

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2021



GROENENDIJK
onderwijsadministratie

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

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

Datum:

16-05-2022

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag 1

B JAARREKENING

B1 Grondslagen 44

B2 Balans per 31 december 2021 50

B3 Staat van baten en lasten 2021 52

B4 Kasstroomoverzicht 2021 53

B5 Toelichting behorende tot de balans 54

B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 62

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen. 70

B11 Gebeurtenissen na balansdatum 71

B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat 72

B13 Ondertekening jaarverslag 73

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring 74



Jaarverslag 2021



Woord vooraf

Namens het college van bestuur van TriVia bieden we u het jaarverslag 2021 aan. We willen u hiermee inzicht bieden in de ontwikkelingen die zich dit jaar binnen TriVia en de scholen voltrokken hebben. Net als 2020 heeft de coronapandemie in 2021 grote invloed gehad op het onderwijs op onze scholen. Dit jaar heeft het opnieuw veel gevraagd van directeuren, leerkrachten en ander personeel om het onderwijs aan en de begeleiding van leerlingen in de periodes van afstandsonderwijs doorgang te laten vinden. Temeer omdat de krapte op de arbeidsmarkt voor onderwijspersoneel alleen maar verder toeneemt. Gelukkig hebben we het aantal keren dat een klas geen les kon krijgen tot een minimum kunnen beperken. We zijn blij met de betrokkenheid en flexibiliteit van onze personeelsleden.

Mede door de bereidheid van ouders om een rol te vervullen in de begeleiding van kinderen bij het schoolwerk zien we dat de situatie waarin klassen regelmatig in quarantaine moesten voor veel leerlingen niet of in zeer beperkte mate nadelig is geweest voor hun ontwikkeling. We zijn blij met de goede relaties tussen school en ouders en hebben ook in 2021 gezien dat leerlingen er het meeste bij gebaat zijn als school en ouders op een constructieve manier samenwerken.

In het bestuursverslag leggen we verantwoording af over het in 2021 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 2021.

Namens het college van bestuur,

L.M. de Pater MA MSc, voorzitter



Inhoudsopgave

Woord vooraf	2
1. Inleiding	5
1.1 Algemeen	5
1.2 Missie en motto	5
1.3 Identiteit	5
2. Organisatie	6
2.1 Bestuursmodel en governance	6
2.2 College van bestuur	7
2.3 Raad van toezicht	7
2.4 Code goed bestuur	7
2.5 Medezeggenschap	7
2.6 Scholen en leerlingen	8
2.7 Vertrouwenspersoon	10
2.8 Klachten	10
2.9 Horizontale verantwoording	10
2.10 Ontwikkelingen bij of in relatie tot externe partijen	10
2.11 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact	10
2.12 Duurzaamheid	11
2.13 Maatschappelijke verantwoordelijkheid	11
2.14 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 Onderwijsresultaten	16
3.6 Uitstroom naar vervolgonderwijs	17
3.7 Prestatiebox	17
3.8 ICT	18
4. Personeel	19
4.1 Functiebouwwerk	19
4.2 Functiemix	21
4.3 Professionalisering	21
4.4 Ziekteverzuim	22
4.5 Vervanging	23
4.6 Inzet werkdrukmiddelen	23



4.7 Beheersing van uitkering na ontslag	23
4.8 Zaken met een behoorlijke personele betekenis	24
4.9 Strategisch personeelsbeleid	24
5. Huisvesting	25
5.1 Onderhoud	25
5.2 Nieuwbouw en uitbreiding	25
6. Financiën	26
6.1 Analyse van de financiële situatie	26
6.2 Kengetallen	27
6.3 Gang van zaken gedurende het verslagjaar	28
6.3.1 Analyse financieel resultaat	28
6.3.2 Analyse kasstromen, investeringen en financieringsbeleid	31
6.4 Treasury	32
6.5 Allocatie financiële middelen	32
7. Continuïteitsparagraaf	33
7.1 Meerjarenbegroting	33
7.2 Interne risicobeheersings- en controlesysteem	36
7.3 Risico's en onzekerheden	37
8. Jaarverslag raad van toezicht	39
8.1 Jaarverslag raad van toezicht	39
Bijlage	43
Bijlage 2.5 Jaarverslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad	43

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



1. Inleiding

1.1 Algemeen

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

1.2 Missie en motto

De missie van TriVia is het op haar christelijke scholen verzorgen van kwalitatief goed onderwijs ten behoeve van de totale ontwikkeling van alle kinderen die op onze scholen aanwezig zijn.

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 daarbij inspireren door de Bijbel, die de basis is van ons handelen en daaraan richting geeft.

De christelijke identiteit krijgt op de scholen gestalte in relatie tot het onderwijs, de omgang met elkaar en 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.

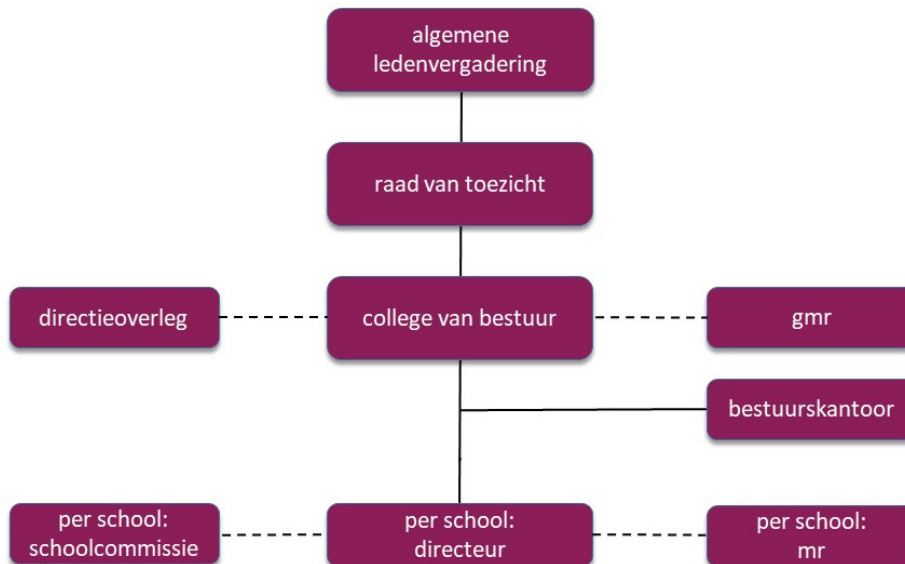


2. Organisatie

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



Het directieoverleg wordt gevormd door de directies van alle scholen. In een maandelijkse bijeenkomst met het college van bestuur 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 ouderen en personeelsgeleding van de scholen, heeft advies- en instemmingsrecht in bovenschoolse zaken en stemt dit af met het college van bestuur.

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

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

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

De schoolcommissie vormt een brug tussen de ouders en de directie. De schoolcommissie bestaat uit ouders van de school. De schoolcommissie heeft een adviserende rol naar de directie van de school.

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 2021 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 voorzitter raad van toezicht christelijke scholen en kindcentra De Drieslag (vrijwilligersvergoeding)

J. Korevaar voorzitter Chr. Oratoriumvereniging Laudate (onbezoldigd)

2.3 Raad van toezicht

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

De raad van toezicht was in 2021 als volgt samengesteld:

Dhr. F. de Bruin - voorzitter

Dhr. A.C. Friedrich

Dhr. M. de Groot (tot 17-6-2021)

Dhr. A.J.B. den Hartog

Dhr. J. Hogenhout (tot 17-6-2021)

Mevr. S. Rietveld-Haanschoten

Dhr. R.M. de Rover (vanaf 17-6-2021)

Dhr. C. van Vliet (vanaf 17-6-2021)

Dhr. J.W. Vlot

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

2.4 Code goed bestuur

Binnen TriVia hebben bestuur en toezicht plaatsgevonden conform de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs (2021). Hierin staan principes van goed onderwijs en intern toezicht beschreven. Deze nieuwe code is door het college van bestuur en de raad van toezicht besproken en zal ook gebruikt worden 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. Anders dan in de code van 2017 is in de nieuwe code de verplichtende bepaling opgenomen dat een lid van het schoolbestuur niet tegelijkertijd de functie van intern toezichthouder kan vervullen bij een andere onderwijsorganisatie in dezelfde sector. De voorzitter van het college van bestuur van TriVia was op het moment van het ingaan van de nieuwe code als toezichthouder verbonden aan een ander schoolbestuur voor primair onderwijs. Hij heeft deze toezichthoudende functie eind 2021 neergelegd.

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 hier geldt de advies- en instemmingsbevoegdheid op verschillende beleidsterreinen. Floris van der Kooij, ouder vanuit de mr van de School met de Bijbel te Hei- en Boeicop, is voorzitter van de gmr.

Het jaarverslag van de gmr is opgenomen in bijlage 2.5

2.6 Scholen en leerlingen

In 2021 hebben we het besluit genomen om de in 2019 in Hagestein gestarte school Het Talent, dislocatie van Herédium, op te heffen. Mede doordat er meerdere nieuwe scholen startten en de school van TriVia geen plek kon krijgen in de nieuwe wijk Hoef en Haag bleef het leerlingenaantal beduidend lager dan gewenst. We vinden het jammer dat onze nieuwe school met het prettige leerklimaat en aansprekende onderwijsconcept de deuren moest sluiten. Het besluit is in goed overleg met betrokkenen genomen. Doordat we het besluit tijdig bekend gemaakt hebben, konden we ouders en leerlingen goed begeleiden in de overstap naar een andere school.

School met de Bijbel te Hei- en Boeicop heeft in 2021 een nieuwe naam gekregen. In samenspraak met betrokkenen is gekozen voor CBS De Ontdekking.

In 2021 vielen onderstaande scholen onder het bestuur van TriVia, waarbij Het Talent per 1 augustus is opgeheven:

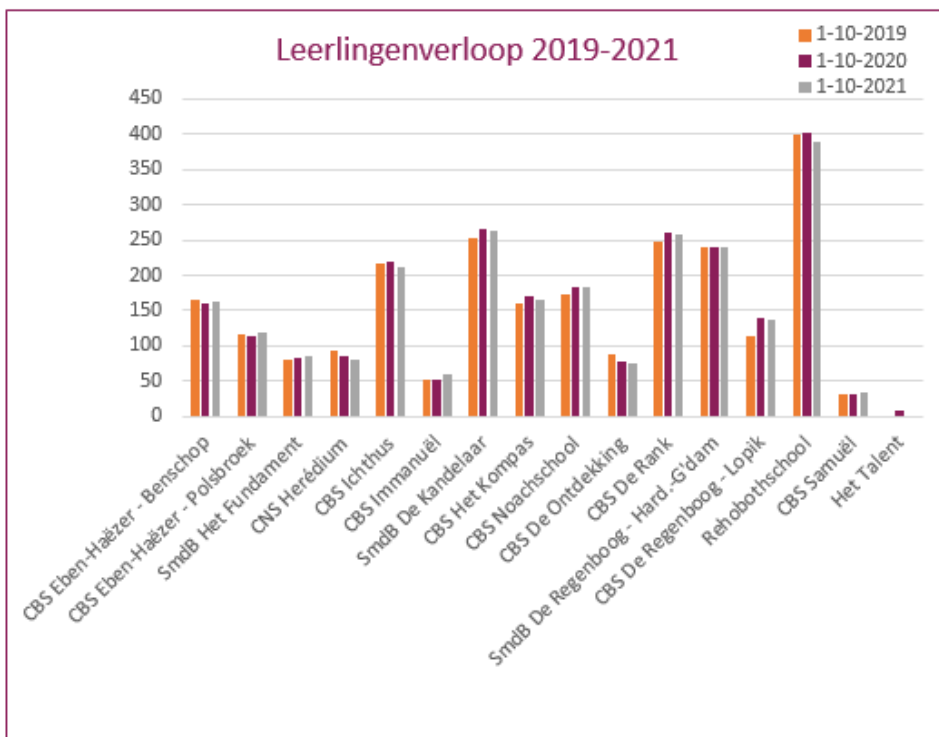
School	Plaats	Brinnummer
CBS Eben-Haëzer Benschop	Benschop	04MV
CBS Eben-Haëzer Polsbroek	Polsbroek	05SI
SmdB Het Fundament	Nieuwland	04QQ
CNS Herédium	Zijderveld	04UU
CBS Ichthus	Hardinxveld-Giessendam	09BX
CBS Immanuël	Lopikerkapel	05WZ
SmdB De Kandelaar	Ameide	07JM
CBS Het Kompas	Lexmond	04RF
CBS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

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.



	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021
CBS Eben-Haëzer - Benschop	164	161	163
CBS Eben-Haëzer - Polsbroek	116	114	118
SmdB Het Fundament	79	82	85
CNS Herédium	93	85	81
CBS Ichthus	218	220	212
CBS Immanuël	51	53	60
SmdB De Kandelaar	252	265	263
CBS Het Kompas	160	171	166
CBS Noachschool	173	182	182
CBS De Ontdekking	87	78	76
CBS De Rank	247	260	259
SmdB De Regenboog - Hard.-G'dam	241	241	240
CBS De Regenboog - Lopik	114	140	136
Rehobothschool	399	401	389
CBS Samuël	32	32	34
Het Talent		7	0
Eindtotaal	2426	2492	2464





2.7 Vertrouwenspersoon

Op verenigingsniveau zijn er afspraken gemaakt over de omgang vanuit scholen met opmerkingen, kritiek en/of klachten. Conform de klachtenregeling van TriVia is er op elke school een interne vertrouwenspersoon aangesteld. Degenen met een klacht kunnen bij deze interne vertrouwenspersonen terecht. Zij kunnen doorverwijzen naar de externe vertrouwenspersoon. De externe vertrouwenspersoon van TriVia is Jan Hogenhout. Er zijn in 2021 drie personen die de vertrouwenspersoon benaderd hebben. In alle gevallen hebben de melders/klagers hun verhaal gedaan bij de vertrouwenspersoon. In deze gesprekken is onderzocht wat de zij belangrijk vonden en wilden bereiken. In alle gevallen is ervoor gekozen om de klacht te bespreken met de directeur van de betreffende scholen en het cvb. De klachten zijn daarmee afgehandeld.

