

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2024



GROENENDIJK
onderwijsadministratie

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

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

Datum:

13-05-2025

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

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

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	46
B2 Balans per 31 december 2024	53
B3 Staat van baten en lasten 2024	55
B4 Kasstroomoverzicht 2024	56
B5 Toelichting behorende tot de balans	57
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	65
B7 Overzicht verbonden partijen	75
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen.	76
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	77
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	78
B13 Ondertekening jaarverslag	78

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	79
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	80



Jaarverslag 2024



Woord vooraf

Namens het college van bestuur van TriVia bieden we u het jaarverslag 2024 aan. We geven u hiermee inzicht in de ontwikkelingen die zich dit jaar binnen TriVia en de scholen voltrokken hebben.

In het bestuursverslag leggen we verantwoording af over het in 2024 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.

Voor TriVia was 2024 een bijzonder jaar, omdat per 1 augustus van dit jaar de christelijke basisscholen De Hoeksteen, Samen op Weg en De Wegwijzer onderdeel zijn geworden van TriVia. We zijn blij dat we de handen ineen geslagen hebben en hopen met elkaar het christelijk onderwijs in de regio te versterken.

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 2024.

Namens het college van bestuur,

L.M. de Pater MA MSc, voorzitter



Inhoudsopgave

Woord vooraf	2
1. Inleiding	5
1.1 Algemeen	5
1.2 Missie en motto	5
1.3 Identiteit	5
2. Organisatie	6
2.1 Bestuursmodel en governance	6
2.2 College van bestuur	7
2.3 Raad van toezicht	7
2.4 Codes goed bestuur en goed toezicht	7
2.5 Medezeggenschap	7
2.6 Scholen en leerlingen	8
2.7 Vertrouwenspersoon	9
2.8 Klachten	9
2.9 Koersplan	10
2.10 Horizontale verantwoording	10
2.11 Ontwikkelingen bij of in relatie tot externe partijen	10
2.12 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact	11
2.13 Duurzaamheid	11
2.14 Maatschappelijke verantwoordelijkheid	11
2.15 Banenafpraak	12
2.16 Informatiebeveiliging en privacy	12
3. Onderwijs	13
3.1 Onderwijskundige ontwikkelingen	13
3.2 Passend Onderwijs	15
3.3 Nationaal Programma Onderwijs	15
3.4 Onderwijs en kwaliteit	16
3.5 Sociale veiligheid	17
3.6 Onderwijsresultaten	17
3.7 Uitstroom naar vervolgonderwijs	18
3.8 Professionalisering personeel en begeleiding van starters en schoolleiders	19
3.9 ICT	19
4. Personeel	20
4.1 Functiebouwwerk	20
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	23
4.9 Strategisch personeelsbeleid	24
4.10 Verantwoording VOG	25
5. Huisvesting	25
5.1 Onderhoud	25
5.2 Nieuwbouw en uitbreiding	25
6. Financiën	27
6.1 Analyse van de financiële situatie	27
6.2 Kengetallen	28
6.3 Gang van zaken gedurende het verslagjaar	29
6.3.1 Analyse financieel resultaat	29
6.3.2 Analyse kasstromen, investeringen en financieringsbeleid	33
6.4 Treasury	33
6.5 Allocatie financiële middelen	33
7. Continuïteitsparagraaf	34
7.1 Meerjarenbegroting	34
7.2 Bovenmatig publiek eigen vermogen	37
7.3 Interne risicobeheersings- en controlesysteem	37
7.4 Risico's en onzekerheden	38
8. Jaarverslag raad van toezicht	40
8.1 Jaarverslag raad van toezicht	40
Bijlage	44
Bijlage 1 Jaarverslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad	44

Naam	TriVia
Adres	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 gemeenten Hardinxveld-Giessendam, Lopik, Molenlanden en Vijfheerenlanden. De vereniging is opgericht op 08-12-2003, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 11057520 en statutair gevestigd te Vijfheerenlanden.

1.2 Missie en motto

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

Ons motto is: Voor bijzonder goed onderwijs.

