gemaakt voor o.a. interventies en pre-advies.
 - extra kosten voor werving en selectie door de werving van leerkrachten.
 - de kosten inhuur van een interim-directeur zijn hoger dan begroot.
 - de kosten inhuur arrangementen/NT2 zijn hoger dan begroot, deze kosten hebben betrekking op het taalatelier NT2 (leerlingen met Nederlands als tweede taal) bij De Regenboog te Lopik.
 - er zijn extra kosten gemaakt voor professionalisering/inhuur t.l.v. de OCW subsidie verbetering basisvaardigheden.
 - de dotatie voorziening wachtgelden is voor de uitkeringskosten van een wachtgelder die voor 50% niet vergoed wordt door het Participatiefonds.
 - voor twee personeelsleden is er een voorziening gevormd omdat zij langdurig ziek zijn.
- € 217.000 aan hogere uitkeringen ontvangen van het UWV.
 - er zijn uitkeringen ontvangen voor zwangerschapsverlof. Daarnaast zijn er twee bedragen ontvangen voor compensatie transitievergoedingen.
- € 62.000 aan hogere afschrijvingslasten o.a.
 - bij gebouwen en terreinen zijn de lasten hoger dan begroot. In december 2022 is er een investering verwerkt welke nog niet was opgenomen in de begroting 2023. Dit gaat om het binnengebied van het Kompas.
 - de afschrijvingslasten bij meubilair zijn hoger dan begroot door desinvesteringen waarvan de afschrijvingstermijnen nog niet waren verstreken. Daarnaast zijn er in de begroting 2023 investeringen opgenomen die zijn doorgeschoven naar 2024.
 - bij ict wordt het verschil veroorzaakt door investeringen in laptops welke eerder zijn gedaan omdat deze op dat moment tegen een aantrekkelijke prijs konden worden gekocht. Ook zijn er laptops eerder gekocht omdat diverse chromebooks geen updates meer kregen.
 - door desinvesteringen is er een boekverlies van totaal € 13.000. Het boekverlies is opgenomen onder de afschrijvingslasten van de betreffende activa.
- € 107.000 aan hogere huisvestingslasten worden o.a. veroorzaakt door:
 - de onderhoudskosten zijn hoger door extra kosten voor aanpassingen aan waterleiding, schoonloopzone, vervanging van filters en belettering voor op het schoolgebouw.



- energiekosten zijn hoger dan begroot doordat de tarieven per 1 januari 2023 harder zijn gestegen dan verwacht.
- schoonmaakkosten zijn gestegen doordat er bij enkele scholen extra is schoongemaakt en door vloeronderhoud.
- de kosten bewaking en beveiliging zijn hoger door extra uitgaven voor het vervangen van accu's van de noodverlichting.
- € 484.000 aan hogere instellingslasten worden o.a. veroorzaakt door:
 - onder overige administratie- en beheer zijn extra kosten gemaakt voor aanbesteding kopieerapparatuur, begeleiding heidag, notariskosten voor de gewijzigde statuten en begeleidingskosten voor de voorgenomen fusie met de drie schoolverenigingen.
 - de extra PR kosten zijn gemaakt voor intranet bij de scholen (Daily CMS) en video's en media campagne.
 - 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. Deze kosten hebben betrekking op de ontvangen subsidie verbetering basisvaardigheden en eerste opvang vreemdelingen.
 - 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. Deze kosten zijn hoger dan begroot, maar daar tegenover staan ook hogere inkomsten voor o.a. ouderbijdragen en sponsoring.
 - door hogere kosten van de jaarbestellingen en werkboeken zijn de lasten hoger dan begroot.
 - hogere lasten ict door o.a. extra kosten voor de overstap van de ISO box met een server op de scholen naar InTune. Hierbij wordt er door iedereen in de Cloud gewerkt. Alle laptops zijn hiervoor opnieuw ingericht.
 - hogere lasten kopieerkosten worden veroorzaakt door meer afdrukken.

De totale lasten zijn € 2.055.000,- hoger uitgevallen dan in 2022 gerealiseerd.

Dit verschil wordt o.a. veroorzaakt door de gestegen loonkosten door de gewijzigde cao waardoor de lonen met 10% zijn gestegen, door extra aanstellingen NPO en verbetering basisvaardigheden.

De afschrijvingslasten zijn gestegen door investeringen in het binnengebied bij het Kompas en in laptops. Daarnaast zijn de huisvestingslasten hoger door gestegen energiekosten en diverse onderhoudswerkzaamheden. Ook de kosten voor de administratie, PR, onderwijsleerpakket en informatietechnologie zijn gestegen.

De totale financiële baten en lasten zijn € 305.000,- hoger uitgevallen dan begroot.

Dit is het gevolg van positieve koersverschillen op de effecten. Ook is er rente ontvangen over de gelden die op de schatkistbankrekening zijn onderbracht en er is rente ontvangen op de spaarrekening bij de Rabobank. Ten opzichte van 2022 zijn de financiële baten en lasten € 370.000 hoger door ontvangen rente en positieve koersverschillen in 2023.

6.3.2 Analyse kasstromen, investeringen en financieringsbeleid

Uit het kasstroomoverzicht in de jaarrekening 2023 blijkt dat wij een negatieve kasstroom hebben gehad. Dit wordt o.a. veroorzaakt door de besteding van de in december 2022 ontvangen subsidie verbetering basisvaardigheden welke onder de overige kortlopende schulden/overlopende passiva is geboekt.



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. Nu de rente gestegen is, ontvangen we bij Schatkistbankieren een hogere rente dan bij de grootbanken in Nederland.

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 2023 is een rendement behaald van 7,82%. Het is de bedoeling om de gelden voor langere tijd te beleggen. In 2023 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.

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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Personele bezetting in FTE:						
-Management/Directie	13,41	13,65	13,65	13,64	13,65	13,65
-Onderwijzend Personeel	147,8	144,47	141,97	139,09	136,9	135,65
-Overige medewerkers	56,71	53,56	50,02	49,85	49,67	49,44
Totaal	217,92	211,68	205,64	202,58	200,22	198,74