2.8 Klachten

TriVia hanteert een klachtenregeling en is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie: Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs (GCBO). Er zijn in 2021 geen klachten ingediend bij deze commissie.

2.9 Horizontale verantwoording

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 2021 op 527 leden.

Elke TriViaschool heeft een schoolcommissie. De leden hiervan worden door de directeur geïnformeerd over zaken die actueel zijn op de scholen en hebben op allerlei gebieden een adviserende rol. In de schoolcommissies hebben directeuren een waardevol klankbord vanuit de lokale gemeenschap, ook op het gebied van de identiteit. Daarnaast staan de scholen op allerlei andere manieren in contact met ouders en andere betrokkenen. Zij worden vanuit de scholen geïnformeerd over ontwikkelingen op de school en uitgenodigd hierin mee te denken. We hechten aan de dialoog met betrokkenen vanuit de samenleving. We zijn ervan overtuigd dat die eraan bijdraagt om keuzes te maken die het onderwijs op de scholen ten goede komen.

2.10 Ontwikkelingen bij of in relatie tot externe partijen

De gemeente Vijfheerenlanden is onder financieel toezicht bij de provincie gesteld i.v.m. een te betalen claim. Dit zou er toe kunnen leiden dat er binnen die gemeente minder geld beschikbaar gesteld wordt voor zaken die het onderwijs ten goede komen.

2.11 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

In 2021 heeft de uitbraak van het coronavirus (COVID-19) grote impact gehad voor leerlingen, ouders en personeelsleden. Naast de scholensluiting en het afstandsonderwijs denken we aan de gevolgen van het coronavirus doordat leerlingen, ouders, personeelsleden of mensen in hun omgeving besmet zijn geraakt met het virus en te maken hebben met de gevolgen hiervan.

In maart 2021 hebben we onder de ouders van onze leerlingen een enquête afgenomen over het afstandsonderwijs. We wilden graag weten hoe ouders de communicatie vanuit de school ervaren, hoe zij



aankijken tegen de vormgeving van het afstandsonderwijs en wat zij vinden van de begeleiding van hun kind door de leerkracht. Over het geheel genomen zijn ouders tevreden over de manier waarop het afstandsonderwijs vanuit de scholen heeft plaatsgevonden. Ze hebben waardering voor de snelle opstart van het afstandsonderwijs, de communicatie hierover, de structuur die vanuit school geboden werd en de instructie en begeleiding door leerkrachten en onderwijsassistenten. Veel ouders vinden dat het afstandsonderwijs in 2021 verbeterd was ten opzichte van de eerdere periode in 2020. We zullen ons de komende tijd blijven inzetten om leerlingen zo min mogelijk nadeel te laten ondervinden van deze onrustige periode.

In de periode dat de scholen gesloten waren in verband met de pandemie hebben alle medewerkers zich ingezet om het onderwijs zoveel mogelijk doorgang te laten vinden. We zijn onder de indruk hoe snel veel collega's konden schakelen en zich in korte tijd ontwikkelden in de vormgeving van het afstandsonderwijs. Veel ouders hebben daaraan ook een belangrijke bijdrage geleverd, door hun kinderen te stimuleren en te ondersteunen waar nodig. We zijn hen daar zeer erkentelijk voor.

2.12 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. Daarnaast is op alle scholen een energiescan afgenomen. Mede door corona hebben we op veel scholen verbeteringen aangebracht in het binnenklimaat. Alleen op de scholen met een nieuw gebouw was dit al in orde en op scholen die binnen vijf jaar nieuwbouw krijgen, vinden we dit gezien de korte afschrijvingstermijn geen verantwoorde investering. Met bijdragen van het Rijk en gemeenten en forse investeringen door TriVia zelf zijn de nieuwe klimaatsystemen geïnstalleerd. Die zorgen voor een gezond binnenklimaat en kunnen in de zomer zorgen voor koeling.

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

2.13 Maatschappelijke verantwoordelijkheid

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



2.14 Privacy

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

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



3. Onderwijs

3.1 Onderwijskundige ontwikkelingen

Op de scholen van TriVia werken de teams voortdurend aan het verbeteren en vernieuwen van het onderwijs. Elke school heeft een schoolplan en daaruit voortvloeiend jaarplan aan de hand waarvan men structureel werkt aan de verbetering van het onderwijsprogramma en de leerlingresultaten. Daarin staan doelstellingen op het gebied van de verbetering van de leerlingresultaten, het pedagogisch klimaat, coöperatief leren, activerende didactiek en afstemming van de instructie. Verder worden er op de scholen activiteiten ondernomen om het onderwijs afwisselender te maken en een verbinding te leggen met de wereld buiten school.

Doordat in 2021 de coronapandemie met de sluiting van de scholen en het verzorgen van afstandsonderwijs veel tijd en energie gekost heeft, is er dit jaar minder aandacht geweest voor sommige onderdelen van de jaarplannen van de scholen. We hopen dat in de loop van 2022 de reguliere gang van zaken hervat kan worden en zullen de plannen dan weer met nieuw elan oppakken.

In 2021 is op verschillende scholen gewerkt aan vernieuwing van het onderwijs, hiervoor o.a. gestimuleerd vanuit het innovatiefonds. Het betreft hier het verder opzetten van een doorgaande leerlijn thematisch werken van groep 1 tot en met 4, het verder vormgeven van onderwijs waarin praktisch ingestelde leerlingen hun talenten kunnen ontwikkelen en het beter gebruik maken van data voor het nemen van beslissingen over onderwijs en ondersteuning.

De scholen hebben in 2021 ruim € 98.000,- geïnvesteerd in leermiddelen. In verband met de verdere digitalisering zien we de investeringen in papieren lesmethodes afnemen en de jaarlijkse licentiekosten voor digitale methodes stijgen. Dat de investering in leermiddelen in 2021 hoger ligt dan in 2020 komt o.a. doordat er vanuit de gelden van het Nationaal Programma Onderwijs veel leer- en ontwikkelingsmateriaal is aangeschaft.

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

Om innovaties op een succesvolle manier te ontwikkelen en uit te voeren, baseren we ons zoveel mogelijk op inzichten vanuit wetenschappelijk onderwijsonderzoek. Dit vergroot de kans dat een innovatie leidt tot blijvende vernieuwing en verbetering van het onderwijs. Ook voor thema's uit het strategisch beleidsplan als het vergroten van het eigenaarschap van leerlingen wordt evidence-informed gewerkt. Twee leerkrachten met een master onderwijskunde zijn hiervoor aangesteld als onderwijskundig specialist.

Omdat we leerlingen goed willen voorbereiden op de toekomst en het vervolgonderwijs krijgen leerlingen 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 andere scholen heeft nascholing van leerkrachten plaatsgevonden op het gebied van het lesgeven in de Engelse taal. 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.



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.

TriVia heeft in 2021 € 10.534 aan subsidie ontvangen voor De Regenboog te Lopik met het oog op het tegengaan van onderwijsachterstanden. Deze gelden zijn besteed aan extra ondersteuning van leerlingen op die school.

3.2 Passend Onderwijs

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

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

3.3 Nationaal Programma Onderwijs

Het kabinet heeft in het voorjaar van 2021 besloten tot het initiëren van het zgn. Nationaal Programma Onderwijs. Scholen hebben voor schooljaar 2021-2022 via de lumpsum €701 per leerling extra ontvangen, 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 een schoolscan gemaakt. Aan de hand daarvan is er met inbreng van de schoolteams per school een schoolprogramma opgesteld, waarin vermeld staat hoe de NPO-gelden besteed worden. De medezeggenschapsraden van alle scholen hebben ingestemd met de schoolprogramma's. In 2021 is er € 728.038 aan NPO subsidie ontvangen en daarvan is € 175.335 besteed. Het niet bestede deel € 552.703 is opgenomen in de bestemmingsreserve NPO.

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

Om op de langere termijn te kunnen profiteren van de inzet van NPO-middelen hebben we deze ingezet voor verdere professionalisering van medewerkers, het versterken van de samenwerking binnen en tussen



scholen en het geven van een impuls geven aan de uitvoering van bestaande plannen. 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. Deze netwerken worden begeleid door een coördinator. Er zijn o.a. leernetwerken op het gebied van begrijpend lezen, bewegend leren, leerpleinen, wetenschap & techniek, eigenaarschap en het begeleiden van stagiairs. De eerste ervaringen zijn positief. Medewerkers stellen het op prijs om collega's van andere scholen te ontmoeten, te leren van elkaars ervaringen en bij elkaar op school te kijken. De gelden vanuit het Nationaal Programma Onderwijs worden in de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 verstrekt. Het is bij het opstellen van dit bestuursverslag nog niet bekend welk bedrag scholen precies in het tweede schooljaar ontvangen. De bestedingstermijn is verlengd naar vier schooljaren. Een belangrijke reden hiervoor is dat veel scholen in deze tijd van personeelskrapte de NPO-middelen niet kunnen inzetten om extra mensen te werven.

3.4 Onderwijs en kwaliteit

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

De schooldirecteuren maken driemaal per jaar een managementrapportage. Daarin doen ze verslag van ontwikkelingen binnen de scholen op het gebied van o.a. onderwijs, leerlingenzorg, personeel, financiën, organisatie en communicatie. Daarnaast wordt jaarlijks in het najaar voor alle scholen de zgn. 'monitor' opgesteld over het voorgaande schooljaar. Dit is een overzicht waarin resultaten van tevredenheidsonderzoeken onder leerlingen en ouders, de uitkomst van inspectieonderzoek, scores op Citotoetsen en de eindtoets groep 8, verwijzingen naar het speciaal (basis)onderwijs en ziekteverzuimpercentages onder het personeel weergegeven worden.

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

Jaarlijks wordt er onder leerlingen een veiligheidsmonitor afgenomen om sociale veiligheid in kaart te brengen. Leerlingen geven gemiddeld een 8,6 voor de veiligheid op de school en hun welbevinden. Het is goed om te vernemen dat leerlingen het schoolklimaat zo positief waarderen.

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

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



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

Alle scholen van TriVia vallen onder het reguliere toezicht van de inspectie. De Rehobothschool heeft in 2021 de waardering Goed gekregen van de inspectie. Een erkenning voor de hoge kwaliteit van onderwijs en begeleiding die de school biedt. Onze andere scholen hebben het oordeel Voldoende van de inspectie. Omdat we denken dat er meer scholen van TriVia zijn die in aanmerking komen voor de waardering Goed willen we de komende jaren ook voor die scholen een aanvraag doen.

3.5 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 een andere eindtoets, namelijk Route 8. Omdat er in 2020 ten gevolge van de coronapandemie geen eindtoets groep 8 is afgenomen staan alleen de gegevens van 2021 vermeld.

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. Niveau 1S staat gelijk aan 2F. De signaleringswaarde is de ondergrens die de inspectie aanhoudt. 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 2021 (groep 8).

Centrale eindtoets Route 8	behaald % tenminste 1F			behaald % 1S/2F		
	signalerings- waarde	Landelijk gem. 3 jr	behaald % 1F	signalerings- waarde	landelijk gem. 3 jr	behaald % 1S/2F
School						
Eben-Haëzer - Benschop	85	96,3	98,4	49,0	62,1	63,5
Eben-Haëzer - Polsbroek	85	96,7	100,0	45,5	63,3	78,6
Fundament	85	95,5	100,0	50,6	58,6	54,2
Herédium	85	95,5	95,2	45,5	58,6	45,2
Ichthus	85	96,3	96,7	49,0	62,1	66,7
Immanuel	85	96,3	94,4	49,0	62,1	50,0
Kandelaar	85	96,3	100,0	49,0	62,1	66,7
Kompas	85	96,6	97,7	52,1	63,3	64,4
Noach	85	95,9	97,8	47,3	60,2	46,7
Ontdekking	85	95,9	94,9	47,3	60,2	48,7
Rank	85	96,3	97,6	49,0	62,1	69,0
Regenboog - HG	85	96,3	96,7	49,0	62,1	65,6
Regenboog - L	85	95,5	98,1	45,5	58,6	64,8
Rehoboth	85	96,3	98,6	47,3	62,1	66,0
Samuel	85	95,9	100,0	49,0	60,2	50,0



Groen: score boven het (3 jaars) landelijk gemiddelde

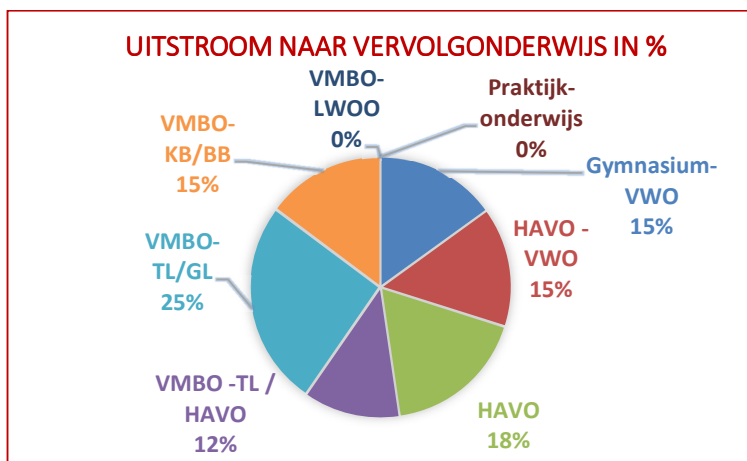
Zwart: score boven signaleringswaarde inspectie en op of onder (3 jaars) landelijk gemiddelde

Rood: score op of onder de signaleringswaarde inspectie

3.6 Uitstroom naar vervolgonderwijs

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

School	Gymnasium-VWO	HAVO - VWO	HAVO	VMBO -TL / HAVO	VMBO-TL/GL	VMBO-KB/BB	VMBO-LWOO	Praktijk-onderwijs
CBS Eben-Haëzer - B	19	5	29	14	24	10	0	0
CBS Eben-Haëzer - P	7	36	14	21	14	7	0	0
SmdB Het Fundament	0	33	11	33	11	0	0	0
CNS Herédium	7	21	14	0	50	7	0	0
CBS Ichthus	13	16	23	10	13	26	0	0
CBS Immanuël	33	17	17	0	33	0	0	0
SmdB De Kandelaar	21	16	11	24	16	13	0	0
CBS Het Kompas	10	14	31	10	17	17	0	0
CBS Noachschoon	18	6	6	12	41	18	0	0
CBS De Ontdekking	14	14	7	14	29	21	0	0
CBS De Rank	43	7	11	7	29	4	0	0
SmdB De Regenboog - HG	10	13	30	3	13	30	0	0
CBS De Regenboog - L	6	17	6	11	33	28	0	0
Rehobothschool	23	6	38	2	25	6	0	0
CBS Samuël	0	0	17	17	33	33	0	0
Gemiddeld %	15	15	18	12	25	15	0	0



3.7 Prestatiebox

Via de prestatiebox worden gelden door de overheid verstrekt voor taal en rekenen, hoogbegaafden, toetsen, professionalisering van leraren en schoolleiders, wetenschap en techniek en cultuureducatie. In totaal is er voor schooljaar 2020-2021 een bedrag van € 214,- per leerling beschikbaar gesteld. In de periode januari t/m juli 2021 is er €317.304 ontvangen. Deze gelden worden binnen TriVia ingezet voor onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen, professionalisering van leerkrachten en directeuren, opbrengstgericht werken en cultuureducatie.