1.3 Identiteit

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

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

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

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

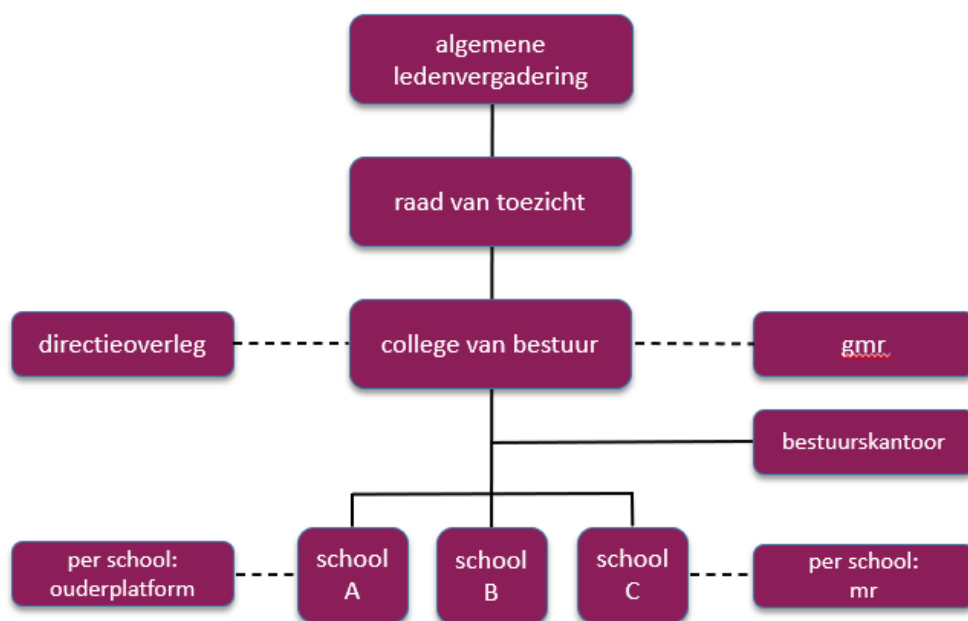


2. Organisatie

2.1 Bestuursmodel en governance

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

Organogram van TriVia



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

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

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

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

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

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



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

2.2 College van bestuur

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

In 2024 was de samenstelling van het college van bestuur als volgt:

Voorzitter cvb dhr. L.M. de Pater MA MSc

Lid cvb mw. J. Korevaar

Nevenfuncties college van bestuur

L.M. de Pater preses van de algemene kerkenraad van de Hervormde gemeente Barneveld (onbezoldigd)

J. Korevaar voorzitter Chr. Oratoriumvereniging Laudate (onbezoldigd)

lid raad van toezicht SWV Driegang (onbezoldigd)

scriba van het Open Pastoraat (onbezoldigd)

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 2024 als volgt samengesteld:

Dhr. A.M. Buienhuis

Dhr. A.C. Friedrich – voorzitter

Dhr. A.J.B. den Hartog

Mevr. S. Rietveld-Haanschoten

Dhr. R.M. de Rover

Dhr. C. van Vliet

Dhr. J.W. Vlot

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

2.4 Codes goed bestuur en goed toezicht

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

2.5 Medezeggenschap

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



instemmingsbevoegdheid op verschillende beleidsterreinen. Adam van Bergeijk, ouder vanuit de mr van De Rank in Meerkerk, is voorzitter van de gmr.

Het jaarverslag van de gmr is opgenomen in bijlage 1.

2.6 Scholen en leerlingen

In 2024 vielen onderstaande scholen onder het bestuur van TriVia:

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

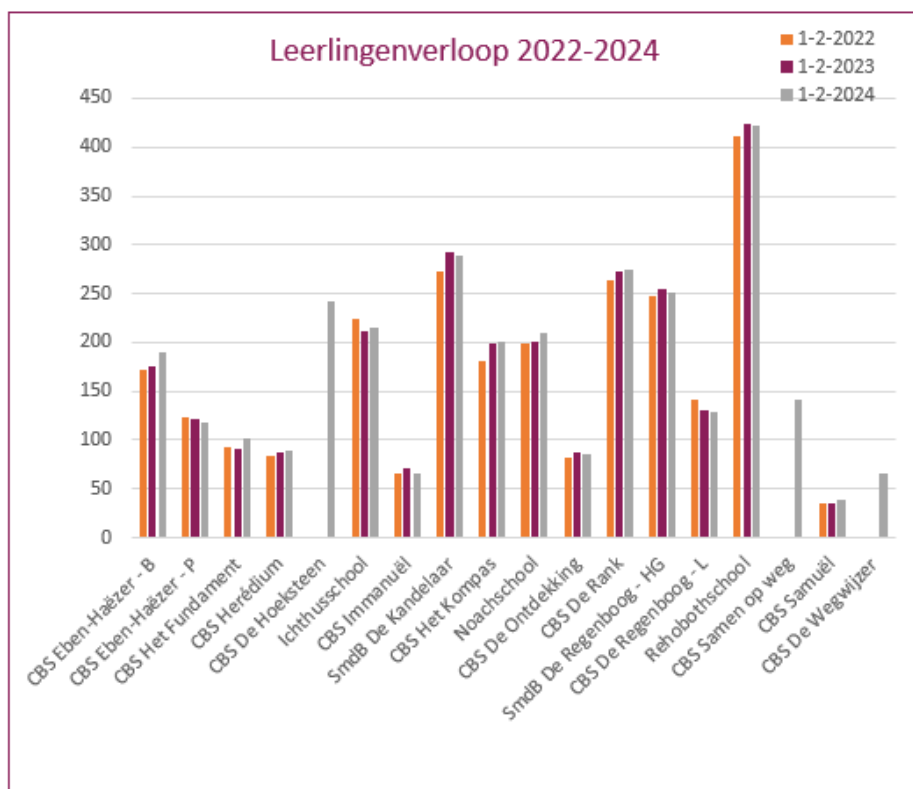
Leerlingenverloop

Het leerlingenaantal van TriVia is op totaalniveau stabiel. Op veel scholen is dat ook het geval of zien we lichte groei, op enkele andere scholen is er sprake van krimp.

	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024
CBS Eben-Haëzer - B	171	175	190
CBS Eben-Haëzer - P	123	121	118
CBS Het Fundament	92	91	102
CBS Herédium	84	87	90
CBS De Hoeksteen			242
Ichthusschool	224	212	215
CBS Immanuël	65	71	65
SmdB De Kandelaar	273	292	289
CBS Het Kompas	181	198	201
Noachschool	199	201	210



CBS De Ontdekking	82	87	86
CBS De Rank	264	273	275
SmdB De Regenboog - HG	248	254	251
CBS De Regenboog - L	142	130	129
Rehobothschool	412	424	422
CBS Samen op weg			141
CBS Samuël	35	35	39
CBS De Wegwijzer			66
Eindtotaal	2595	2651	3131



2.7 Vertrouwenspersoon

Bij TriVia zijn er afspraken gemaakt over de omgang vanuit scholen met opmerkingen, kritiek en/of klachten. Conform de klachtenregeling van TriVia is er op elke school een contactpersoon aangesteld. Degenen met een klacht kunnen bij deze contactpersonen terecht. Zij kunnen doorverwijzen naar de vertrouwenspersoon. De vertrouwenspersoon van TriVia is Jan Hogenhout. In 2024 heeft de externe vertrouwenspersoon geen klachten ontvangen.

2.8 Klachten

TriVia hanteert een klachtenregeling en is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie: Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs (GCB0). Er zijn in 2024 geen klachten ingediend bij deze commissie.



2.9 Koersplan

Het koersplan van TriVia – dat met inbreng van directeuren, rvt, gmr, mt-leden, leerkrachten, ib'ers en anderen tot stand is gekomen – geldt voor de periode 2022-2026. Het heeft de titel 'Samen van betekenis'. We zetten in deze beleidsperiode – die ingegaan is met ingang van schooljaar 2022-2023 – in op de samenwerking binnen en tussen scholen en het leren van en met elkaar. Op die manier willen we van betekenis zijn: voor elkaar, voor onze leerlingen en daarmee voor onze omgeving. Het koersplan helpt ons om hier met focus en ambitie aan te werken.

2.10 Horizontale verantwoording

Vereniging

TriVia is een vereniging. Een belangrijk kenmerk van een vereniging is de verbondenheid met de omgeving. Leden laten door hun lidmaatschap blijken het christelijk onderwijs in hun woonplaats en de regio een warm hart toe te dragen. Daarnaast hebben ze inspraak en invloed op het beleid van TriVia. We zijn blij met leden en hun gezinnen die door het lidmaatschap uitdrukking geven aan hun betrokkenheid bij de scholen. Het ledenaantal van de vereniging stond per 31 december 2024 op 426 leden.