Leerlingenaantallen per 1 februari t-1 2591 2651 2679 2658 2662 2654

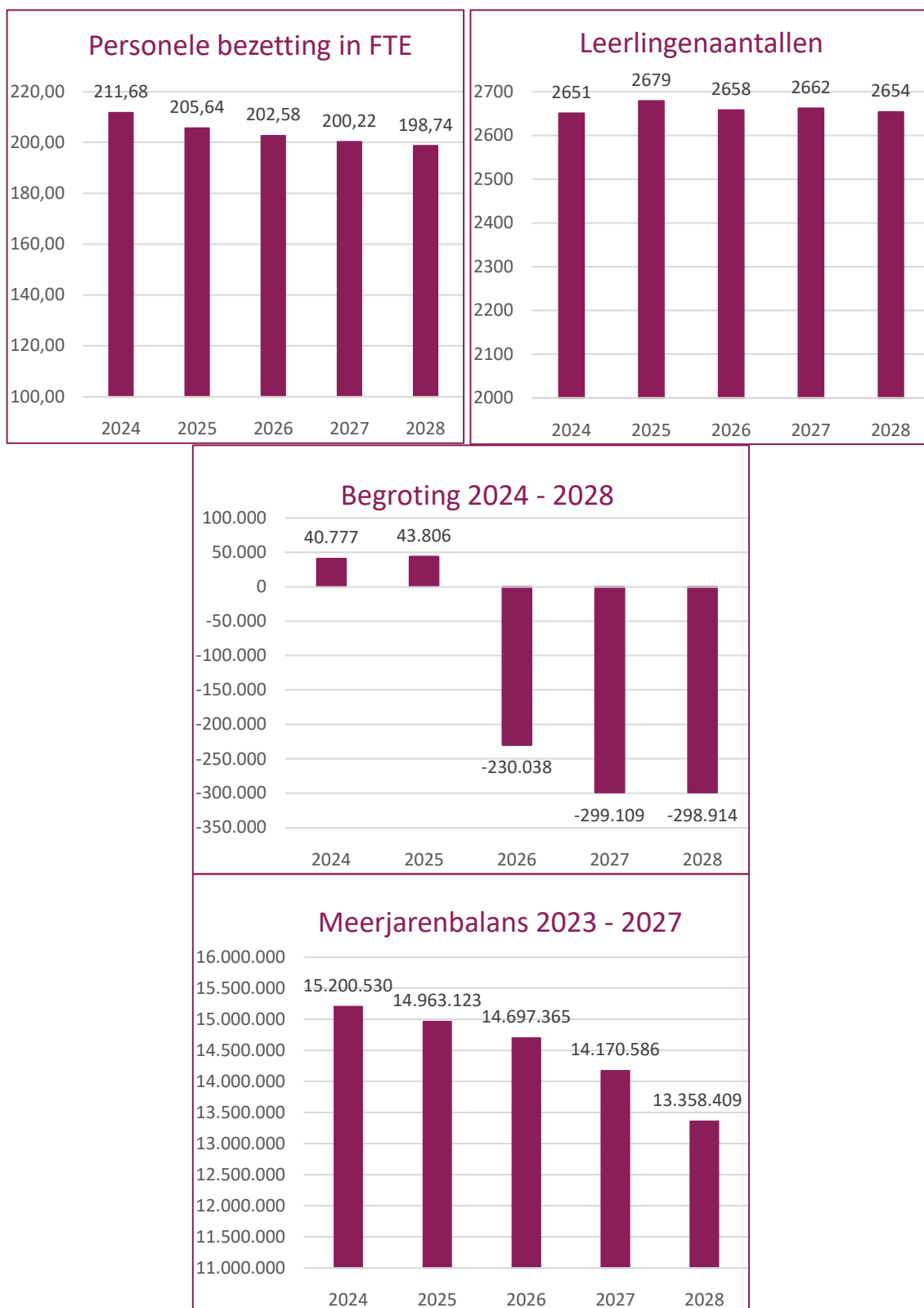
Begroting 2024-2028	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Totaal 3.1 - Rijksbijdragen	20.835.032	20.599.375	20.562.248	20.289.053	20.194.072	20.149.856
Totaal 3.2 - Overige overheidsbijdragen	152.608	84.261	81.541	81.397	81.119	80.817
Totaal 3.5 - Overige baten	413.472	388.192	328.190	328.191	327.622	327.465
Baten	21.401.112	21.071.828	20.971.979	20.698.641	20.602.813	20.558.138
Totaal 4.1 - Personele lasten	17.739.670	17.941.860	17.838.836	17.868.992	17.857.999	17.881.098
Totaal 4.2 - Afschrijvingen	732.619	730.246	770.618	755.943	756.778	721.433
Totaal 4.3 - Huisvestingslasten	1.127.451	1.096.710	1.087.709	1.074.709	1.056.710	1.036.711
Totaal 4.4 - Overige instellingslasten	1.029.111	772.100	746.100	746.050	746.050	745.150
Totaal 4.5 - Leermiddelen	932.358	776.675	771.450	769.525	770.925	759.200
Lasten	21.561.209	21.317.591	21.214.713	21.215.219	21.188.462	21.143.592
Totaal 5.1 - Financiële baten	300.491	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Totaal 5.2 - Financiële lasten	8.612	13.460	13.460	13.460	13.460	13.460
Saldo financiële bedrijfsvoering	291.879	286.540	286.540	286.540	286.540	286.540

Eindtotaal **131.782** **40.777** **43.806** **-230.038** **-299.109** **-298.914**

Meerjarenbalans 2024-2028	Beginbalans	Eindbalans 2024	Eindbalans 2025	Eindbalans 2026	Eindbalans 2027	Eindbalans 2028
Activa						
1.2 - Materiële vaste activa	5.592.203	6.057.745	5.709.728	5.590.286	5.084.268	4.982.735
1.3 - Financiële vaste activa	582.247	582.247	582.247	582.247	582.247	582.247
1.5 - Vorderingen	369.325	369.325	369.325	369.325	369.325	369.325
1.7 - Liquide middelen	9.145.380	8.191.213	8.301.823	8.155.507	8.134.746	7.424.102
Totaal Activa	15.689.155	15.200.530	14.963.123	14.697.365	14.170.586	13.358.409
Passiva						
2.1 - Algemene reserve	7.288.732	8.072.491	8.288.128	8.089.180	7.821.161	7.553.337
2.1 - Bestemmingsreserve publiek	852.633	140.741	0	0	0	0
2.1 - Bestemmingsreserve privaat	2.813.732	2.782.642	2.751.552	2.720.462	2.689.372	2.658.282
2.2 - Voorzieningen	2.020.733	1.815.605	1.572.703	1.575.150	1.384.942	908.553
2.3 - Langlopende schulden	428.769	390.438	352.127	313.960	276.498	239.624
2.4 - Kortlopende schulden	2.284.557	1.998.614	1.998.614	1.998.614	1.998.614	1.998.614
Totaal Passiva	15.689.155	15.200.530	14.963.123	14.697.365	14.170.586	13.358.409