Per 1 augustus 2021 is de prestatiebox vervallen. Vanaf schooljaar 2021-2022 ontvangen scholen in plaats daarvan een bedrag per leerling voor professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders. Dit bedrag is lager dan dat van de prestatiebox. Voor schooljaar 2021-2022 betreft het per leerling € 94,20.

3.8 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 € 475.738 geïnvesteerd in ICT-middelen, vooral in digiborden en laptops voor leerlingen en leerkrachten. We zullen de komende jaren blijven investeren in ICT om het onderwijs te verbeteren, de vaardigheden van leerlingen te laten groeien en hen voor te bereiden op de wereld van morgen.

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



4. Personeel

4.1 Functiebouwwerk

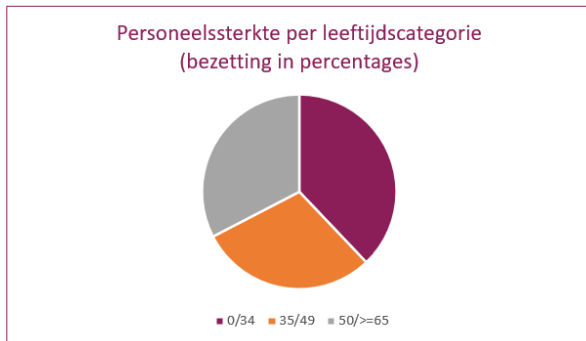
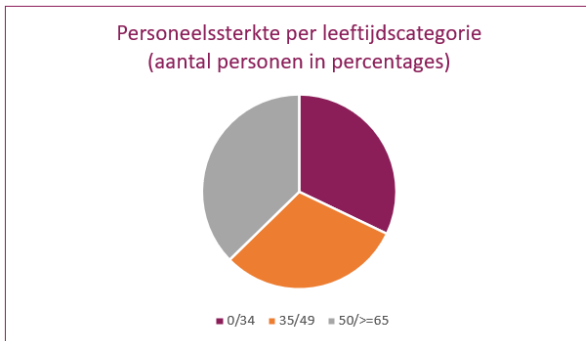
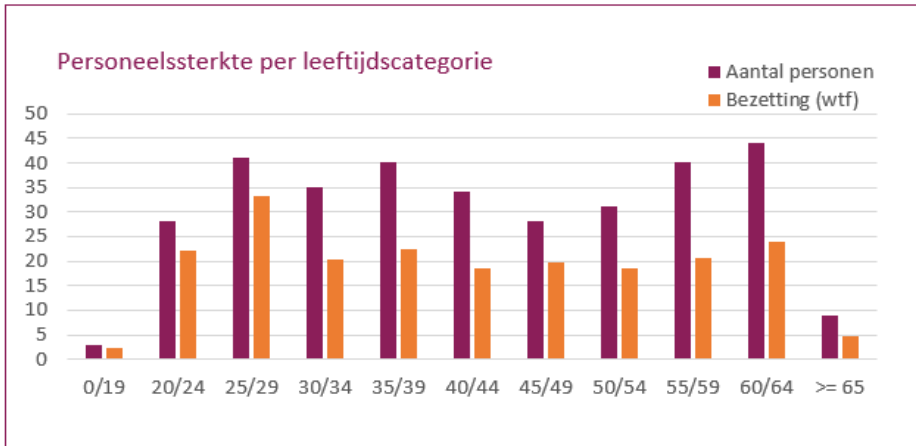
Personeelssterkte per functiegroep		Totaal	Personen	FTE
Bestuur en directie	Aantal personen	13	13	
	Bezetting (wtf)	12,5		12,5
Leerkrachten	Aantal personen	233	233	
	Bezetting (wtf)	148,7		148,7
OOP	Aantal personen	91	91	
	Bezetting (wtf)	44,3		44,3
			337	205,5

Dat het totaal aantal personen in bovenstaand overzicht uitkomt op 337 en in het overzicht hieronder op 333 komt doordat er vier personeelsleden zijn die twee functies hebben. Zij vallen in bovenstaand overzicht in twee functiegroepen.

Personeelssterkte per geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Vrouw	Aantal personen	291	31	260
	Bezetting (wtf)	168,8		
Man	Aantal personen	42	26	16
	Bezetting (wtf)	36,7		

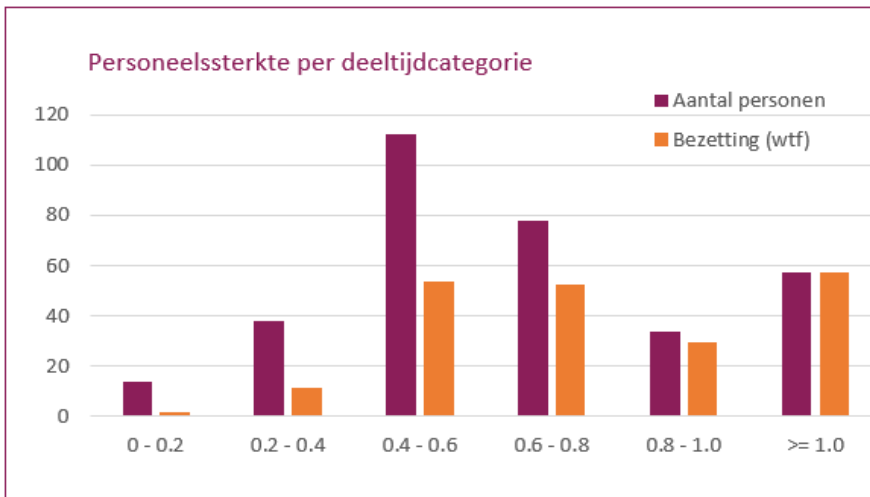
Het personeelsbestand binnen TriVia bestaat op 31-12-2021 voor 12,6% uit mannelijke werknemers en voor 87,4% uit vrouwelijke werknemers. Van de vrouwelijke werknemers werkt het overgrote deel parttime (89,3%), bij de mannelijke werknemers is dit 38,1%.

Personeelssterkte per leeftijdscategorie		Leeftijd cohort										
	Totaal	0/19	20/24	25/29	30/34	35/39	40/44	45/49	50/54	55/59	60/64	>= 65
Aantal personen	333	3	28	41	35	40	34	28	31	40	44	9
%	100	0,9	8,4	12,3	10,5	12	10,2	8,4	9,3	12	13,3	2,7
Bezetting (wtf)	205,5	2,3	22,1	33,2	20,2	22,4	18,4	19,6	18,4	20,5	23,8	4,6
%	100	1,1	10,7	16,2	9,9	10,9	9	9,6	8,9	9,9	11,6	2,2



Het leeftijdscohorten met het grootste aantal medewerkers zijn die van 50->65 jaar. Binnen TriVia is 28% van de WTF bezet door medewerkers van 55 jaar of ouder. Dit komt neer op 48,9 FTE. De komende jaren zullen de categorieën 60-64 en 65+ groeien doordat regelingen die vervroegde uittreding financieel aantrekkelijk maakten, afgeschaft zijn. Daarnaast is de AOW-leeftijd de afgelopen jaren gestegen. Het blijft een uitdaging om voldoende goed gekwalificeerde medewerkers te werven. Vanuit TriVia spannen we ons in om medewerkers te behouden, stagiairs aan ons te binden en zij-instromers te interesseren voor het basisonderwijs.

Personeelssterkte per deeltijdscategorie							
		Deeltijd (wtf) cohort					
	Totaal	0 - 0.2	0.2 - 0.4	0.4 - 0.6	0.6 - 0.8	0.8 - 1.0	>= 1.0
Aantal personen	333	14	38	112	78	34	57
Bezetting (wtf)	205,5	1,6	11,3	53,8	52,3	29,5	57



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

4.2 Functiemix

Personeelssterkte functiemix		
Functiegroep	aantal personen	bezetting (wtf)
Leraar L10	186	117
Leraar L11	46	30,7
Leraar L12	1	1

Van de leraren is 19,7% benoemd in een L11-functie en 0,4% in een L12-functie. Van het totaal FTE van leraren is het percentage L11-functies 20,6% en het percentage L12-functies 0,7%.

4.3 Professionalisering

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

Schoolleiders zijn op grond van de CAO Primair Onderwijs verplicht zich in te schrijven in het Schoolleidersregister. Alle directeurs van TriVia staan hierin geregistreerd. Belangrijk doel van het register is dat schoolleiders zich blijven professionaliseren door formele en informele scholing. Minimaal eens per



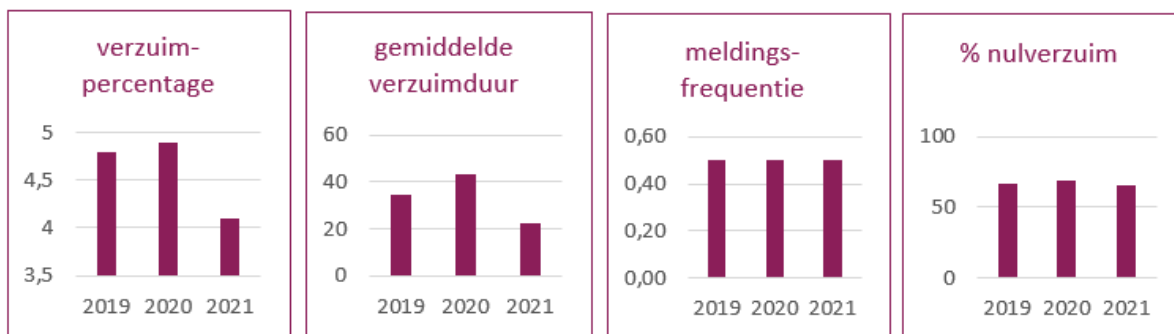
jaar rapporteren zij de voortgang hiervan in het Schoolleidersregister. De verplichte herregistratie vindt eenmaal per vier jaar plaats.

In 2020 is een professionaliseringstraject gestart van directeuren en college van bestuur met o.a. als doel om vanuit een gedeelde visie het leiderschap te versterken en de samenwerking van medewerkers en het collectief leren een impuls te geven. Door de coronamaatregelen vinden enkele nascholingsbijeenkomsten later plaats dan gepland. Het is de bedoeling dat de scholing in 2022 wordt afgerond. Directeuren kunnen deze nascholing ook gebruiken voor herregistratie in het Schoolleidersregister.

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.

4.4 Ziekteverzuim

	aantal medewerkers			verzuimpercentage			gemidd. verzuimduur (kalenderdagen)			meldingsfrequentie			% nulverzuim		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Man	43	49	52	4,7	4,8	6,8	66	60,5	26,5	0,4	0,5	0,5	74,4	73,5	67,3
Vrouw	309	328	336	4,9	4,9	3,6	31,4	40,7	22,2	0,5	0,5	0,5	66,3	68,6	64,9
Totaal	352	377	388	4,8	4,9	4,1	34,6	43,1	22,6	0,5	0,5	0,5	67,3	69,2	65,2



Het verzuimpercentage is met 4,1% gedaald t.o.v. dat in 2020. Het laatst bekende landelijke gemiddelde ziekteverzuim van onderwijzend personeel in het primair onderwijs lag op 5,7% (2020). Het is goed om te zien dat het ziekteverzuim van 2021 ruim onder dit gemiddelde ligt. We streven ernaar om door preventieve maatregelen te voorkomen dat medewerkers uitvallen.

Een vergelijking met de landelijke cijfers laat zien dat de gemiddelde ziekmeldingsfrequentie bij medewerkers van TriVia ligt op 0,5 tegen 0,9 landelijk. Het landelijk gemiddelde nulverzuim is 50%. Ook deze indicator ligt bij TriVia veel gunstiger, namelijk op 65,2%. De gemiddelde verzuimduur van medewerkers van TriVia die zich ziek gemeld hebben, is dit jaar gedaald. Voor het overgrote deel van de medewerkers die langdurig verzuimen, is sprake van fysieke aandoeningen. Bij een kleine groep hiervan hangt de langdurige uitval samen met psychische klachten, al dan niet werk gerelateerd.