Ouderplatforms

Op alle TriViascholen is een ouderplatform. Het ouderplatform bestaat uit een groep betrokken ouders waarmee de directeur in gesprek gaat over onderwerpen die de identiteit, het onderwijs of de organisatie van de school aangaan. Tenminste de helft van de ouders in een ouderplatform is actief betrokken bij een geloofsgemeenschap, waarbij de verschillende kerkgenootschappen uit een dorp zoveel mogelijk vertegenwoordigd zijn. De directeur kiest vaak actuele ontwikkelingen om met ouders te bespreken. Juist daarvoor blijkt het vaak zinvol om met ouders van gedachten te wisselen. De ouderplatforms blijken een waardevol klankbord dat directeuren helpt om weloverwogen keuzes te maken en de inbreng van ouders te benutten voor de schoolontwikkeling.

2.11 Ontwikkelingen bij of in relatie tot externe partijen

De gemeente Lopik heeft besloten om een nieuw schoolgebouw te realiseren waarin de christelijke basisscholen De Regenboog en De Nieuwe Wiel een plek krijgen. Dit was voor de betrokken schoolbesturen aanleiding om onderzoek te doen naar de mogelijkheden voor samenwerking tussen de twee scholen. In het voorjaar van 2024 hebben we onderzocht of de christelijke basisscholen De Regenboog en De Nieuwe Wiel kunnen samengaan in een fusie. De uitkomsten van dat onderzoek waren positief. Daarom hebben wij in augustus 2024 de intentie voor een fusie uitgesproken. Daarbij is aangegeven dat de definitieve besluitvorming hierover nog moest plaatsvinden. In dat proces heeft het bestuur van De Nieuwe Wiel eind 2024 na interne afwegingen besloten niet te willen fuseren, maar als twee zelfstandige scholen naar de nieuwbouw te willen gaan. TriVia had dit graag anders gezien, maar respecteert het besluit. De besturen van beide scholen hebben afgesproken om in 2025 samen te gaan verkennen hoe ze de samenwerking zullen vormgeven nu fusie niet aan de orde is. Onze motivatie is en blijft om goed christelijk onderwijs te realiseren in een veilige en fijne omgeving.

Vanuit de wens van de schoolbesturen van De Hoeksteen in Giessenburg, Samen op Weg in Hoornaar en De Wegwijzer in Hoogblokland om aansluiting te zoeken bij TriVia is er onderzoek gedaan naar een fusie. In de laatste maanden van 2023 en de eerste van 2024 is er gewerkt aan het opstellen van een fusie-effectrapportage, waarin de onderwijskundige, personele, organisatorische, financiële en maatschappelijke gevolgen van de fusie worden beschreven. Uit het fusieonderzoek op de genoemde gebieden zijn geen zaken naar voren komen die een beletsel zijn voor de fusie. Daarom hebben de besturen daarna eerst een voorgenomen besluit tot fusie genomen.



Hiermee hebben de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden ingestemd. Na goedkeuring van de interne toezichthouders en de minister van OCW is het besluit definitief gemaakt. Deze bestuurlijke fusie is per 1 augustus 2024 een feit.

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

2.12 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

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

2.13 Duurzaamheid

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

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

2.14 Maatschappelijke verantwoordelijkheid

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



2.15 Banenafpraak

Overheid en werkgevers- en werknemersorganisaties hebben in 2013 afgesproken te gaan zorgen voor 125.000 extra werkplekken voor mensen met een arbeidsbeperking. Hierbij zouden er 25.000 extra werkplekken gerealiseerd moeten worden door de overheids- en onderwijssectoren.

Bij TriVia streven we ernaar om een goede werkgever te zijn en medewerkers met een arbeidsbeperking een passende baan te bieden. TriVia heeft twee medewerkers in dienst die in het doelgroepenregister staan. Verder hebben we vier medewerkers die onder de no-riskpolis van het UWV vallen. Voor het tuinonderhoud van onze scholen werken we samen met bedrijven die mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt een plek bieden en/of in dienst hebben.

2.16 Informatiebeveiliging en 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.

Voor alle systemen waarin informatiegevoelige gegevens staan, maken we gebruik van een online-omgeving, die beveiligd is met een twee-factor-authenticatie.