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 2023-2028

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo baten en lasten	-160.097	-245.763	-242.734	-516.578	-585.649	-585.454
Aanpassingen voor:						
Afschrijvingen	732.619	730.246	770.618	755.943	756.778	721.433
Mutaties voorzieningen	15.813	-205.128	-242.902	2.447	-190.208	-476.389
Veranderingen in vlottende middelen						
Vorderingen	-92.742	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	-702.258	-285.943	0	0	0	0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-206.666	-6.588	284.982	241.812	-19.079	-340.410
Ontvangen interest	300.491	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Betaalde interest	-8.612	-13.460	-13.460	-13.460	-13.460	-13.460
Kasstroom uit operationele activiteiten	85.213	279.952	571.522	528.352	267.461	-53.870
Investeringsactiviteiten						
Investeringen in MVA	-886.433	-1.195.788	-422.601	-636.501	-250.760	-619.900
Overige investeringen in FVA	-42.228	0	0	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-928.661	-1.195.788	-422.601	-636.501	-250.760	-619.900
Financieringsactiviteiten						
Nieuwe subsidie langlopend	45.267	0	0	0	0	0
Vrijval investeringssubsidies	-40.241	-38.331	-38.311	-38.167	-37.462	-36.874
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	5.026	-38.331	-38.311	-38.167	-37.462	-36.874
Mutatie in liquide middelen	-838.422	-954.167	110.610	-146.316	-20.761	-710.644
Beginstand liquide middelen	9.983.802	9.145.380	8.191.213	8.301.823	8.155.507	8.134.746
Mutatie in liquide middelen	-838.422	-954.167	110.610	-146.316	-20.761	-710.644
Eindstand liquide middelen	9.145.380	8.191.213	8.301.823	8.155.507	8.134.746	7.424.102

Berekening signaleringswaarde

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Publiek EV	8.141.365	8.213.232	8.288.128	8.089.180	7.821.161	7.553.337
Privaat EV	2.813.732	2.782.642	2.751.552	2.720.462	2.689.372	2.658.282
Totaal EV	10.955.097	10.995.874	11.039.680	10.809.642	10.510.533	10.211.619
Totale baten	21.401.112	21.071.828	20.971.979	20.698.641	20.602.813	20.558.138
Aanschafwaarde gebouwen	1.085.190	1.085.190	1.085.190	1.085.190	1.085.190	1.085.190
Boekwaarde gebouwen	968.207	950.076	931.945	913.814	895.683	877.552
Boekwaarde resterende MVA	4.623.996	5.107.669	4.777.783	4.676.472	4.188.585	4.105.183
0,5 * aanschafw.gebouwen * 1,27	689.096	689.096	689.096	689.096	689.096	689.096
+boekwaarde resterende MVA	4.623.996	5.107.669	4.777.783	4.676.472	4.188.585	4.105.183
+0,05*totale baten	1.070.056	1.053.591	1.048.599	1.034.932	1.030.141	1.027.907
Normatief publiek EV	6.383.147	6.850.356	6.515.478	6.400.500	5.907.821	5.822.186
Werkelijk publiek EV	8.141.365	8.213.232	8.288.128	8.089.180	7.821.161	7.553.337
Bovenmatig	1.758.218	1.362.876	1.772.650	1.688.680	1.913.340	1.731.151
Ratio eigen vermogen	1,28	1,20	1,27	1,26	1,32	1,30



Toelichting:

In de meerjarenbegroting 2024-2028 zien we dat de begrotingen voor 2024 en 2025 licht positieve resultaten laten zien. De jaren daarna zijn begroot met een negatief resultaat. Door te begroten met een negatief exploitatiesaldo willen we de financiële reserves van TriVia inzetten ten behoeve van het onderwijs. 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.

Dat de resultaten in 2024 en 2025 positiever zijn dan in de jaren daarna komt doordat er in 2024 baten vanuit de subsidie basisvaardigheden geboekt zijn en er in 2025 hogere rijksbekostiging wordt ontvangen doordat het leerlingenaantal op de teldatum (01-02-2024) eenmalig wat hoger lag. In 2024 en 2025 worden ook de NPO-middelen vanuit de bestemmingsreserve ingezet.

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 duidelijke redenen zijn om aan te nemen dat de lasten stijgen of dalen.

7.2 Bovenmatig publiek eigen vermogen

Het streven is om in 2026 de publieke reserves van TriVia 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 om 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.

Door de NPO-subsidie die in 2021-2022 en 2022-2023 is toegekend, de subsidie basisvaardigheden die in 2022 en 2023 is ontvangen en de onverwacht gestegen rente-inkomsten op het eigen vermogen is de afbouw de afgelopen jaren achtergebleven bij de verwachting. Omdat dit incidentele baten zijn, kunnen we hiervoor geen langjarige verplichtingen aangaan. Nu met ingang van 2024 de regelgeving m.b.t. de voorziening van groot onderhoud gewijzigd is, zal de hoogte van de voorziening onderhoud toenemen en het eigen vermogen afnemen. In de op dit moment bekende berekeningen gaat het om een effect van ongeveer €1.7 mln.

Als dit inderdaad het geval is, zal TriVia op dat moment nauwelijks of geen bovenmatige publiek eigen vermogen meer hebben. Het precieze effect zal in de loop van 2024 worden vastgesteld en is nog niet verwerkt in de huidige meerjarenbegroting. Hierop vooruitlopend hebben we voor de komende jaren al wel minder negatieve exploitatieresultaten begroot dan in de meerjarenbegrotingen van afgelopen jaren.



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, op andere scholen zien we (sterke) groei. De verwachting is de 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 van woningen 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 ziektevervangning.



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

Samenstelling

De raad van toezicht houdt intern toezicht op de vereniging en het bestuur. De raad van toezicht bestaat statutair uit ten minste vijf en ten hoogste zeven leden. In 2023 bestond de raad van toezicht uit de volgende personen:

- dhr. A.M. Buitenhuis
- dhr. A.C. Friedrich (voorzitter)
- 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)

In 2023 zijn er geen wijzigingen geweest in de samenstelling van 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 (financiën en beheer)
- Remuneratiecommissie (personeel en organisatie)
- 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. A.M. Buitenhuis				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		

Overzicht hoofd- en nevenfuncties

Raad van toezicht	Hoofdfunctie	Nevenfunctie(s) (onbezoldigd)
dhr. A.M. Buitenhuis	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	Gymnastiekvereniging OKK: penningmeester
dhr. C. van Vliet	Gemeente Sliedrecht: concerncontroller	Volleybalvereniging OKK '70: diverse functies
dhr. J.W. Vlot	TSN Groen: managing director	Politie: vrijwilliger

Vergoeding leden raad van toezicht

De leden van de raad van toezicht hebben in 2023 voor hun werkzaamheden een vrijwilligersvergoeding van € 1.900 ontvangen.

Toezichtsvisie

De raad van toezicht heeft als taak om namens de oprichters en huidige leden van de vereniging, en vanuit een primaire gerichtheid op de identiteit van de organisatie, integraal toezicht te houden op de besturing van de organisatie door het college van bestuur en de daarbij geleverde prestaties.