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

4.5 Vervanging

Door de krapte op de arbeidsmarkt wordt het steeds moeilijker om vervangers te vinden voor onze scholen. We benoemen daarom personeel boven de gebruikelijke formatie. Ondanks de krappe arbeidsmarkt is dat ook dit jaar op veel scholen gelukt. Op deze manier kunnen scholen zelf een gedeelte van het verzuim opvangen. Ook worden op alle scholen leerwerkplekken voor zij-instromers en onderwijsassistenten aangeboden. Leerkrachten die hierdoor minder lestaken hebben kunnen ook worden ingezet voor de vervanging.

In 2021 zijn er acht zij-instromers binnen TriVia werkzaam en zijn er zes onderwijsassistenten werkzaam die de opleiding aan de deeltijd PABO volgen.

4.6 Inzet werkdrukmiddelen

Sinds 2018 krijgen alle basisscholen financiële middelen ter besteding aan het verminderen van de werkdruk van leerkrachten. Op de scholen is met medewerkers in het algemeen en de personeelsgeleding van de mr (pmr) in het bijzonder nagedacht over knelpunten en oplossingsrichtingen. Op alle scholen heeft de pmr instemming verleend aan het bestedingsplan van de werkdrukmiddelen, waarin is vastgelegd hoe deze middelen worden ingezet. Op veel scholen zijn de gelden voor werkdrukvermindering gebruikt om leerkrachten extra tijd te geven voor niet lesgevendende 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.

Het budget voor werkdrukvermindering is de afgelopen jaren steeds verder verhoogd. De kosten in de categorie Overig betreffen de inzet van vakleerkrachten bewegingsonderwijs. De ontvangen middelen zijn door de inzet van extra personeel of inhuur van externen geheel ten goede gekomen aan werkdrukvermindering.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag 2020	Besteed bedrag 2021
Personeel	€ 615.146	€ 671.690
Materieel	€ 1.637	€ 4.956
Professionalisering	€ 675	€ 0
Overig	€ 7.584	€ 10.749

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 uitkeringsituatie wordt hiermee zoveel mogelijk voorkomen. In 2021 zijn er geen medewerkers met ontslag gegaan.

4.8 Zaken met een behoorlijke personele betekenis

In 2021 heeft het college van bestuur het besluit genomen om de in 2019 in Hagestein gestarte school Het Talent, dislocatie van Herédium, op te heffen. Dit besluit is genomen in samenspraak met de personeelsleden van de school. Doordat we het besluit tijdig genomen hebben, konden zij zich op tijd oriënteren op een andere werkkring. Die hebben zij per 1 augustus 2021 gevonden.

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 2021 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 begaafde leerlingen.

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

Binnen TriVia krijgen medewerkers de ruimte om zich te ontwikkelen. Een voorbeeld hiervan is de opzet van het Talentenplein. Door deelname aan het Talentenplein kunnen medewerkers hun talenten ontdekken en verder ontwikkelen.

We stimuleren scholen om hun professionele cultuur te bevorderen en onderwijskundige initiatieven te nemen door het instellen van een innovatiefonds. Bij dit fonds kunnen schoolteams 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.

In 2021 is er voor € 1.282.000 geïnvesteerd in verduurzaming van gebouwen en verbetering van het binnenklimaat. Het grootste deel van de investeringen betreft de aanleg van ventilatiesystemen die zorgen voor een prettig en gezond binnenklimaat. Hiervoor is ook subsidie ontvangen vanuit gemeenten en het Rijk. Daarnaast hebben er investeringen plaatsgevonden in LED-verlichting en zonnepanelen.

5.2 Nieuwbouw en uitbreiding

In verband met de groei van het leerlingaantal is op de Regenboog in Boven-Hardinxveld een uitbreiding van de school met twee lokalen gerealiseerd.

Een haalbaarheidsonderzoek voor de Rank in Meerkerk heeft uitgewezen dat het gebouw van de Rank aan vervanging toe is. Renovatie blijkt niet haalbaar te zijn. In 2022 wordt er begonnen met de voorbereidingen van de bouw.

Ook op de Noachschool in Schoonrewoerd groeit het aantal leerlingen hard. Voor deze school is er ook recht op een uitbreiding. Voor deze uitbreiding is inmiddels grond aangekocht achter de school. De uitbreiding van de school zal gecombineerd worden met een uitbreiding van de mogelijkheden voor kinderopvang.



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 geconsolideerde balansen.

Vergelijkend balansoverzicht

Balans	31-12-2021		31-12-2020	
ACTIVA	€	%	€	%
Materiële vaste activa	5.014.305	33,7	3.519.264	26,7
Financiële vaste activa	635.216	4,3	576.760	4,4
Vorderingen	1.209.548	8,1	949.199	7,2
Liquide middelen	8.012.825	53,9	8.146.285	61,8
Totaal	14.871.894	100	13.191.507	100
PASSIVA				
Eigen vermogen	10.601.618	71,3	9.850.272	74,7
Voorzieningen	1.917.616	12,9	1.865.936	14,1
Langlopende schulden	410.764	2,8	67.548	0,5
Kortlopende schulden	1.941.896	13,1	1.407.751	10,7
Totaal	14.871.894	100	13.191.507	100

Verklaring ontwikkeling balans totalen 2021 t.o.v. 2020

Activa € 14.871.894 € 13.191.507 Ontwikkeling € 1.680.387

Verschil bestaat voornamelijk uit:

Gestegen materiële vaste activa door investeringen in binnenklimaatssystemen, laptops en computers.

Gestegen financiële vaste activa door positieve koersverschillen op de effecten.

Gestegen overige vorderingen door een vordering op Transvita betreft de subsidie EHK.

Tegenover bovengenoemde stijgingen staat een daling van de liquide middelen veroorzaakt door investeringen.

Passiva € 14.871.894 € 13.191.507 Ontwikkeling € 1.680.387

Verschil bestaat voornamelijk uit:

Gestegen eigen vermogen door een positief resultaat.

Gestegen langlopende schulden door ontvangen subsidie voor o.a. binnenklimaatssystemen. Deze vergoeding valt de komende 15 jaar vrij t.g.v. de exploitatie.



Gestegen kortlopende schulden door nog te betalen facturen voor de binnenklimaatsystemen en door een hogere schuld belastingen en premies sociale verzekeringen. Deze stijging wordt veroorzaakt door de uitbetaling van de cao verhoging met terugwerkende kracht over heel 2021 in december.

6.2 Kengetallen

Kengetallen		2021	2020	signalerings- waarden PO sept. 2016
Liquiditeit	(Vlottende activa/kortlopende schulden)	4,75	6,46	< 0,75
Solvabiliteit 1	(eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	71,29	74,67	
Solvabiliteit 2	(eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	84,18	88,82	< 30%
Rentabiliteit	(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)	4,16	-1,24	0% - 10%
Weerstandsvermogen excl. MVA	(Eigen vermogen -/- materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)	31,87	39,96	
Weerstandsvermogen incl. MVA	(Eigen vermogen / totale baten * 100%)	58,64	60,26	
Huisvestingsratio	(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100%)	5,29	5,60	>10%
Materiële lasten / totale lasten		18,21	16,14	
Personele lasten / totale lasten		81,79	83,86	
Materiële lasten / totale lasten + financiële lasten		18,29	16,21	
Personele lasten / totale lasten + financiële lasten		81,71	83,79	

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.



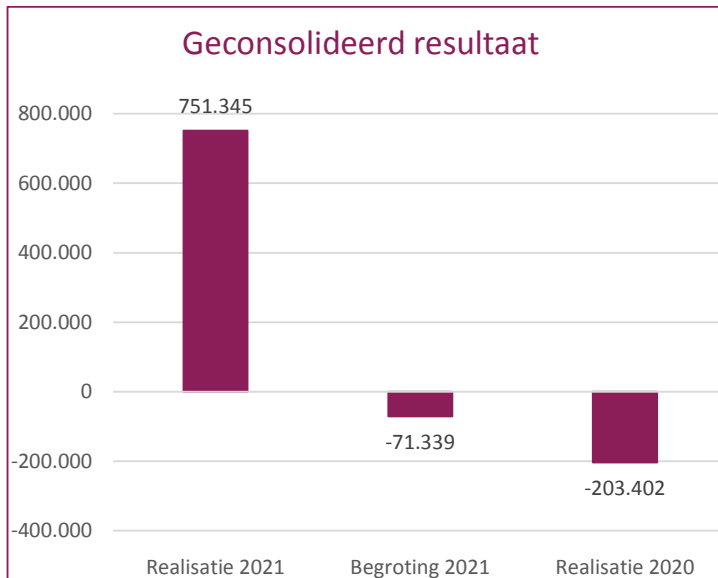
6.3 Gang van zaken gedurende het verslagjaar

6.3.1 Analyse financieel resultaat

Het geconsolideerde resultaat over 2021 bedraagt € 751.345 positief tegenover € 203.402 negatief over 2020.

De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

Geconsolideerd resultaat	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
BATEN			
(Rijks)bijdragen OCW	17.530.990	15.955.877	15.843.837
Overige overheidsbijdragen	107.050	55.106	60.156
Overige baten	366.066	367.702	408.352
Totaal baten	18.004.106	16.378.685	16.312.344
LASTEN			
Personele lasten	14.159.747	13.698.671	13.866.736
Afschrijvingen	604.647	534.698	514.359
Huisvestingslasten	905.159	871.056	917.480
Overige materiële lasten	1.643.129	1.334.439	1.237.053
Totaal lasten	17.312.682	16.438.864	16.535.628
Saldo baten en lasten	691.424	-60.179	-223.284
Financiële baten en lasten	59.921	-11.160	19.882
Exploitatieresultaat	751.345	-71.339	-203.402





Het jaar 2021 is afgesloten met een positief resultaat van € 751.345. Er werd een negatief resultaat begroot van € 71.339. Er is derhalve sprake van een positieve afwijking van € 823.000. De belangrijkste reden voor het positieve resultaat zijn de hogere (incidentele) (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 2021 en de begroting 2021.

De totale baten zijn uiteindelijk € 1.626.000 hoger uitgevallen dan begroot.

Dit is voornamelijk een gevolg van:

- € 1.575.000 aan hogere bijdragen van het Rijk, als gevolg van:
 - Groeibekostiging.
 - Bijstelling bekostiging personeel, schooljaar 2020-2021 en 2021-2022.
 - Aanvullende bekostiging PAB. De vergoeding prestatiebox is per 1 augustus 2021 beëindigd. Een deel van deze vergoeding is toegevoegd aan het PAB.
 - Onder niet geormerkte subsidies is de prestatiebox opgenomen. Per 1 augustus is deze subsidie beëindigd. Voor een deel hiervan is een nieuwe subsidie bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding ontvangen.
 - Voor zij-instromers, opleiding tot leraar onderwijsassistent, lerarenontwikkelingsfonds, studieverlof en voor de inhaal- en ondersteuningsprogramma's t.g.v. corona is er extra subsidie ontvangen.
 - Met ingang van 1 augustus wordt er extra subsidie ontvangen betreffende het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Deze subsidie moet apart worden verantwoord en is beschikbaar voor twee schooljaren. Het verschil tussen de inkomsten en uitgaven wordt via de resultaatbepaling in een bestemmingsreserve ondergebracht. Inmiddels is duidelijk dat de bestedingstermijn verlengd is met twee schooljaren.
 - Subsidie voor extra hulp voor de klas vanuit de regio's.
 - Extra subsidie vanuit het Samenwerkingsverband Driegang € 30 per leerling.
- € 15.000 aan vergoedingen voor vandalismeschade.
- € 16.000 aan subsidie compensatie Corona en een subsidie speelplaats inwonersinitiatief van de Gemeente Vijfheerenlanden.
- € 13.000 aan subsidie 1^e inrichting voor de scholen de Regenboog in Boven-Hardinxveld en de Noachschool.
- € 8.000 vrijval investeringssubsidie Gemeente in verband met ontvangen subsidie SUVIS.
- € 11.000 extra huur inkomsten bij de EH Benschop, EH Polsbroek, Immanuel en de Regenboog in Lopik.
- € 32.000 niet begrote overige personele baten, o.a. van Marnix Academie, CHE en vergoeding van het Participatiefonds voor subsidie sluitende aanpak pre-advies. Ook is er een bedrag voor levensloop uitgekeerd.
- € 12.000 niet begrote projecten en overige baten, o.a. een subsidie van Projectbureau Jong leren eten, Vignet gezonde school en extra subsidie van het RVO voor de Rehoboth inzake de zonnepanelen.

Tegenover genoemde extra baten, staan ook lagere baten van € 56.000. Door de coronacrisis is er minder aan overblijfgelden en sponsorgelden ontvangen. Ook zijn de inkomsten Hoef en Haag lager dan begroot omdat de school het Talent per 1 augustus 2021 is gestopt.

De totale baten zijn € 1.692.000,- hoger uitgevallen dan in 2020 gerealiseerd.

Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de NPO gelden, de aangepaste beschikkingen voor personeel (lumpsum), de aangepaste beschikkingen PAB, ontvangen vergoeding voor bijzondere bekostiging samenvoeging (5 mnd. in 2020), extra vergoeding vanuit de Regio's voor de EHK en diverse extra subsidies voor o.a. zij-instromers en inhaal- en ondersteuningsprogramma.



De vergoeding vanuit de Gemeente is ook gestegen. Het gaat dan voornamelijk om vergoeding voor compensatie corona, 1^e inrichting en gedeclareerde vandalismeschade.

Tegenover de extra inkomsten staan ook lagere inkomsten. In 2020 is voor het Talent in Hoef en Haag een bijdrage ontvangen voor het gehele jaar. In 2021 is dit alleen nog ontvangen voor de maanden januari tot en met juli. De school is met ingang van 1 augustus 2021 gestopt.