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 ontwikkeling van het onderwijs. Daarin staan doelstellingen op het gebied van de verbetering van de leerlingenresultaten, het pedagogisch klimaat, activerende didactiek en afstemming van de instructie. Verder worden er op de scholen activiteiten ondernomen om het onderwijs afwisselender te maken en een verbinding te leggen met de wereld buiten school.

Binnen TriVia is op veel scholen gewerkt aan de verbetering van het onderwijsleerproces. Dit gebeurt vaak door de inzet van onze onderwijskundig specialisten, soms met de inzet van externe expertise. Voor het ontwikkelen of verbeteren van het onderwijs in taal, lezen en rekenen wordt gebruik gemaakt van de door de onderwijskundig specialisten ontwikkelde cyclus Intern zicht op kwaliteit (zie hieronder). Deze helpt om de kwaliteit van het onderwijs doelgericht en duurzaam te verbeteren.



Om als scholen nog meer te kunnen leren van elkaar hebben we besloten dat scholen elkaar gaan visiteren. Deze collegiale visitaties gaan in 2025 en 2026 plaatsvinden aan de hand van een zelfevaluatie en ontwikkelvraag van de te visiteren school. Een externe voorzitter en secretaris maken deel uit van de visitatiecommissie. We hopen dat het voor de scholen die gevisiteerd worden als de leden van de visitatiecommissie een leerzaam traject is.



Meerdere scholen hebben de afgelopen jaren een aanbod ontwikkeld voor praktisch ingestelde leerlingen. Op al onze scholen zijn namelijk leerlingen die extra moeite moeten doen voor vakken als taal, rekenen en lezen. Zij kunnen er baat bij hebben als onderdelen van die vakken bij praktijkopdrachten aan bod komen. Daarnaast willen we hen aanspreken op een gebied waar hun kwaliteiten liggen en hun gevoel van eigenwaarde versterken.

De subsidie versterking basisvaardigheden die enkele scholen in 2022 en 2023 ontvangen hebben, is ook in 2024 ingezet voor de versterking van het onderwijs in taal, rekenen, lezen, burgerschapsvorming en digitale geletterdheid. De activiteitenplannen die hiervoor zijn opgesteld, hebben instemming van de mr.

Op het gebied van digitale geletterdheid hebben we ervoor gekozen om te gaan werken met de leerlijn van O21. De schoolteams gaan in kaart brengen welke doelen van de leerlijn al aangeboden worden en voor welke doelen er nog nieuw aanbod gezocht moet worden. Op basis hiervan wordt het curriculum samengesteld en verdeeld over de leerjaren, waarbij de verbinding met andere vakgebieden gezocht wordt. Alle schoolteams gaan ook werken met een kwaliteitskaart digitale leerlijnen. De afspraak is dat dit alles uiterlijk in het schooljaar 2025/2026 afgerond is.

Binnen TriVia hebben we in 2023 een gezamenlijke visie met bijbehorende leerdoelen opgesteld voor burgerschapsonderwijs. Aan de hand daarvan hebben schoolteams in 2024 beschreven welke activiteiten er in de verschillende leerjaren plaatsvinden met het oog op die doelen. Het blijkt dat aan het overgrote deel van de doelen voldoende aandacht besteed wordt in het onderwijs. Als er een of meer aspecten zijn die meer aandacht behoeven, wordt afgesproken hoe die een plek krijgen in het curriculum.

Om te zien of er in het burgerschapsonderwijs op onze scholen onderdelen zijn die onvoldoende aandacht kregen, hebben we in 2023 en 2024 op al onze scholen de vragenlijst Burgerschap Meten afgenomen. De uitslag bevestigt het beeld dat het burgerschapsonderwijs op onze scholen op orde is. Een belangrijk deel van de doelen van burgerschapsvorming is echter niet meetbaar. Voor kennis lukt dit wel, maar voor houdingen en zeker vaardigheden is dit lastiger. Daarom zijn twee studenten binnen TriVia een onderzoek gestart om met inbreng van leerkrachten van de groepen 5 t/m 8 suggesties te doen voor manieren om zicht te hebben op aspecten van burgerschapsvorming die niet 'meetbaar' maar wel 'merkbaar' zijn.