Het toezicht op de continuïteit van de vereniging en de onder haar ressorterende scholen brengt de raad van toezicht in balans met zijn toezicht op de bijdrage van de vereniging aan de maatschappelijke opdracht van het christelijke onderwijs in het verzorgingsgebied van TriVia.

In zijn specifieke rol van werkgever heeft de raad van toezicht aandacht voor een combinatie van factoren: het functioneren en beoordelen, de professionalisering en het welbevinden van het college van bestuur (op zowel de individuele leden als het gezamenlijke college).

De raad van toezicht vervult zijn rollen als toezichthouder, klankbord/adviseur, inrichter en desgevraagd van netwerker.

De raad van toezicht van TriVia geeft haar toezicht vorm vanuit de volgende leidende principes, binnen de geldende regelgeving (onder andere: code goed bestuur primair onderwijs en de code goed toezicht 1.0).

De raad van toezicht:



- werkt vanuit vertrouwen aan een open, proactieve en kritische vertrouwensrelatie met het college van bestuur. Naast het houden van toezicht spart zij met college van bestuur;
- houdt toezicht vanuit de grondslag van TriVia zij geeft dit toezicht integraal vorm met focus op het realiseren van de missie en visie en bijbehorende doelstellingen;
- werkt open en transparant, daarom is zij aanspreekbaar voor en zoekt contact met interne en externe belanghebbenden, waar zij ook verantwoording aan aflegt;
- is integer, betrouwbaar, inclusief en (pro)actief en gebruikt individuele deskundigheid, ervaring en gevoel om als collectief toezicht te houden;
- werkt voortdurend aan verdere professionalisering van de raad als geheel en haar individuele leden, positief kritische zelfevaluatie is hierbij onmisbaar.

Het werken vanuit deze leidende principes is alleen mogelijk als er sprake is van een bijpassende brede informatieverstrekking vanuit het college van bestuur aan de raad van toezicht. Deze informatieverstrekking dient zowel gericht, als integraal toezicht te faciliteren.

Voor gericht toezicht beslaat de informatie een vast aantal aandachtsgebieden die de scope van de organisatie dekken. Op die manier kan toezicht gehouden worden op de essentiële basisvereisten van de kwaliteit en continuïteit van het onderwijs. Daarnaast wordt er informatie verstrekt die het mogelijk maakt de realisatie van het Koersplan te volgen.

Voor integraal toezicht betreft dit informatie over existentiële ontwikkelingen (samenwerking, fusie, opheffing, etc.) en voorname risico's.

Toezietsrol in 2023

De raad van toezicht heeft in 2023, 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.

Praktische toepassing toezichtsrol in 2023

De raad van toezicht kwam in 2023 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 23 maart en 2 november. De besproken onderwerpen zijn genotuleerd en beschikbaar voor de rvt en de gmr.



Jaarlijks rapporteert het cvb over het Koersplan 2023-2026. In 2023 is verder gegaan met de aanscherping van de toezichtsvisie en herziening van het toetsingskader. In 2024 worden deze documenten afgerond. Op 30 juni 2023 is een heidag georganiseerd onder leiding van een externe. Dit kwam voort uit de wens aandacht te geven aan nadere kennismaking c.q. teambuilding omdat er de afgelopen jaren sprake is geweest van de wisseling van de samenstelling van de rvt.

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 2023 heeft een interne zelfevaluatie plaatsgevonden op 29 juni.

De raad van toezicht heeft de jaarrekening 2023 expliciet goedgekeurd n.a.v. het rapport van de accountant. Daarnaast is goedkeuring gegeven aan het jaarverslag 2023 en de begroting voor 2024.

A.C. Friedrich
Voorzitter raad van toezicht



Bijlage

Bijlage 1 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. De gmr bestaat uit 30 leden. Om zo kort mogelijke communicatielijnen met de (lokale) medezeggenschapsraden en haar achterban te hebben, streven we ernaar dat gmr-leden tevens lid zijn van de mr op elke school. Dit dubbele lidmaatschap is echter niet verplicht.

Besluitvorming

In 2023 heeft de gmr vergaderd op 16 maart, 22 juni, 2 november en 7 december. Eén van de vergaderingen die gepland was om op locatie houden is vanwege weersomstandigheden online georganiseerd. Aan de vergaderingen neemt ook 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.

Agendapunten in 2023

In 2023 stonden deze punten op de agenda: tevredenheidsspeiling personeel, leerlingenaantallen en – prognoses, klokkenluidersregeling, privacyreglement, verzuimbeleidsplan, bestuursformatieplan, jaarverslag (bestuursverslag en jaarrekening), koersplan: terug- en vooruitblik, intentiebesluit bestuurlijke fusie, beleidsnotitie stagiairs, statuut gmr 2023, reglement gmr 2023, basisreglement mr scholen 2023, meerjarenbegroting 2024-2028 en vragenlijst sociale veiligheid leerlingen. Daarnaast werd gesproken met leden van de raad van toezicht die aanwezig waren op een van de vergaderingen.

Mensen komen en gaan

Er zijn jaarlijks wisselingen in de samenstelling van de gmr doordat leden in- en uitstromen. Begin 2023 werd voorzitter Floris van der Kooij opgevolgd door Adam van Bergeijk (De Rank, Meerkerk) en in december droeg Paulien Jansen het secretariaat over aan Alice Visser (De Kandelaar, Ameide). Het college van bestuur en de voorzitter van de raad van toezicht maakten kennis met de nieuwe voorzitter en bereidden de vergaderingen voor. Ellie Kortlever (secretariaat bestuurskantoor) zorgde steeds voor zorgvuldige voorbereiding en stuurde tijdig de stukken door, die door het college van bestuur grondig waren voorbereid en altijd vergezeld gingen van een oplegger of notitie.

Tot slot

Afkomstig uit een grote regio, als ouder gelieerd of als leerkracht verbonden, geven de gmr-leden hun inbreng. Er wordt aan hen het nodige gevraagd: de stukken zijn vaak omvangrijk of doorspekt met cijfers, maar in goede harmonie en met de nodige kennis en ervaring hebben gmr-leden hun inbreng geleverd. En dat alles onder het TriVia-motto 'Voor bijzonder goed onderwijs!'

Adam van Bergeijk
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 5 of 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.

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.

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 2,5%. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 1.000 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 2,5% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening wachtgelders

Met ingang van 1 augustus 2022 is het Regelement van het Participatiefonds aangepast. Voor alle medewerkers die vanaf deze datum worden ontslagen zal het Participatiefonds 50% van de uitkering verhalen op de werkgever. Hiervoor wordt een voorziening gevormd. Indien de werkgever aantoonbaar kan maken aan alle voorwaarden van het Participatiefonds te hebben voldaan zal het Participatiefonds 90% van de uitkering compenseren. Voor het restant van 10% wordt een voorziening gevormd.