Tegenover de hogere baten staat een bedrag van € 874.000,- aan hoger uitgevallen lasten dan begroot.

Dit is voornamelijk een gevolg van:

- € 585.000 aan hogere salariskosten worden o.a. veroorzaakt door:
 - een loonsverhoging van 2,25% met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2021. Ook is de eindejaarsuitkering eenmalig verhoogd van 6,3% naar 6,5%.
 - er zijn extra salariskosten geboekt t.l.v. diverse subsidies zoals inhaal- en ondersteuningsprogramma, extra hulp voor de klas en NPO.
 - in de jaarrekening 2020 zijn de premies van het Participatiefonds en het Vervangingsfonds volgens de nieuwe richtlijnen apart weergegeven. Bij het opstellen van de begroting 2021 was dit nog niet bekend. Hierdoor zijn de sociale lasten lager dan begroot. Over de maanden november en december is er geen premie betaald aan het PF en VF.
 - de pensioenlasten zijn gestegen door een stijging van de pensioenpremie en de gestegen pensioengrondslag.
- € 72.000 aan hogere overige personele lasten.
 - inhuur van een directeur en extra ondersteuning van een directeur.
 - extra kosten voor werving en selectie.
 - tegenover de hogere uitgaven staan ook lagere uitgaven voor o.a. nascholing en schoolbegeleiding. Door corona is er aanzienlijk minder nascholing gevolgd.
- € 196.000 aan hogere uitkeringen ontvangen van het UWV.
 - er zijn uitkeringen ontvangen voor zwangerschapsverlof en langdurig zieken. Ook is er een restitutie transitievergoeding ontvangen.
- € 70.000 aan hogere afschrijvingslasten o.a.
 - de afschrijvingslasten bij gebouwen zijn hoger dan begroot door de uitbreiding bij de Regenboog Boven-Hardinxveld. Een deel van deze kosten komt voor eigen rekening.
 - bij technische zaken zijn de lasten lager dan begroot. In de begroting is er van uitgegaan dat de binnenklimaatsystemen (6) in de zomer zouden worden geïnstalleerd. Bij drie scholen heeft de installatie in het 1e halfjaar plaatsgevonden. Bij de drie andere scholen heeft dit in de kerstvakantie plaatsgevonden. Hierdoor zijn de afschrijvingslasten lager dan begroot.
 - bij ICT wordt het verschil veroorzaakt door extra investeringen in laptops en computers bij alle scholen. Ook zijn er hoge afschrijvingslasten door desinvesteringen waarvan de afschrijvingstermijnen nog niet waren verstreken.
 - de afschrijvingslasten bij meubilair zijn hoger dan begroot door desinvesteringen waarvan de afschrijvingstermijnen nog niet waren verstreken.
 - de afschrijvingslasten bij onderwijsleerpakket zijn hoger dan begroot door desinvesteringen waarvan de afschrijvingstermijnen nog niet waren verstreken.
 - door desinvesteringen is er een boekverlies van totaal € 19.000. Het boekverlies is opgenomen onder de afschrijvingslasten van de betreffende activa.



- € 34.000 aan hogere huisvestingslasten worden o.a. veroorzaakt door:
 - de onderhoudskosten zijn hoger doordat er diverse extra werkzaamheden zijn uitgevoerd zoals isolatie spouwmuur, deurmatten, onvoorziene reparaties zoals rioolontstopping, dakbedekking en dakgoot. Ook is de berging herplaatst bij de Regenboog Boven-Hardinxveld en is de slijtlaag van de loopbrug bij de Samuel vernieuwd.
 - schoonmaakkosten zijn gestegen doordat er bij enkele scholen extra is schoongemaakt. Ook zijn er door de coronacrisis veel meer schoonmaakmiddelen aangeschaft.
- € 309.000 aan hogere instellingslasten worden o.a. veroorzaakt door:
 - de PR kosten voor de nieuwe websites en huisstijl vallen hoger uit dan vooraf begroot. Het betreft kosten van het ontwikkelen van de nieuwe website van TriVia en de scholen, van een professioneel tekstbureau, film- en fotomateriaal voor de websites en nieuwe logo's voor TriVia en de scholen.
 - de lasten overige gemeente zijn hoger dan begroot door extra kosten voor vandalismeschade, hiervoor wordt een vergoeding ontvangen van de gemeente. Ook zijn er kosten geboekt ten laste van de subsidie 1e inrichting Regenboog Boven-Hardinxveld en de Noachschool.
 - hogere lasten OCW NPO subsidies. Met ingang van 1 augustus is er extra subsidie ontvangen betreffende het Nationaal Programma Onderwijs. Deze subsidie moet apart worden verantwoord en is beschikbaar voor twee schooljaren. Het verschil tussen de inkomsten en uitgaven (materieel + personeel) wordt via de resultaat verwerkt. Inmiddels is duidelijk dat de bestedingstermijn is verlengd met twee schooljaren.
 - hogere lasten dan begroot voor het onderwijsleerpakket. In de begroting wordt uitgegaan van een vast bedrag per school en een bedrag per leerling. De overschrijding wordt veroorzaakt door o.a. de jaarbestellingen en licentiekosten.
 - hogere lasten ICT door o.a. extra kosten voor het inrichten van de laptops voor alle leerkrachten binnen heel TriVia.
 - hogere lasten kopieerkosten worden veroorzaakt door meerafdrukken.
 - tegenover genoemde hogere lasten staan ook lagere lasten, dit betreft o.a. lagere lasten voor culturele vorming door de coronacrisis.

De totale lasten zijn € 777.000,- hoger uitgevallen dan in 2020 gerealiseerd.

Dit verschil wordt o.a. veroorzaakt door de gestegen loonkosten met 2,25% conform de cao afspraken, extra aanstellingen en door externe inhuur van twee directeurs.

De afschrijvingslasten zijn ook gestegen door investeringen in binnenklimaatssystemen, laptops en computers. In 2021 zijn er ook extra PR kosten voor de nieuwe website/ huisstijl, extra lasten NPO en hogere kosten voor OLP en ICT.

De totale financiële baten en lasten zijn € 71.000,- hoger uitgevallen dan begroot.

Dit is het gevolg van positieve koersverschillen op de effecten.

6.3.2 Analyse kasstromen, investeringen en financieringsbeleid

Uit het kasstroomoverzicht in de jaarrekening 2021 blijkt dat wij een negatief kasstroom hebben gehad. Dit wordt o.a. veroorzaakt doordat er in 2021 veel is geïnvesteerd in o.a. binnenklimaatssystemen.



6.4 Treasury

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

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 2021 is een rendement behaald van 12,8%. Het is de bedoeling om de gelden voor langere tijd te beleggen. In 2021 was de Rabobank de huisbankier van TriVia.

6.5 Allocatie financiële middelen

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

Waar het 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 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Personele bezetting in FTE:						
-Management/Directie	12,71	12,71	13,15	13,15	13,15	13,15
-Onderwijzend Personeel	149,68	146,9	144,66	143,81	142,34	140,21
-Overige medewerkers	37,96	44,04	43,30	43,30	43,30	43,30
Totaal	200,35	203,65	201,11	200,26	198,79	196,66

Leerlingenaantallen per 1 oktober t-1

	2492	2464	2585	2628	2626	2616

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

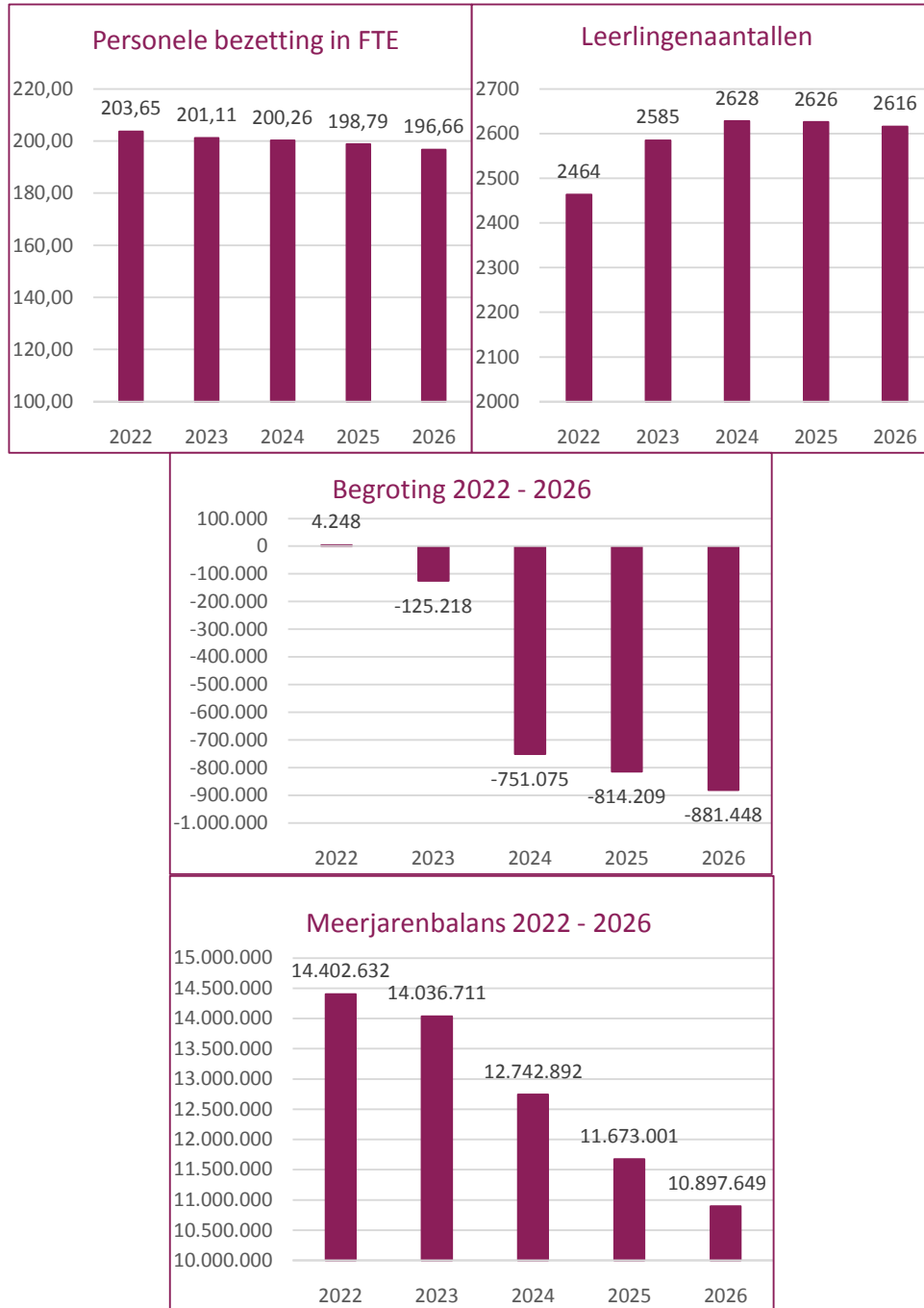
Begroting 2022-2026	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal 3.1 - Rijksbijdragen	17.530.990	17.185.394	16.909.065	16.382.002	16.358.717	16.227.826
Totaal 3.2 - Overige overheidsbijdragen	107.050	70.168	68.393	67.555	67.535	65.167
Totaal 3.5 - Overige baten	366.066	292.508	291.903	290.506	287.506	287.506
Baten	18.004.106	17.548.070	17.269.361	16.740.063	16.713.758	16.580.499
Totaal 4.1 - Personele lasten	14.159.747	14.612.825	14.572.629	14.682.167	14.720.543	14.699.098
Totaal 4.2 - Afschrijvingen	604.647	671.927	652.516	650.980	658.714	616.125
Totaal 4.3 - Huisvestingslasten	905.159	932.615	924.865	924.865	925.365	925.115
Totaal 4.4 - Overige instellingslasten	1.643.129	749.695	663.059	647.116	637.585	637.349
Totaal 4.5 - Leermiddelen	0	595.300	600.050	604.550	604.300	602.800
Lasten	17.312.682	17.562.362	17.413.119	17.509.678	17.546.507	17.480.487
Totaal 5.1 - Financiële baten	76.208	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
Totaal 5.2 - Financiële lasten	16.287	13.460	13.460	13.460	13.460	13.460
Saldo financiële bedrijfsvoering	59.921	18.540	18.540	18.540	18.540	18.540
Eindtotaal	751.345	4.248	-125.218	-751.075	-814.209	-881.448

Meerjarenbalans 2022-2026	Beginbalans	Eindbalans 2022	Eindbalans 2023	Eindbalans 2024	Eindbalans 2025	Eindbalans 2026
Activa						
1.2 - Materiële vaste activa	5.014.305	5.819.483	5.779.207	5.492.904	5.113.465	4.862.385
1.3 - Financiële vaste activa	635.216	635.216	635.216	635.216	635.216	635.216
1.5 - Vorderingen	1.209.548	479.548	479.548	479.548	479.548	479.548
1.7 - Liquide middelen	8.012.825	7.118.385	6.792.740	5.785.224	5.094.772	4.570.500
Totaal Activa	14.871.894	14.052.632	13.686.711	12.392.892	11.323.001	10.547.649
Passiva						
2.1 - Algemene reserve	6.970.896	6.271.951	6.055.511	5.905.897	5.828.649	4.945.027
2.1 - Bestemmingsreserve publiek	752.703	1.453.722	1.542.770	939.135	200.000	200.000
2.1 - Bestemmingsreserve privaat	2.878.019	2.880.193	2.882.367	2.884.541	2.886.715	2.888.889
2.2 - Voorzieningen	1.917.616	1.474.674	1.262.764	747.975	520.228	651.891
2.3 - Langlopende schulden	410.764	380.196	351.403	323.448	295.513	269.946
2.4 - Kortlopende schulden	1.941.896	1.591.896	1.591.896	1.591.896	1.591.896	1.591.896
Totaal Passiva	14.871.894	14.052.632	13.686.711	12.392.892	11.323.001	10.547.649



Hieronder staan in een grafische weergave vermeld de ontwikkeling van de personele bezetting, de leerlingenaantallen, de meerjarenbegroting en de meerjarenbalans.