De scholen hebben in 2024 €70.107,- geïnvesteerd in leermiddelen. We zien dat er naast digitale leermiddelen behoefte is aan lesmethodes op papier. De investeringen in leermiddelen liggen lager dan in 2023 het geval was.

Op alle TriViascholen is er een programma voor leerlingen die meer uitdaging nodig hebben dan het reguliere onderwijsaanbod. In deze Dolfijn groepen krijgen leerlingen niet alleen cognitieve uitdaging, maar wordt ook aandacht besteed aan zaken als 'leren leren'. Het bovenschoolse programma Delfino is bedoeld voor leerlingen voor wie het Dolfijnprogramma niet toereikend is. Leerlingen die hiervoor in aanmerking komen, nemen in de meeste schoolwerken één dag deel aan Delfino. Dit programma wordt aangeboden op De Ontdekking in Hei- en Boeicop en wordt steeds doorontwikkeld.

Op veel scholen is er sprake van samenwerking met een peuterspeelzaal en/of buitenschoolse opvang. We vinden het onze maatschappelijke verantwoordelijkheid hier ruimte aan te bieden en zien dat dit een positieve invloed heeft op de leefbaarheid in de kernen. De samenwerking met kinderopvang, peuterspeelzalen en buitenschoolse opvang past in het streven om te komen tot een meer integrale benadering van de ontwikkeling van kinderen. Op enkele scholen wordt onderwijs verzorgd aan vluchtelingenkinderen. De extra bekostiging die hiervoor is ontvangen, is ingezet voor extra begeleiding van leerlingen voor het leren van de Nederlandse taal.



TriVia heeft in 2024 € 63.840 aan subsidie ontvangen voor De Regenboog te Lopik en € 3.674 voor Herédium met het oog op het tegengaan van onderwijsachterstanden. Deze gelden zijn besteed aan extra formatie voor de ondersteuning van leerlingen op die scholen.

3.2 Passend Onderwijs

De afgelopen jaren zijn er in het regulier onderwijs meer leerlingen gekomen met een specifieke ondersteuningsbehoefte. We zien dat als een positieve ontwikkeling, aangezien meer kinderen hierdoor thuisnabij onderwijs volgen. Op de TriViascholen worden heel weinig leerlingen verwezen naar het gespecialiseerd 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, Molenlanden en Vijfheerenlanden en Profi Pendi voor de scholen in de gemeente Lopik. Zowel vanuit het Rijk als vanuit de samenwerkingsverbanden vindt bekostiging plaats voor het vormgeven van passend onderwijs. Op TriViascholen worden deze middelen o.a. ingezet voor het vormen van kleinere lesgroepen, extra inzet van specialisten en onderwijsassistenten, professionalisering en het onderwijsaanbod voor meer- en hoogbegaafde leerlingen in Dolfijngroepen en de gezamenlijke Delfinogroep.

3.3 Nationaal Programma Onderwijs

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

We hebben de NPO-middelen ingezet voor verdere professionalisering van medewerkers, het versterken van de samenwerking binnen en tussen scholen en het geven van een impuls aan de uitvoering van bestaande plannen. Er zijn geen middelen besteed aan personeel niet in loondienst. Met instemming van de gmr is er binnen TriVia voor gekozen om een deel van de middelen bovenschools in te zetten voor de versterking van de samenwerking tussen scholen. Per 1 augustus 2021 zijn er leernetwerken gevormd, waarin personeelsleden van verschillende scholen op een bepaald gebied ervaringen uitwisselen en leren van elkaar. Elk van de netwerken wordt begeleid door een coördinator. Er zijn leernetwerken op het gebied van o.a. begrijpend lezen, bewegend leren, leerpleinen, wetenschap & techniek, eigenaarschap en het begeleiden van stagiairs. De ervaringen van betrokkenen zijn heel positief. Medewerkers stellen het op prijs om in de netwerken collega's van andere scholen te ontmoeten, te leren van elkaars ervaringen en bij elkaar op school te kijken. Deze netwerken functioneren nog steeds naar tevredenheid en blijken in een behoefte te voorzien.