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 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 te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Vereniging PCPO TriVia

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 2023 is 110,5%
Per ultimo 2022 was deze 110,9%

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 treasurystatuut 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 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Gebouwen en terreinen		968.207		986.339	
Technische zaken		1.967.099		1.958.480	
Meubilair		1.115.198		957.210	
ICT		1.098.999		1.164.123	
OLP en apparatuur		<u>442.700</u>		<u>372.237</u>	
			5.592.203		5.438.389
Financiële vaste activa					
	2				
Portefeuille Optimix		<u>582.247</u>		<u>540.019</u>	
			582.247		540.019
Vlottende activa					
Vorderingen					
	3				
Debiteuren		9.835		6.061	
Ministerie van OCW		10.308		35.334	
Overige vorderingen/overlopende activa		<u>349.182</u>		<u>235.187</u>	
			369.325		276.582
Liquide middelen					
	4		<u>9.145.380</u>		<u>9.983.802</u>
				<u>15.689.155</u>	<u>16.238.792</u>

B2 BALANS PER 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	5				
Algemene reserve		7.288.732		6.828.851	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		<u>3.666.365</u>		<u>3.994.464</u>	
			10.955.097		10.823.315
Voorzieningen	6				
Personeelsvoorzieningen		389.158		286.762	
Overige voorzieningen		<u>1.631.575</u>		<u>1.718.158</u>	
			2.020.733		2.004.920
Langlopende schulden	7				
Overige langlopende schulden		<u>428.769</u>		<u>423.742</u>	
			428.769		423.742
Kortlopende schulden	8				
Crediteuren		173.430		561.019	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		761.388		685.477	
Schulden terzake van pensioenen		217.231		186.576	
Overige kortlopende schulden/overlopende passiva		<u>1.132.508</u>		<u>1.553.743</u>	
			<u>2.284.557</u>		<u>2.986.815</u>
				<u>15.689.155</u>	<u>16.238.792</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Baten				
(Rijks)bijdragen	9	20.835.032	19.110.641	19.291.318
Overige overheidsbijdragen	10	152.608	80.257	94.940
Overige baten	11	413.472	284.753	419.464
		<u>21.401.112</u>	<u>19.475.651</u>	<u>19.805.722</u>
Lasten				
Personele lasten	12	17.739.670	16.530.692	16.178.774
Afschrijvingen	13	732.619	670.256	689.790
Huisvestingslasten	14	1.127.451	1.020.210	1.017.378
Overige instellingslasten	15	1.961.469	1.467.255	1.620.266
		<u>21.561.209</u>	<u>19.688.413</u>	<u>19.506.208</u>
Saldo baten en lasten		<u>-160.097</u>	<u>-212.762</u>	<u>299.514</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	16	300.491	0	-64.355
Financiële lasten	17	8.612	13.460	13.462
Financiële baten en lasten		<u>291.878</u>	<u>-13.460</u>	<u>-77.817</u>
Resultaat		<u>131.782</u>	<u>-226.222</u>	<u>221.697</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

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.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-160.097		299.514
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	732.619		689.790	
- Mutaties voorzieningen	<u>15.813</u>		<u>87.304</u>	
		748.432		777.094
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-92.742		932.965	
- Kortlopende schulden	<u>-702.258</u>		<u>1.044.919</u>	
		-795.000		1.977.884
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-206.666</u>		<u>3.054.492</u>
- Ontvangen interest	300.491		-64.355	
- Betaalde interest	<u>-8.612</u>		<u>-13.462</u>	
		<u>291.879</u>		<u>-77.817</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		85.213		2.976.675
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-886.433		-1.113.874	
Overige investeringen financieel vaste activa	<u>-42.228</u>		<u>95.197</u>	
		<u>-928.661</u>		<u>-1.018.677</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuwe subsidie langlopend	45.267		49.329	
Vrijval investeringssubsidies	<u>-40.241</u>		<u>-36.350</u>	
		<u>5.026</u>		<u>12.979</u>
Mutatie liquide middelen		<u><u>-838.422</u></u>		<u><u>1.970.977</u></u>
Beginstand liquide middelen	9.983.802		8.012.825	
Mutatie liquide middelen	<u>-838.422</u>		<u>1.970.977</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>9.145.380</u></u>		<u><u>9.983.802</u></u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	968.207	986.339
Technische zaken	1.967.099	1.958.480
Meubilair	1.115.198	957.210
ICT	1.098.999	1.164.123
OLP en apparatuur	442.700	372.237
	<u>5.592.203</u>	<u>5.438.389</u>

	Gebouw- en en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€

*Boekwaarde 31 december
2022*

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>

Mutaties

Investerings	0	169.602	242.940	320.157	153.734	886.433
Desinvesteringen	0	-58.753	-182.430	-410.865	-334.972	-987.020
Afschrijvingen	-18.131	-160.983	-84.952	-385.281	-83.272	-732.619
Afschr. desinvesteringen	0	58.753	182.430	410.865	334.972	987.020
Mutaties boekwaarde	<u>-18.131</u>	<u>8.619</u>	<u>157.988</u>	<u>-65.124</u>	<u>70.462</u>	<u>153.814</u>

*Boekwaarde 31 december
2023*

Aanschafwaarde	1.085.190	2.622.566	1.947.896	2.637.579	917.326	9.210.557
Cumulatieve afschrijvingen	-116.982	-655.467	-832.698	-1.538.580	-474.626	-3.618.354
Boekwaarde 31 december 2023	<u>968.207</u>	<u>1.967.099</u>	<u>1.115.198</u>	<u>1.098.999</u>	<u>442.700</u>	<u>5.592.203</u>

Boekverlies desinvesteringen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Gebouwen en terreinen	0	0
Technische zaken	1.220	222
Meubilair	7.680	5.287
ICT	502	230
OLP en apparatuur	3.757	3.616
	<u>13.159</u>	<u>9.355</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	12.794	
Uitbreiding speellokaal Nieuwland	38.973	
Uitbreiding Lexmond	51.921	
Binnengebied kwaliteitsverbetering Kompas	127.192	
Uitbreiding speellokaal/personeelsruimte Zijderveld	11.711	
Renovatie vervanging kozijnen EH Benschop	50.717	
Percelen grond Rehoboth H'veld	48.909	
Perceel grond Regenboog Boven-H'veld	49.500	
Nieuwbouw Noachschool eigen rekening	53.756	
Nieuwbouw Regenboog Boven-H'veld eigen rekening	48.285	
Uitbreiding nieuwbouw Regenboog Boven-H'veld	78.449	
	<u>968.207</u>	

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	€ 635.000	01-01-2023
Verzekerde waarde gebouwen en terreinen	€ 386.700	01-01-2023