In de grafiek met de leerlingenaantallen wordt in 2022 gerekend met de aantallen per 1 oktober en in de daaropvolgende jaren met de aantallen per 1 februari. Dit in verband met de gewijzigde bekostiging. Hierdoor kan ten onrechte de indruk ontstaan dat er sprake is van een forse groei van het leerlingenaantal. De prognose van de leerlingenaantallen laat voor de komende jaren een stabiel beeld zien.





Liquiditeitsbegroting 2021-2026						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo baten en lasten	691.424	-14.292	-143.758	-769.615	-832.749	-899.988
Aanpassingen voor:						
Afschrijvingen	604.647	671.927	652.516	650.980	658.714	616.125
Mutaties voorzieningen	51.680	-442.942	-211.910	-514.789	-227.747	131.663
Veranderingen in vlottende middelen						
Vorderingen	-260.349	730.000	0	0	0	0
Kortlopende schulden	534.145	-350.000	0	0	0	0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.621.547	594.693	296.848	-633.424	-401.782	-152.200
Ontvangen interest	76.208	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
Betaalde interest	-16.287	-13.460	-13.460	-13.460	-13.460	-13.460
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.681.468	613.233	315.388	-614.884	-383.242	-133.660
Investeringsactiviteiten						
Investeringen in MVA	-2.099.688	-1.477.105	-612.240	-364.677	-279.275	-365.045
Overige investeringen in FVA	-58.457	0	0	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-2.158.145	-1.477.105	-612.240	-364.677	-279.275	-365.045
Financieringsactiviteiten						
Nieuwe subsidie langlopend	361.337	0	0	0	0	0
Aflossing langlopende schulden	-18.120	-30.568	-28.793	-27.955	-27.935	-25.567
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	343.217	-30.568	-28.793	-27.955	-27.935	-25.567
Mutatie in liquide middelen	-133.460	-894.440	-325.645	-1.007.516	-690.452	-524.272
Beginstand liquide middelen	8.146.285	8.012.825	7.118.385	6.792.740	5.785.224	5.094.772
Mutatie in liquide middelen	-133.460	-894.440	-325.645	-1.007.516	-690.452	-524.272
Eindstand liquide middelen	8.012.825	7.118.385	6.792.740	5.785.224	5.094.772	4.570.500
Berekening signaleringswaarde						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Publiek EV	7.723.599	7.725.673	7.598.281	6.845.032	6.028.649	5.145.027
Privaat EV	2.878.019	2.880.193	2.882.367	2.884.541	2.886.715	2.888.889
Totaal EV	10.601.618	10.605.866	10.480.648	9.729.573	8.915.364	8.033.916
Totale baten	18.004.106	17.548.070	17.269.361	16.740.063	16.713.758	16.580.499
Aanschafwaarde gebouwen	950.713	950.713	950.713	950.713	950.713	950.713
Boekwaarde gebouwen	863.830	852.422	841.015	829.607	818.200	806.792
Boekwaarde resterende MVA	4.150.475	4.967.061	4.938.192	4.663.297	4.295.265	4.055.593
0,5 * aanschafw.gebouwen * 1,27	603.703	603.703	603.703	603.703	603.703	603.703
+boekwaarde resterende MVA	4.150.475	4.967.061	4.938.192	4.663.297	4.295.265	4.055.593
+0,05*totale baten	900.205	877.404	863.468	837.003	835.688	829.025
Normatief publiek EV	5.654.383	6.448.167	6.405.363	6.104.003	5.734.656	5.488.321
Werkelijk publiek EV	7.723.599	7.725.673	7.598.281	6.845.032	6.028.649	5.145.027
Bovenmatig	2.069.216	1.277.506	1.192.918	741.029	293.993	-343.294
Ratio eigen vermogen	1,37	1,20	1,19	1,12	1,05	0,94



Toelichting:

In de meerjarenbegroting 2022-2026 zien we dat voor de meeste jaren een negatief exploitatiesaldo is begroot. Dat is een bewuste keuze. We willen daarmee de financiële reserves van TriVia inzetten ten behoeve van het onderwijs. Dat de resultaten in 2022 en 2023 positiever zijn dan in de jaren daarna komt doordat er in heel 2022 en een deel van 2023 middelen worden ontvangen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs.

In de begroting 2022 is alvast rekening gehouden met de nieuwe systematiek van de vereenvoudigde bekostiging die ingaat per 1 januari 2023 waardoor de vordering op OCW al eind 2022 is vervallen.

Dat de personele bezetting de komende jaren licht afneemt, komt doordat er in 2022 extra benoemingen gedaan zijn ten laste van de gelden vanuit het Nationaal Programma Onderwijs die in de loop van de jaren afgebouwd worden. Ook zijn er meerdere zij-instromers boven op de benodigde formatie benoemd, die te zijner tijd een plek krijgen in de reguliere formatie ter vervanging van personeelsleden die met pensioen gaan.

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.

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

7.2 Interne risicobeheersings- en controlesysteem

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 verantwoorden directeuren zich driemaal per jaar via een managementrapportage over o.a. de



financiële resultaten van hun school. Voorts geldt de afspraak dat directeuren pas na goedkeuring van het bestuur kunnen overgaan tot uitgaven die het in de begroting vastgestelde budget overschrijden.

7.3 Risico's en onzekerheden

Verloop leerlingaantallen

De prognoses voor het verloop van het leerlingenaantal laten een stabiel beeld zien. Dat geldt ook voor de meeste scholen. Op sommige scholen daalt het leerlingenaantal de komende jaren nog iets, op andere scholen zien we (sterke) groei. De verwachting is de het leerlingenaantal van TriVia de komende jaren licht stijgt tot rond de 2625 leerlingen (per 1 februari). Hoe het leerlingenaantal zich op de langere termijn ontwikkelt, hangt onder andere samen met de nieuwbouw in de dorpen waar de scholen staan.

Gepland onderhoud

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

Wet Werk en Zekerheid

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

Corona

Sinds maart 2020 hebben we te maken met het coronavirus (COVID-19). De maatregelen die genomen zijn om dit virus in te dammen, hebben grote gevolgen gehad voor het onderwijs. Gedurende meerdere weken werden de scholen gesloten en is er vanuit de scholen afstandsonderwijs verzorgd. Voor leerlingen, ouders en medewerkers is dit een intensieve tijd geweest die een groot beroep heeft gedaan op de creativiteit en flexibiliteit. Vooral voor leerlingen in een kwetsbare thuissituatie of leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte vraagt het veel om hen geen nadeel te laten ondervinden van de scholensluiting. Vanuit scholen zijn hiervoor veel goede initiatieven genomen. Meerdere scholen hebben daarvoor een beroep gedaan op de extra middelen die hiervoor vanuit het Rijk verstrekt zijn.



Risicotabel

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

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

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

Kans:

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



8. Jaarverslag raad van toezicht

8.1 Jaarverslag raad van toezicht

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

Toezichthouders

De raad van toezicht bestaat statutair uit ten minste vijf en ten hoogste zeven leden. In 2021 bestond de raad van toezicht uit de volgende personen:

- dhr. F. de Bruin (voorzitter)
- dhr. A.C. Friedrich (2^e voorzitter)
- dhr. M. de Groot (tot 17 juni)
- dhr. A.J.B. den Hartog
- dhr. J. Hogenhout (tot 17 juni)
- mevr. S. Rietveld-Haanschoten
- dhr. R.M. de Rover (vanaf 17 juni)
- dhr. C. van Vliet (vanaf 17 juni)
- dhr. J.W. Vlot

Tijdens de algemene ledenvergadering van 17 juni zijn de heer M. de Groot en de heer J. Hogenhout afgetreden. De heer R.M. de Rover en de heer C. van Vliet zijn toegetreden tot de raad van toezicht.

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

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

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

- Auditcommissie
- Remuneratiecommissie
- Commissie Onderwijs en Identiteit

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

Leden raad van toezicht	Commissie/aandachtsgebied			
	Auditcommissie	Remuneratie-commissie	Commissie Onderwijs en Identiteit	Juridisch
dhr. F. de Bruin		x		
dhr. A.C. Friedrich				x



dhr. M. de Groot (tot 17-6-2021)	x			
dhr. A.J.B. den Hartog			x	
dhr. J. Hogenhout (tot 17-6-2021)			x	
mevr. S. Rietveld-Haanschoten	x			
dhr. R.M. de Rover (vanaf 17-6-2021)	x			
dhr. C. van Vliet (vanaf 17-6-2021)			x	
dhr. J.W. Vlot		x		

Toezihtsvisie

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

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

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

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

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

Toezihtskader

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

Toezihtsrol

De raad van toezicht heeft in 2021, naast alle taken van het intern toezicht die in de statuten van TriVia worden genoemd, ook alle in de Wet Primair Onderwijs genoemde taken van het intern toezicht uitgevoerd:

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



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

Overzicht hoofd- en nevenfuncties

Raad van toezicht	Hoofdfunctie	Nevenfunctie(s) (onbezoldigd)
dhr. F. de Bruin	Agrifirm: verkoopmanager West Nederland	PKN Hardinxveld: voorzitter Alg. Kerkenraad
dhr. A.C. Friedrich	Rabobank: manager center of expertise	Sionkerk Ameide: voorzitter commissie vorming en toerusting
dhr. M. de Groot (tot 17-6-2021)	Wemmers Tanktransport: financieel directeur	Hardinxveld-Giessendam: lid verkeerscommissie
dhr. A.J.B. den Hartog	AirTeq bv: directeur/eigenaar	Chr. Geref. Culemborg: lid/ adviseur commissie van beheer
dhr. J. Hogenhout (tot 17-6-2021)	PKN: predikant Meteren en Est	Sportclub Everstein: vertrouwenspersoon
mevr. S. Rietveld- Haanschoten	Dyade Onderwijsbedrijfsvoering bv: oproepkracht	Zonnebloem, afd. Benschop/ Polsbroek: voorzitter Herv. Gem. Benschop: psycho pastoraal medewerkster
dhr. R.M. de Rover (vanaf 17-6-2021)	St. Antonius Ziekenhuis: hoofd financiële administratie	Hardinxveld-Giessendam: penning- meester Gymnastiekvereniging OKK en secretaris St. Vrienden van de Koperen Knop
dhr. C. van Vliet (vanaf 17-6-2021)	Gemeente Sliedrecht: concerncontroller	Hardinxveld-Giessendam: raadslid ChristenUnie en diverse functies bij Volleybalvereniging OKK '70
dhr. J.W. Vlot	Vlot Logistics: manager operations	Politie: vrijwilliger Mondial Movers Foundation: secretaris

Vergoeding leden raad van toezicht

De leden van de raad van toezicht hebben in 2021 voor hun werkzaamheden een vrijwilligersvergoeding van € 1.800 ontvangen.

Overleg

De raad van toezicht kwam in 2021 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 18 maart en 4 november. De besproken onderwerpen zijn genotuleerd en beschikbaar voor de rvt en de gmr.

Evaluatie van het eigen functioneren

De raad van toezicht evalueert ieder jaar het eigen functioneren. Ten minste eenmaal in de drie jaar gebeurt dit onder begeleiding van een extern bureau. In 2021 heeft een evaluatie plaatsgevonden en wel op 23 september met behulp van een adviseur van B&T.

Jaarverslaggeving en begroting

De raad van toezicht heeft de jaarrekening 2021 expliciet goedgekeurd n.a.v. het rapport van de accountant. Vastgesteld kon worden dat de financiële administratie uitstekend op orde is. Daarnaast is goedkeuring gegeven aan het jaarverslag 2021 en de begroting voor 2022.

F. de Bruin, voorzitter raad van toezicht



Bijlage

Bijlage 2.5 Jaarverslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

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

Organisatie gmr

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

Besluitvorming

In 2021 heeft de GMR vier keer vergaderd, op 19 februari, 11 maart, 10 juni, en 4 november. Aan deze vergaderingen nemen ook de voorzitter en het lid van het college van bestuur deel. Zij brengen stukken in op de vergadering, doen mededelingen over lopende zaken en beantwoorden vragen over deze en de vanuit de gmr ingebrachte onderwerpen. Hierna verlaten zij de vergadering en bespreekt de gmr de onderwerpen waarvoor advies dan wel instemming wordt gevraagd.

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

Agendapunten in 2021

Naast de vaste jaarlijkse agendapunten, zoals het bestuursformatieplan, de (meerjaren)begroting en het jaarverslag, hebben in 2021 onder andere de volgende onderwerpen op de agenda gestaan: het bestedingsplan bovenmatige reserves, het bestedingsplan voor NPO-gelden, het scholingsbeleid m.b.t. onderwijzend personeel, het sponsorbeleid en de besluitvorming rond 'Het Talent'.

De gmr bracht eenmaal een bezoek aan de raad van toezicht (rvt) van TriVia, en een delegatie van de rvt heeft eenmaal een gmr-vergadering bijgewoond. Tijdens deze gespreken is de relatie tussen gmr en college van bestuur besproken. Ook was er ruimte om wederzijds standpunten ten aanzien van besteding van middelen, toezicht op het bestuur en zorgen over mogelijk aankomende personeelstekorten uit te wisselen.