Vereniging PCPO TriVia

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

2 Financiële vaste activa

Portefeuille Optimix	582.247	540.019
	<u>582.247</u>	<u>540.019</u>

	Boekwaarde 1-1-2023	Mutaties + €	Mutaties - €	Boekwaarde 31-12-2023
	€	€	€	€
Portefeuille Optimix	540.019	44.823	-2.595	582.247
	<u>540.019</u>	<u>44.823</u>	<u>-2.595</u>	<u>582.247</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

3 Vorderingen

Debiteuren	9.835	6.061
Ministerie van OCW	10.308	35.334
Overige vorderingen/overlopende activa	349.182	235.187
	<u>369.325</u>	<u>276.582</u>

Ministerie van OCW

Bekostiging OCW	10.308	35.334
	<u>10.308</u>	<u>35.334</u>

Overige vorderingen/overlopende activa

Gemeente huisvesting	1.447	14.702
UWV transitievergoedingen	16.094	0
Rente	91.275	23.466
Overige vorderingen	77.539	13.802
Vooruitbetaalde kosten	2.375	4.189
Overige overlopende activa	160.451	179.029
	<u>349.182</u>	<u>235.187</u>

Vereniging PCPO TriVia

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	574	986
Banktegoeden	<u>9.144.807</u>	<u>9.982.816</u>
	<u>9.145.380</u>	<u>9.983.802</u>
Kasmiddelen		
Kassen	<u>574</u>	<u>986</u>
	<u>574</u>	<u>986</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	9.382	1.589.437
Schatkistbankieren	6.964.720	7.849.031
Betaalrekening school	102.291	54.916
Spaarrekening	<u>2.068.413</u>	<u>489.431</u>
	<u>9.144.807</u>	<u>9.982.816</u>

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	6.828.851	459.881	0	7.288.732
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve NPO	1.179.531	-326.898	0	852.633
	1.179.531	-326.898	0	852.633
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	357.725	-27.386	0	330.339
Reservefonds vereniging	2.453.483	29.031	0	2.482.514
Personeelsfonds	3.725	-2.846	0	879
	2.814.933	-1.201	0	2.813.732
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	3.994.464	-328.099	0	3.666.365
Eigen vermogen	<u>10.823.315</u>	<u>131.782</u>	<u>0</u>	<u>10.955.097</u>

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2023 ad € 131.782 als volgt over de reserves.

	2023 €
Resultaat algemene reserve	459.881
Resultaat Reserve NPO	<u>-326.898</u>
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)	-326.898
Resultaat reserve schoolfonds	-27.386
Resultaat reservefonds vereniging	29.031
Resultaat personeelsfonds	<u>-2.846</u>
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)	<u>-1.201</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	-328.099
Resultaat Eigen vermogen	<u>131.782</u>

Vereniging PCPO TriVia

	Saldo 1-1-2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2023
6 Voorzieningen					
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	29.098	6.961	0	-13.382	22.677
Wachtgelders	0	27.614	0	0	27.614
Jubilea	188.626	49.620	-18.090	0	220.156
Spaarverlof	12.240	0	0	0	12.240
Langdurig zieken	56.798	106.471	-56.798	0	106.471
	286.762	190.666	-74.888		389.158
Overige:					
Onderhoud	1.718.158	411.000	-497.583	0	1.631.575
	1.718.158	411.000	-497.583		1.631.575
Voorzieningen	2.049.928	601.666	-572.471	0	2.020.733

Overzicht kort, middellang en langlopend deel voorzieningen

	Saldo	Kort < 1 jaar	Middel > 1 jaar < 5 jaar	Lang > 5 jaar
Personeel:				
Duurzame inzetbaarheid	22.677	0	15.771	6.906
Wachtgelders	27.614	11.426	16.188	0
Jubilea	220.156	23.227	79.100	117.829
Spaarverlof	12.240	0	0	12.240
Langdurig zieken	106.471	102.199	4.272	0
	389.158	136.852	115.331	136.975
Overige:				
Onderhoud	1.631.575	205.128	907.051	519.396
	1.631.575	205.128	907.051	519.396
	2.020.733	341.980	1.022.382	656.371
			31-12-2023	31-12-2022
			€	€

7 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden				428.769	423.742
				428.769	423.742
	Boekwaarde 01-01-2023	Nieuwe subsidie 2023	Vrijval 2023	Boekwaarde 31-12-2023	Looptijd > 1 jaar < 5 jaar
	€	€	€	€	€
Investeringssubsidie OCW	2.642	30.267	-3.831	29.078	10.688
Invest.subs. Gemeente/Provincie	402.237	10.000	-33.026	379.211	128.736
Investeringssubsidie Privaat	18.863	5.000	-3.383	20.480	11.393
	423.742	45.267	-40.241	428.769	150.817
					277.952

Vereniging PCPO TriVia

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	173.430	561.019
Belastingen en premies sociale verzekeringen	761.388	685.477
Schulden terzake van pensioenen	217.231	186.576
Overige kortlopende schulden/overlopende passiva	<u>1.132.508</u>	<u>1.553.743</u>
	<u>2.284.557</u>	<u>2.986.815</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	737.665	685.035
Omzetbelasting	59	0
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	<u>23.664</u>	<u>442</u>
	<u>761.388</u>	<u>685.477</u>
Overige kortlopende schulden/overlopende passiva		
Overige kortlopende schulden	39.972	101.770
OCW niet geormerkt: Basisvaardigheden	285.943	658.285
OCW niet geormerkt: Studieverlof lerarenbeurs	3.717	7.218
OCW niet geormerkt: Zij-instromers	18.075	12.983
OCW niet geormerkt: Overige	10.000	10.000
Nog te betalen vakantiegeld/bindingstoelage	633.787	575.253
Gemeente SUVIS	15.437	55.567
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	32.526	32.699
Gemeente huisvesting	0	67.831
Gemeente 1e inrichting	75.586	22.745
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	3.133	3.496
Vooruitontvangen investeringssubsidies OCW	2.672	156
Vooruitontvangen bedragen	5.978	4.727
Schuld wachtgelders	1.804	0
Overige	<u>3.877</u>	<u>1.014</u>
	<u>1.132.508</u>	<u>1.553.743</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	Onderhanden / Ja / Nee	
SOOL	19209	feb-20	Onderhanden	
SOOL	19220	feb-20	Onderhanden	
SOOL	20299	sep-20	Onderhanden	
SOOL	210020	jun-21	Onderhanden	
SOOL	210126	okt-21	Onderhanden	
Zij-instroom	1160535	jul-21	Ja	
SOOL	22436	nov-22	Onderhanden	
SOOL	22458	nov-22	Onderhanden	
SOOL	22465	nov-22	Onderhanden	
Studieverlof	1278733	aug-22	Ja	
Zij-instroom	1288307	nov-22	Onderhanden	
Basisvaardigheden	VBV2-PO-2839	nov-22	Onderhanden	
Basisvaardigheden	VBV2-PO-2958	nov-22	Onderhanden	
Basisvaardigheden	VBV2-PO-2837	nov-22	Onderhanden	
Basisvaardigheden	VBV2-PO-4108	mei-23	Onderhanden	
Zij-instroom	1334132	apr-23	Onderhanden	
Studieverlof	1349301	jul-23	Onderhanden	

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
	Kenmerk	Datum							
			€	€	€	€	€	€	€

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
	Kenmerk	Datum							
			€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023**Baten**

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
9 (Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel (groei bekostiging)	302.192	50.000	11.683.574
Vergoeding Materiële Instandhouding	0	0	2.194.186
Vereenvoudigde bekostiging	18.073.988	17.443.870	-720.659
Vergoeding PAB	0	0	3.211.132
Niet-geormerkte subsidies	363.029	313.351	337.957
Bijzondere bekostiging samenvoeging	216.291	195.694	205.129
Overige subsidies Ministerie van OCW	459.488	10.000	196.190
Vergoeding NPO	718.667	733.865	1.532.586
Ontvangen rijksbijdragen Regio's EHK	0	0	14.359
Ontvangen rijksbijdragen van het SWV	701.377	363.862	636.863
	<u>20.835.032</u>	<u>19.110.641</u>	<u>19.291.318</u>

Onder de vergoeding personeel (groei bekostiging) is in 2022 naast de groeikostiging ook de lumpsum vergoeding opgenomen.

10 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	71.749	49.900	53.103
Gemeente: 1e inrichting	6.581	0	0
Gemeente: VVE/NPO	38.916	0	4.515
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	33.199	30.357	34.756
RVO: subsidie praktijkleren	2.164	0	2.565
	<u>152.608</u>	<u>80.257</u>	<u>94.940</u>

11 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	112.750	81.800	84.937
Ouderbijdragen	110.350	89.000	112.111
Overige baten schoolfonds	90.548	90.850	135.786
Auris / Bartiméus	5.000	5.000	4.583
Vrijval investeringssubsidie privaat	3.746	3.497	4.102
Vrijval investeringssubsidie OCW	1.316	156	156
Detachering	52.878	0	0
Overige baten personeel	26.588	10.200	44.063
Projecten	4.800	0	18.726
Contributie leden	2.970	3.500	4.410
Overige baten	2.526	750	10.589
	<u>413.472</u>	<u>284.753</u>	<u>419.464</u>

Lasten**12 Personele lasten**

Lonen en salarissen	13.009.591	12.283.360	11.922.156
Sociale lasten	1.881.084	1.469.465	1.724.136
Premies PF	279.977	254.318	156.942
Premies VF	4	10.597	5.287
Pensioenlasten	1.840.025	1.958.002	1.652.661
Overige personele lasten	997.446	606.704	931.794
Uitkeringen (-/-)	-268.457	-51.755	-214.201
	<u>17.739.670</u>	<u>16.530.692</u>	<u>16.178.774</u>

Vereniging PCPO TriVia

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	1.699.962	1.619.835	1.508.595
Salariskosten OP	10.869.106	11.041.251	10.598.798
Salariskosten werkdrukvermindering	761.041	779.684	749.329
Salariskosten OOP	1.306.441	880.568	1.026.335
Salariskosten NPO	954.180	876.015	711.543
Salariskosten schoonmaak	277.396	256.804	237.439
Salariskosten vervanging ziekte (ERD)	268.820	250.915	225.388
Salariskosten vervanging eigen rekening	30.019	0	29.617
Salariskosten ZW vervangingen	146.624	51.755	40.306
Salariskosten arrangementen	64.208	60.686	70.075
Salariskosten ouderschapsverlof	89.375	33.938	68.253
Salariskosten seniorenregeling	69.440	43.099	104.832
Salariskosten t.l.v. projecten	9.384	0	88
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	386.797	19.353	20.026
Salariskosten overige (onbetaald verlof)	2.322	2.689	-292
Salariskosten Dolfijngroep	30.697	29.649	27.577
Salariskosten innovatie	1.353	0	0
Werkkosten via PSA	43.516	29.500	43.270
Correctie sociale lasten	-1.881.084	-1.469.465	-1.724.136
Correctie premies PF	-279.977	-254.318	-156.942
Correctie premies VF	-4	-10.597	-5.287
Correctie pensioenen	-1.840.025	-1.958.002	-1.652.661
	<u>13.009.591</u>	<u>12.283.360</u>	<u>11.922.156</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	1.881.084	1.469.465	1.724.136
	<u>1.881.084</u>	<u>1.469.465</u>	<u>1.724.136</u>
Premies PF			
Premies PF	279.977	254.318	156.942
	<u>279.977</u>	<u>254.318</u>	<u>156.942</u>
Premies VF			
Premies VF	4	10.597	5.287
	<u>4</u>	<u>10.597</u>	<u>5.287</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.840.025	1.958.002	1.652.661
	<u>1.840.025</u>	<u>1.958.002</u>	<u>1.652.661</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	177.587	154.000	173.060
Kosten werkdrukvermindering	26.999	4.000	11.489
Kosten schoolbegeleiding	17.881	17.500	15.986
Kosten Arbo / WVP	80.922	63.500	54.471
Personeels/vrijwilligersbeleid	6.241	12.955	6.025
Kosten werving en selectie	22.267	15.500	42.086
Inhuur sportcoach / externe dienstverl.	151.539	118.000	205.698
Inhuur arrangementen / NT2	59.919	0	0
Vrijwilligersvergoedingen	24.025	26.000	21.803
Kosten t.l.v. OCW subsidies	86.845	10.000	0
Kosten NPO	42.413	31.500	131.139
Overige personeelskosten	75.551	61.950	72.580

Vereniging PCPO TriVia

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	6.961	0	0
Dotatie voorziening wachtgelders	27.614	0	0
Dotatie voorziening jubilea	49.620	40.000	46.860
Dotatie voorziening langdurig zieken	106.471	0	56.798
Vrijval personeelsvoorziening	-13.382	0	-9.404
Mutatie VU/EJU	0	0	1.052
Werkkosten via FA	64.377	51.800	102.210
Deelname collectieve regeling IPAP	-16.400	0	-59
	<u>997.446</u>	<u>606.704</u>	<u>931.794</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-226.363	-51.755	-152.269
Uitkeringen (-/-) UWV transitievergoedingen	-42.093	0	-61.933
	<u>-268.457</u>	<u>-51.755</u>	<u>-214.201</u>

Personeelsbezetting

	2023 Aantal FTE's	2022 Aantal FTE's
DIR	13,41	12,78
OP	147,80	149,91
OOP	56,71	46,89
	<u>217,92</u>	<u>209,58</u>

Vereniging PCPO TriVia

WNT-verantwoording 2023 VPCPO TriVia

De WNT is van toepassing op VPCPO TriVia.