Tot slot

Het jaar 2021 was het eerste jaar in de geschiedenis van TriVia waarin de gmr uitsluitend online vergaderd heeft. Van lockdown naar schoolsluiting naar schoolopening naar mondkapjesplicht. Het coronavirus probeerde ons het hele jaar af te leiden van waar het bij TriVia in de hoofdzaak om gaat: bijzonder goed onderwijs voor alle kinderen op onze scholen! Ondanks de verschillende praktische uitdagingen waar we gedurende het jaar mee te maken kregen, hebben we met betrokkenheid en een open vizier meegedacht over zaken die de scholen, de kinderen en de leerkrachten aangingen. We hopen dat deze bijdrage het onderwijs ten goede komt.

Floris van der Kooij, voorzitter gmr

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

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 taxatie-waarde.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Investeringen in schoolgebouwen voor eigen rekening: 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.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 9 jaar, m.u.v.

Vereniging PCPO TriVia

kopieerapparatuur 6 jaar. Voor activa aangeschaft voor 2015 kunnen andere afschrijvingstermijnen gelden.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 450,-- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

Financiële vaste activa

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

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen Vermogen

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

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

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

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

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

Vereniging PCPO TriVia

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

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

Voorzieningen

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

Voorziening jubilea

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 825 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 825 per FTE.

Voorziening spaarverlof

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

Voorziening duurzame inzetbaarheid

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

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

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

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

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

Vereniging PCPO TriVia

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. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(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

Vereniging PCPO TriVia

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.

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 2021 is 110,6%

Per ultimo 2020 was deze 93,5%

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.

Vereniging PCPO TriVia

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 kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B2 BALANS PER 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Gebouwen en terreinen		863.830		790.457	
Technische zaken		1.880.926		616.153	
Meubilair		787.535		765.272	
ICT		1.128.519		1.008.217	
OLP en apparatuur		<u>353.495</u>		<u>339.164</u>	
			5.014.305		3.519.264
Financiële vaste activa					
	2				
Portefeuille Optimix		634.316		562.510	
Overige		<u>900</u>		<u>14.250</u>	
			635.216		576.760
Vlottende activa					
Vorderingen					
	3				
Debiteuren		14.392		18.270	
Ministerie van OCW		729.317		733.631	
Overige overlopende activa		185.674		142.945	
Overige vorderingen		<u>280.165</u>		<u>54.354</u>	
			1.209.548		949.199
Liquide middelen					
	4		<u>8.012.825</u>		<u>8.146.285</u>
				<u>14.871.894</u>	<u>13.191.507</u>

B2 BALANS PER 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	5				
Algemene reserve		6.970.896		6.798.801	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		<u>3.630.721</u>		<u>3.051.472</u>	
			10.601.618		9.850.272
Voorzieningen	6				
Personeelsvoorzieningen		228.139		257.708	
Overige voorzieningen		<u>1.689.478</u>		<u>1.608.229</u>	
			1.917.616		1.865.936
Langlopende schulden	7				
Overige langlopende schulden		<u>410.764</u>		<u>67.548</u>	
			410.764		67.548
Kortlopende schulden	8				
Crediteuren		184.275		77.279	
Ministerie van OCW		12.093		12.093	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		625.788		516.608	
Schulden terzake van pensioenen		194.380		161.187	
Overige kortlopende schulden		293.963		45.148	
Overlopende passiva		<u>631.398</u>		<u>595.435</u>	
			<u>1.941.896</u>		<u>1.407.751</u>
				<u>14.871.894</u>	<u>13.191.507</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	17.530.990	15.955.877	15.843.837
Overige overheidsbijdragen en subsidies	107.050	55.106	60.156
Overige baten	366.066	367.702	408.352
	<u>18.004.106</u>	<u>16.378.685</u>	<u>16.312.344</u>
Lasten			
Personele lasten	14.159.747	13.698.671	13.866.736
Afschrijvingen	604.647	534.698	514.359
Huisvestingslasten	905.159	871.056	917.480
Overige instellingslasten	1.643.129	1.334.439	1.237.053
	<u>17.312.682</u>	<u>16.438.864</u>	<u>16.535.628</u>
Saldo baten en lasten	<u>691.424</u>	<u>-60.179</u>	<u>-223.284</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	76.208	0	32.914
Financiële lasten	16.287	11.160	13.032
Financiële baten en lasten	<u>59.921</u>	<u>-11.160</u>	<u>19.882</u>
Resultaat	<u>751.345</u>	<u>-71.339</u>	<u>-203.402</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

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.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		691.424		-223.284
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	604.647		514.359	
- Mutaties voorzieningen	<u>51.680</u>		<u>241.051</u>	
		656.327		755.410
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-260.349		107.133	
- Kortlopende schulden	<u>534.145</u>		<u>32.231</u>	
		273.796		139.364
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.621.547</u>		<u>671.490</u>
- Ontvangen interest	76.208		32.914	
- Betaalde interest	<u>-16.287</u>		<u>-13.032</u>	
		<u>59.921</u>		<u>19.882</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.681.468		691.372
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-2.099.688		-411.895	
Overige investeringen financieel vaste activa	<u>-58.457</u>		<u>-926</u>	
		<u>-2.158.145</u>		<u>-412.821</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuwe subsidie langlopend	361.337		15.202	
Aflossing langlopende schulden	<u>-18.120</u>		<u>-10.434</u>	
		<u>343.217</u>		<u>4.768</u>
Mutatie liquide middelen		<u><u>-133.460</u></u>		<u><u>283.319</u></u>
Beginstand liquide middelen	8.146.285		7.862.966	
Mutatie liquide middelen	<u>-133.460</u>		<u>283.319</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>8.012.825</u></u>		<u><u>8.146.285</u></u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	863.830	790.457
Technische zaken	1.880.926	616.153
Meubilair	787.535	765.272
ICT	1.128.519	1.008.217
OLP en apparatuur	353.495	339.164
	<u>5.014.305</u>	<u>3.519.264</u>

	Gebouw- en en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>						
Aanschafwaarde	866.284	939.676	1.678.452	2.191.063	1.096.000	6.771.474
Cumulatieve afschrijvingen	-75.827	-323.523	-913.179	-1.182.845	-756.836	-3.252.210
Boekwaarde 31 december 2020	<u>790.457</u>	<u>616.153</u>	<u>765.272</u>	<u>1.008.217</u>	<u>339.164</u>	<u>3.519.264</u>
<i>Mutaties</i>						
Investeringen	84.429	1.345.487	95.890	475.738	98.144	2.099.688
Desinvesteringen	0	0	-41.832	-165.262	-67.824	-274.919
Afschrijvingen	-11.056	-80.714	-73.628	-355.437	-83.813	-604.647
Afschr. desinvesteringen	0	0	41.832	165.262	67.824	274.919
Mutaties boekwaarde	<u>73.373</u>	<u>1.264.773</u>	<u>22.262</u>	<u>120.301</u>	<u>14.331</u>	<u>1.495.041</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>						
Aanschafwaarde	950.713	2.285.163	1.732.509	2.501.539	1.126.320	8.596.243
Cumulatieve afschrijvingen	-86.883	-404.237	-944.974	-1.373.020	-772.824	-3.581.939
Boekwaarde 31 december 2021	<u>863.830</u>	<u>1.880.926</u>	<u>787.535</u>	<u>1.128.519</u>	<u>353.495</u>	<u>5.014.305</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Boekverlies desinvesteringen</i>		
Gebouwen en terreinen	0	0
Technische zaken	0	0
Meubilair	5.586	4.192
ICT	3.795	1.498
OLP en apparatuur	9.447	14.944
	<u>18.828</u>	<u>20.634</u>

Vereniging PCPO TriVia

Toelichting op de gebouwen en terreinen

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

Woonhuis Polsbroekerdam	396.000	Taxatiewaarde per 8-12-2015
Uitbreiding extra lokaal Nieuwland	13.923	
Uitbreiding speellokaal Nieuwland	42.020	
Uitbreiding Lexmond	56.131	
Uitbreiding speellokaal/personeelsruimte Zijderveld	12.615	
Renovatie vervanging kozijnen EH Benschop	53.929	
Percelen grond Rehoboth H'veld	48.909	
Perceel grond Regenboog Boven-H'veld	49.500	
Nieuwbouw Noachschool eigen rekening	56.973	
Nieuwbouw Regenboog Boven-H'veld eigen rekening	51.160	
Uitbreiding nieuwbouw Regenboog Boven-H'veld	82.670	
	<u>863.830</u>	

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen	0,00 %	2,50 %
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	€ 468.000	01-01-2021
Verzekerde waarde gebouwen en terreinen	€ 334.400	01-01-2021

Vereniging PCPO TriVia

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Portefeuille Optimix	634.316	562.510
Overige	900	14.250
	<u>635.216</u>	<u>576.760</u>

Overige

Waarborgsommen ICT	900	14.250
	<u>900</u>	<u>14.250</u>

	Boekwaarde 1-1-2021	Mutaties + €	Mutaties - €	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€
Portefeuille Optimix	562.510	76.208	-4.401	634.316
Waarborgsommen ICT	14.250	0	-13.350	900
	<u>576.760</u>	<u>76.208</u>	<u>-17.751</u>	<u>635.216</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

3 Vorderingen

Debiteuren	14.392	18.270
Ministerie van OCW	729.317	733.631
Overige vorderingen	280.165	54.354
Overige overlopende activa	185.674	142.945
	<u>1.209.548</u>	<u>949.199</u>

Ministerie van OCW

Bekostiging OCW	729.317	733.631
	<u>729.317</u>	<u>733.631</u>

Overige vorderingen

Gemeente inzake schade / ozb	6.524	0
Gemeente huisvesting	18.268	0
Gemeente overig	87.089	0
UWV transitievergoedingen	25.059	14.507
Overige vorderingen	143.225	39.846
	<u>280.165</u>	<u>54.354</u>

Overige overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	70.754	7.417
Overige overlopende activa	114.920	135.527
	<u>185.674</u>	<u>142.945</u>

Vereniging PCPO TriVia

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	904	1.222
Banktegoeden	<u>8.011.922</u>	<u>8.145.063</u>
	<u>8.012.825</u>	<u>8.146.285</u>
Kasmiddelen		
Kassen	<u>904</u>	<u>1.222</u>
	<u>904</u>	<u>1.222</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	7.464.013	7.578.950
Betaalrekening school	56.904	73.061
Spaarrekening	<u>491.004</u>	<u>493.052</u>
	<u>8.011.922</u>	<u>8.145.063</u>

Vereniging PCPO TriVia

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	6.798.801	172.096	0	6.970.896
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve frictie-/calamiteitenfonds	200.000	0	0	200.000
Reserve NPO	0	552.703	0	552.703
	200.000	552.703	0	752.703
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	356.461	-29.455	0	327.006
Reservefonds vereniging	2.491.286	56.002	0	2.547.288
Personeelsfonds	3.725	0	0	3.725
	2.851.472	26.547	0	2.878.019
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	3.051.472	579.250	0	3.630.721
Eigen vermogen	9.850.272	751.345	0	10.601.618

	Saldo 1-1-2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2021
6 Voorzieningen					
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	31.977	8.892	-2.367	0	38.502
Jubilea	153.463	55.092	-38.977	0	169.578
Spaarverlof	12.240	0	0	0	12.240
Langdurig zieken	60.028	4.676	-10.202	-46.683	7.819
	257.708	68.660	-51.546	-46.683	228.139
Overig:					
Onderhoud	1.608.229	350.348	-269.099	0	1.689.478
	1.608.229	350.348	-269.099	0	1.689.478
Voorzieningen	1.865.936	419.008	-320.645	-46.683	1.917.616

Overzicht kort, middellang en langlopend deel voorzieningen

	<u>Saldo</u>	<u>Kort</u>	<u>Middel</u>	<u>Lang</u>
Personeel:				
Duurzame inzetbaarheid	38.502	0	28.998	9.504
Jubilea	169.578	21.221	53.610	94.747
Spaarverlof	12.240	0	0	12.240
Langdurig zieken	7.819	7.819	0	0
	<u>228.138</u>	<u>29.040</u>	<u>82.608</u>	<u>116.491</u>
Overige:				
Onderhoud	1.689.478	442.942	822.783	423.753
	<u>1.689.478</u>	<u>442.942</u>	<u>822.783</u>	<u>423.753</u>
	<u>1.917.616</u>	<u>471.982</u>	<u>905.391</u>	<u>540.244</u>

<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
€	€

7 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden	<u>410.764</u>	<u>67.548</u>
	<u>410.764</u>	<u>67.548</u>

	Boekwaarde 01-01-2021	Nieuwe subsidie 2021	Vrijval 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Looptijd > 1 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€	€
Investeringssubsidie OCW	2.955	0	-156	2.799	625	2.174
Investeringssubsidie Gemeente	38.133	361.337	-13.863	385.607	118.732	266.875
Investeringssubsidie Privaat	26.460	0	-4.102	22.359	11.895	10.464
	<u>67.548</u>	<u>361.337</u>	<u>-18.120</u>	<u>410.764</u>	<u>131.251</u>	<u>279.513</u>

Vereniging PCPO TriVia

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	184.275	77.279
Ministerie van OCW	12.093	12.093
Belastingen en premies sociale verzekeringen	625.788	516.608
Schulden terzake van pensioenen	194.380	161.187
Overige kortlopende schulden	293.963	45.148
Overlopende passiva	631.398	595.435
	<u>1.941.896</u>	<u>1.407.751</u>
Ministerie van OCW		
OCW studieverlof	12.093	12.093
	<u>12.093</u>	<u>12.093</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	625.433	484.124
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	355	32.484
	<u>625.788</u>	<u>516.608</u>
Overige kortlopende schulden		
Gemeente o.a. sportcoach	11.500	11.500
Overige kortlopende schulden	282.463	33.648
	<u>293.963</u>	<u>45.148</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: Inhaal- en onderst.programma	0	39.211
OCW niet geormerkt: Studieverlof schoolleider	10.324	5.162
OCW niet geormerkt: Studieverlof lerarenbeurs	21.074	6.965
OCW niet geormerkt: Lerarenontwikkelfonds	0	10.429
OCW niet geormerkt: Zij-instromers	46.560	4.536
OCW niet geormerkt: Overige	10.000	3.709
Nog te betalen vakantiegeld	463.743	432.847
Gemeente SUVIS	39.891	0
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	32.132	5.845
Gemeente huisvesting	1.029	82.024
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	4.102	4.102
Vooruitontvangen investeringssubsidies OCW	156	156
Vooruitontvangen bedragen	146	208
Overige	2.242	240
	<u>631.398</u>	<u>595.435</u>

Vereniging PCPO TriVia

Toelichting:

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

Vereniging PCPO TriVia te Zederik

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

Omschrijving	Kenmerk	Datum	J/N
LOF	LOF18-0141	mrt-19	J
Studieverlof	1090464	sep-20	J
Studieverlof	1090524	sep-20	J
Zij-instroom	1078675	apr-20	J
IOP1	IOP1-41439	jul-20	J
IOP2	IOP2-41439	okt-20	J
IFO	IFO-20074	jul-20	J
IOP4	IOP4-41439	jun-21	J
IOP5	IOP5-41439	jul-21	J
SOOL	19209	feb-20	N
SOOL	19220	feb-20	N
SOOL	20299	sep-20	N
SOOL	210020	jun-21	N
SOOL	210126	okt-21	N
Studieverlof	1165036	aug-21	N
Studieverlof	1165119	aug-21	N
Studieverlof	1165306	aug-21	N
Studieverlof	1165196	sep-21	N
Zij-instroom	1158964	jun-21	N
Zij-instroom	1154795	mei-21	N
Zij-instroom	1158971	jun-21	N
Zij-instroom	1160535	jul-21	N

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

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	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 2021**Baten**

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	10.389.972	10.082.181	10.138.218
Vergoeding Materiële Instandhouding	2.116.698	2.116.697	2.104.596
Vergoeding PAB	2.619.700	2.438.603	2.411.964
Niet-geormerkte subsidies	472.667	533.726	526.773
Bijzondere bekostiging samenvoeging	179.481	180.614	75.256
Overige subsidies Ministerie van OCW	122.597	84.786	85.748
Vergoeding NPO	728.038	0	0
Ontvangen rijksbijdragen Regio's EHK	330.387	0	0
Ontvangen rijksbijdragen van het SWV	571.450	519.270	501.282
	<u>17.530.990</u>	<u>15.955.877</u>	<u>15.843.837</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	57.543	42.100	43.916
Gemeente: speelplaats inwonersinitiatief	5.000	0	0
Gemeente: 1e inrichting	12.429	0	1.046
Gemeente: schoolbegeleiding/MAG/OAB	6.905	7.638	9.144
Gemeente: compensatie corona	11.310	0	0
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	13.863	5.368	6.050
	<u>107.050</u>	<u>55.106</u>	<u>60.156</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	77.765	66.250	66.311
Ouderbijdragen	88.327	89.000	88.232
Overige baten schoolfonds	83.619	104.850	82.718
Europees platform	0	0	10.000
Vrijval investeringssubsidie privaat	4.102	4.102	4.216
Vrijval investeringssubsidie OCW	156	0	13
Bijdrage scholen Hoef en Haag	47.089	80.000	107.373
Baten levensloop	15.147	0	0
Overige baten personeel	32.114	15.250	27.921
Projecten	7.924	0	2.470
Contributie leden	3.240	5.500	5.434
Overige baten	6.584	2.750	13.664
	<u>366.066</u>	<u>367.702</u>	<u>408.352</u>

Lasten**Personele lasten**

Lonen en salarissen	10.378.399	10.076.561	10.175.986
Sociale lasten	1.518.511	1.702.282	1.451.768
Premies PF	297.468	0	367.403
Premies VF	4.746	0	13.501
Pensioenlasten	1.670.624	1.505.865	1.476.149
Overige personele lasten	552.593	480.463	493.181
Uitkeringen (-/-)	-262.592	-66.500	-111.253
	<u>14.159.747</u>	<u>13.698.671</u>	<u>13.866.736</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	1.364.464	1.438.904	1.469.833
Salariskosten OP	9.724.262	9.506.315	9.541.581
Salariskosten werkdrukvermindering OP	231.568	248.357	272.604
Salariskosten OOP	669.746	642.794	689.140
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	440.121	370.854	342.542
Salariskosten NPO	90.653	0	0
Salariskosten schoonmaak	212.134	225.955	244.415
Salariskosten vervanging ziekte (ERD)	175.473	295.581	281.622
Salariskosten vervanging eigen rekening	24.564	0	41.983
Salariskosten ZW gerelateerde vervanging	72.554	65.455	84.317
Salariskosten levensloop	15.147	0	0
Salariskosten rugzak-leerling	142.327	119.889	130.968
Salariskosten rechtspositioneelverlof	14.820	13.000	6.695
Salariskosten ouderschapsverlof	40.721	59.885	74.952
Salariskosten seniorenregeling	133.382	174.103	172.443
Salariskosten t.l.v. projecten	355.360	0	0
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	54.736	32.403	36.200
Salariskosten overige (o.a. onbetaald verlof)	25.037	23.350	15.275
Salariskosten Dolfijngroep	24.649	24.164	24.857
Salariskosten innovatie	26.229	14.199	16.513
Werkkosten via PSA	31.800	29.500	38.866
Correctie sociale lasten	-1.518.511	-1.702.282	-1.451.768
Correctie premies PF	-297.468	0	-367.403
Correctie premies VF	-4.746	0	-13.501
Correctie pensioenen	-1.670.624	-1.505.865	-1.476.149
	<u>10.378.399</u>	<u>10.076.561</u>	<u>10.175.986</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	1.518.511	1.702.282	1.451.768
	<u>1.518.511</u>	<u>1.702.282</u>	<u>1.451.768</u>
Premies PF			
Premies PF	297.468	0	367.403
	<u>297.468</u>	<u>0</u>	<u>367.403</u>
Premies VF			
Premies VF	4.746	0	13.501
	<u>4.746</u>	<u>0</u>	<u>13.501</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.670.624	1.505.865	1.476.149
	<u>1.670.624</u>	<u>1.505.865</u>	<u>1.476.149</u>

Vereniging PCPO TriVia

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Overige personele lasten			
Nascholing	130.918	178.500	154.586
Kosten werkdrukvermindering	15.705	32.770	9.896
Kosten schoolbegeleiding	11.988	52.000	9.138
Kosten Arbo / WVP	46.445	58.500	49.446
Personeels/vrijwilligersbeleid	7.053	12.460	7.282
Kosten werving en selectie	26.770	0	0
Inhuur sportcoach / externe dienstverlening	129.530	7.100	24.993
Vrijwilligersvergoedingen	20.567	29.250	18.567
Overige personeelskosten	73.387	63.950	84.085
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	8.892	0	2.717
Dotatie voorziening jubilea	55.092	32.000	10.722
Dotatie voorziening langdurig zieken	4.676	0	60.028
Vrijval personeelsvoorziening	-46.683	-53.667	-2.470
Mutatie VU/EJU	1.209	0	460
Werkkosten via FA	70.785	67.600	64.813
Deelname collectieve regeling IPAP	-3.743	0	-1.082
	<u>552.593</u>	<u>480.463</u>	<u>493.181</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-237.533	-66.500	-113.451
Uitkeringen (-/-) UWV transitievergoedingen	-25.059	0	2.198
	<u>-262.592</u>	<u>-66.500</u>	<u>-111.253</u>

Personeelsbezetting

	2021 Aantal FTE's	2020 Aantal FTE's
DIR	12,71	14,17
OP	149,68	145,34
OOP	37,96	32,90
	<u>200,35</u>	<u>192,41</u>

Vereniging PCPO TriVia

WNT-verantwoording 2021 VPCPO TriVia

De WNT is van toepassing op VPCPO TriVia.

Het voor deze Vereniging toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 149.000.

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 2021 Functiegegevens	L.M. de Pater	J. Korevaar
Functie	Directeur	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 -31/12	01/01 -31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 107.675	€ 96.565
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.574	€ 19.616
<i>Subtotaal</i>	€ 129.249	€ 116.181
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 149.000	€ 149.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totale bezoldiging 2021	€ 129.249	€ 116.181
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 2020		
Functiegegevens	L.M. de Pater	J. Korevaar
Functie	Directeur	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 108.392	€ 96.352
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.974	€ 15.893
<i>Subtotaal</i>	€ 126.366	€ 112.245
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 143.000	€ 143.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totale bezoldiging 2020	€ 126.366	€ 112.245

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

Naam Topfunctionaris	Functie
F. de Bruin	Voorzitter Raad van Toezicht
S. Rietveld - Haanschoten	Lid Raad van Toezicht
J. Hogenhout (tot 17 juni 2021)	Lid Raad van Toezicht
M. de Groot (tot 17 juni 2021)	Lid Raad van Toezicht
J.W. Vlot	Lid Raad van Toezicht
A.J.B. den Hartog	Lid Raad van Toezicht
A.C. Friedrich	Lid Raad van Toezicht
C. van Vliet (vanaf 17 juni 2021)	Lid Raad van Toezicht
R.M. de Rover (vanaf 17 juni 2021)	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 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Vereniging PCPO TriVia

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	11.056	9.297	9.297
Technische zaken	80.714	89.036	51.632
Meubilair	73.628	70.693	71.641
ICT	355.437	289.999	289.616
OLP en apparatuur	83.813	75.673	92.174
	<u>604.647</u>	<u>534.698</u>	<u>514.359</u>

In de afschrijvingen is een boekverlies van
€ 19.000 in 2021 en € 21.000 in 2020 opgenomen.
Dit is ontstaan door desinvesteringen.

Huisvestingslasten

Huur huisvesting/terrein	1.673	1.500	1.420
Dotatie onderhoudsvoorziening	350.348	350.348	363.613
Onderhoud gebouw/installaties	108.372	79.348	78.920
Energie en water	129.133	135.100	137.264
Schoonmaakkosten	175.914	167.960	168.303
Heffingen	17.987	16.150	14.882
Tuinonderhoud	10.753	12.950	9.534
Bewaking en beveiliging	20.442	16.800	18.117
Onderhoudsbeheer	24.699	25.000	34.685
Overige huisvestingslasten	0	0	25.709
Afdracht huisvestingskosten Gemeente	65.836	65.900	65.033
	<u>905.159</u>	<u>871.056</u>	<u>917.480</u>

Overige instellingslasten

Administratie- en beheerslasten

Administratie en beheer	205.910	208.601	201.654
Accountantskosten	13.649	13.087	11.652
Bestuursondersteuning	2.187	0	0
Telefoonkosten	7.013	7.550	8.563
Overige administratie- en beheer	9.088	9.750	7.799
	<u>237.846</u>	<u>238.988</u>	<u>229.668</u>

Inventaris en apparatuur

Onderhoud vervanging meubilair	5.851	10.550	8.491
	<u>5.851</u>	<u>10.550</u>	<u>8.491</u>

Vereniging PCPO TriVia

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<i>Overige</i>			
Advertentiekosten	2.729	3.800	2.092
Contributies	23.217	23.150	22.606
Medezeggenschap	2.169	6.900	2.693
Verzekeringen	9.197	12.400	9.454
Portikosten / drukwerk	8.825	8.400	5.475
Kantoorbenodigdheden	3.902	2.500	1.350
PR	124.712	31.000	6.874
Kantinekosten	19.073	18.250	18.287
Culturele vorming	24.170	38.521	27.214
Schooltest / onderzoek / begeleiding	5.384	10.900	4.373
Overige gemeente	76.065	42.100	51.392
Projecten	2.739	8.000	2.847
Lasten OCW subsidies	75.193	73.800	49.733
Lasten OCW NPO subsidie	84.127	0	0
Lasten overige subsidies	367	0	153
Lasten schoolfonds	183.034	189.900	145.768
Lief en leed	16.560	19.500	16.706
Uitgaven tlv geormerktkapitaal	519	500	1.751
Innovatiekosten	15.329	11.000	13.182
Overige uitgaven	9.231	10.850	6.015
	<u>686.542</u>	<u>511.471</u>	<u>387.966</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	369.126	329.480	345.599
Informatietechnologie	240.986	163.500	173.275
Kopieerkosten	102.778	80.450	92.053
	<u>712.890</u>	<u>573.430</u>	<u>610.927</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>1.643.129</u>	<u>1.334.439</u>	<u>1.237.053</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	0	0	15
Koersverschillen financiële activa	75.938	0	28.988
Dividend financiële activa	270	0	3.911
	<u>76.208</u>	<u>0</u>	<u>32.914</u>
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	16.287	11.160	13.032
	<u>16.287</u>	<u>11.160</u>	<u>13.032</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>59.921</u>	<u>-11.160</u>	<u>19.882</u>

Vereniging PCPO TriVia

Specificatie honorarium	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Onderzoek jaarrekening	12.705	13.087	11.652
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	944	0	0
Totaal accountantslasten	13.649	13.087	11.652

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2021	Statutaire zetel	Code acti- viteiten	Eigen Vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat jaar 2021 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	225.530	35.604	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 blijkende activa en verplichtingen.

Leaseverplichtingen:

Er is een lease-contract met de ISO Groep afgesloten voor alle afdrukkapparatuur binnen TriVia met een huurtermijn van 72 maanden en een bedrag van € 4.814,34 (incl.btw) per maand met ingang van 1 januari 2018.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

Vereniging PCPO TriVia

B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € 751.345 als volgt over de reserves.

			<u>2021</u>
			€
Resultaat algemene reserve			172.096
Resultaat Reserve NPO	<u>552.703</u>		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		552.703	
Resultaat reserve schoolfonds	-29.455		
Resultaat reservefonds vereniging	<u>56.002</u>		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		<u>26.547</u>	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			579.250
Resultaat Eigen vermogen			<u><u>751.345</u></u>