Het voor deze Vereniging toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 159.000.

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 2023 Functiegegevens	L.M. de Pater	J. Korevaar
Functie	Voorzitter cvb	Lid cvb
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 127.937	€ 113.882
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.572	€ 20.577
<i>Subtotaal</i>	€ 150.509	€ 134.459
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 159.000	€ 159.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totale bezoldiging 2023	€ 150.509	€ 134.459
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 2022		
Functiegegevens	L.M. de Pater	J. Korevaar
Functie	Voorzitter cvb	Lid cvb
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (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>	<u>€ 143.321</u>	<u>€ 127.676</u>
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 154.000	€ 154.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totale bezoldiging 2022	<u>€ 143.321</u>	<u>€ 127.676</u>

1d. Topfunctionarissen en alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

Naam Topfunctionaris	Functie
S. Rietveld - Haanschoten	Lid Raad van Toezicht
A. Buitenhuis	Lid Raad van Toezicht
J.W. Vlot	Lid Raad van Toezicht
A.J.B. den Hartog	Lid Raad van Toezicht
A.C. Friedrich	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 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Vereniging PCPO TriVia

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
13 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	18.131	11.408	11.968
Technische zaken	160.983	157.153	151.279
Meubilair	84.952	82.280	76.263
ICT	385.281	338.128	370.028
OLP en apparatuur	83.272	81.287	80.252
	<u>732.619</u>	<u>670.256</u>	<u>689.790</u>

In de afschrijvingen is een boekverlies van
€ 13.000 in 2023 en € 9.000 in 2022 opgenomen.
Dit is ontstaan door desinvesteringen.

14 Huisvestingslasten

Huur huisvesting/terrein	6.006	7.500	3.949
Dotatie onderhoudsvoorziening	411.000	411.000	377.007
Onderhoud gebouw/installaties	149.401	97.400	124.890
Energie en water	207.569	172.500	146.786
Schoonmaakkosten	201.657	184.060	211.613
Heffingen	10.305	16.150	16.526
Tuinonderhoud	14.230	15.700	16.087
Bewaking en beveiliging	25.711	19.400	25.317
Onderhoudsbeheer	25.446	26.500	25.070
Overige huisvestingslasten	359	0	2.301
Afdracht huisvestingskosten Gemeente	75.767	70.000	67.831
	<u>1.127.451</u>	<u>1.020.210</u>	<u>1.017.378</u>

15 Overige instellingslasten

Administratie- en beheerslasten

Administratie en beheer	231.242	234.561	207.153
Reis- en verblijfkosten	550	0	0
Accountantskosten	16.759	15.544	18.809
Telefoonkosten	7.271	7.700	6.408
Overige administratie- en beheer	36.031	9.500	15.121
	<u>291.852</u>	<u>267.305</u>	<u>247.492</u>

Inventaris en apparatuur

Onderhoud vervanging meubilair	18.137	14.000	17.801
	<u>18.137</u>	<u>14.000</u>	<u>17.801</u>

Vereniging PCPO TriVia

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<i>Overige</i>			
Advertentiekosten	4.907	3.300	5.829
Representatiekosten	17	0	0
Contributies	27.202	25.150	24.090
Medezeggenschap	2.110	6.900	7.221
Verzekeringen	11.084	10.750	10.183
Portiekosten / drukwerk	9.786	7.900	5.931
Kantoorbenodigdheden	5.461	2.500	1.533
PR	98.761	33.000	45.734
Leasekosten bedrijfsauto	8.363	8.500	1.405
Kantinekosten	31.957	20.450	24.584
Culturele vorming	22.537	26.300	27.474
Schooltest / onderzoek / begeleiding	28.854	21.450	10.848
Gemeente brede taalontwikkeling NPO	5.984	0	2.434
Overige gemeente	80.692	49.900	54.551
Projecten	3.174	0	9.695
Lasten OCW subsidies	77.539	10.000	41.136
Lasten OCW NPO subsidie	39.828	24.000	57.468
Lasten schoolfonds	229.681	175.400	215.773
Lief en leed	22.441	20.500	16.674
Uitgaven tlv geormerktkapitaal	405	500	531
Innovatiekosten	1.214	0	0
Overige uitgaven	7.122	15.250	8.102
	<u>719.121</u>	<u>461.750</u>	<u>571.196</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	492.664	409.200	433.673
Informatietechnologie	317.567	213.500	238.195
Kopieerkosten	122.127	101.500	111.909
	<u>932.358</u>	<u>724.200</u>	<u>783.777</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>1.961.469</u>	<u>1.467.255</u>	<u>1.620.266</u>
Financiële baten en lasten			
16 Financiële baten			
Rentebaten	255.668	0	25.617
Koersverschillen financiële activa	44.321	0	-90.047
Dividend financiële activa	502	0	76
	<u>300.491</u>	<u>0</u>	<u>-64.355</u>
17 Financiële lasten			
Overige financiële lasten	8.612	13.460	13.462
	<u>8.612</u>	<u>13.460</u>	<u>13.462</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>291.878</u>	<u>-13.460</u>	<u>-77.817</u>

Vereniging PCPO TriVia

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	16.759	15.544	13.915
Andere controleopdrachten	0	0	4.894
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>16.759</u>	<u>15.544</u>	<u>18.809</u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2023	Statutaire zetel	Code acti- viteiten	Eigen Vermogen 31-12-2023 EUR	Resultaat jaar 2023 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	253.274	17.813	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	01-01-2024 t/m 31-12-2028	€ 24.500
Arval BNP Paribas Group	01-11-2022 t/m 31-10-2027	€ 6.175

Contractuele verplichtingen:

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
Engie gas	01-01-2024 t/m 31-12-2025	onbekend
Engie elektriciteit	01-01-2024 t/m 31-12-2025	onbekend

In 2023 waren de kosten van DVEP voor gas en elektriciteit totaal € 190.000.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel te Giessen-Nieuwkerk, de Vereniging voor PCO "Het Mosterdzaadje" te Hoogblokland en de Vereniging tot Stichting en Instandhouding van een School met de Bijbel te Hoornaar hebben de intentie uitgesproken om per 1 augustus 2024 bestuurlijk te fuseren met Vereniging PCPO TriVia.

B13 ONDERTEKENING JAARVERSLAG

Opgesteld door het College van bestuur op 22 mei 2024.

.....

.....

Vastgesteld op 23 mei 2024 door de Raad van Toezicht.

.....

.....

.....

.....

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Algemeen

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De raad van toezicht van Vereniging voor protestants-christelijk primair onderwijs TriVia, gevestigd te Zederik

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Vereniging voor protestants-christelijk primair onderwijs TriVia te Zederik, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging voor protestants-christelijk primair onderwijs TriVia, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

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

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Goes, 31 mei 2024

Moore DRV

drs. F. van der Maas RA