De gelden vanuit het Nationaal Programma Onderwijs zijn in de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 ontvangen. Het ministerie van OCW heeft de bestedingstermijn ervan verlengd naar vier schooljaren, dus tot en met juli 2025. Een belangrijke reden hiervoor is dat veel scholen in deze tijd van personeelskrapte de NPO-middelen niet kunnen inzetten om extra mensen aan te stellen. Van de ontvangen NPO-gelden die



niet in de eerste twee jaren zijn besteed, is binnen TriVia een bestemmingsreserve NPO gevormd. Deze zal vóór 1 augustus 2025 in zijn geheel worden besteed.

3.4 Onderwijs en kwaliteit

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

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

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

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

In onderstaand overzicht staan de uitslagen vermeld van de tevredenheidsonderzoeken die afgelopen jaren zijn afgenomen. 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		
	2020	2023	2024
Leerlingen	8,3		
Ouders			8,0
Personeel		8,2	

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

Alle scholen van TriVia vielen in 2024 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. Omdat de Inspectie gestopt is met het toekennen van dit predicaat kunnen we hiervoor op dit moment geen aanvragen meer doen. Onze andere scholen hadden in 2024 het oordeel Voldoende van de Inspectie.



3.5 Sociale veiligheid

Jaarlijks wordt er onder leerlingen een veiligheidsmonitor afgenomen om sociale veiligheid in kaart te brengen. Op de in 2024 afgenomen vragenlijst gaven leerlingen gemiddeld een 8,2 voor de veiligheid op de school en hun welbevinden. Het is goed om te vernemen dat leerlingen het schoolklimaat zo positief waarderen. De directeuren bespreken de uitkomsten van de vragenlijst sociale veiligheid en welbevinden in de school om te zien wat goed gaat en welke punten verbetering behoeven. We willen namelijk dat elke leerling zich veilig voelt en met plezier naar school gaat. Het college van bestuur bespreekt de uitkomsten met de directeuren en ziet erop toe dat waar nodig maatregelen genomen worden. De uitkomsten van de vragenlijst sociale veiligheid komen ook aan de orde in de vergaderingen van de rvt en gmr. Ouders en medewerkers wordt eenmaal in de vier jaar gevraagd hoe zij de sociale veiligheid op hun school ervaren.

3.6 Onderwijsresultaten

Hieronder een overzicht van de resultaten van de leerlingen van groep 8 voor de doorstroomtoets. De drie scholen die sinds 1 augustus 2024 onderdeel zijn van TriVia hebben gebruikgemaakt van Cito, de andere scholen van Route 8.

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

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

Overzicht van de scores voor de doorstroomtoets in 2024 (groep 8).

Doorstroomtoets groep 8	behaald % tenminste 1F			behaald % 1S/2F		
	signalerings- waarde	Landelijk gem. 3 jr	behaald % 1F	signalerings- waarde	landelijk gem. 3 jr	behaald % 1S/2F
School						
CBS Eben-Haëzer - B	85	95,9	96,2	47,1	57,8	65,4
CBS Eben-Haëzer - P	85	95,6	95,6	50,1	61,4	71,1
CBS Het Fundament	85	95,7	78,8	45,5	57,3	33,3
CBS Herédium	85	95,7	97,0	45,5	57,3	63,6
CBS De Hoeksteen	85	96,6	95,7	50,1	61,4	58,1
Ichthusschool	85	95,9	94,0	47,1	57,8	54,8
CBS Immanuel	85	95,9	91,7	47,1	57,8	29,2
SmdB De Kandelaar	85	95,9	90,1	47,1	57,8	27,2
CBS Het Kompas	85	96,6	98,4	50,1	61,4	66,7
Noachschool	85	95,9	95,7	47,1	57,8	63,8
CBS De Ontdekking	85	95,7	100	45,5	57,3	66,7



CBS De Rank	85	95,9	96,2	47,1	57,8	39,7
SmdB De Regenboog - HG	85	95,9	95,2	47,1	57,8	63,5
CBS De Regenboog - L	85	94,8	97,8	41,2	53,4	64,4
Rehobothschool	85	95,9	98,4	47,1	57,8	72,6
CBS Samen op weg	85	96,7	96,5	51,8	63,2	59,6
CBS Samuël	85	95,9	100	47,1	57,8	53,3
CBS De Wegwijzer	85	95,9	100	47,1	57,8	52,4

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

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

Rood: score op of onder de signaleringswaarde Inspectie

Op één school liggen de resultaten voor 1F onder de signaleringswaarde van de Inspectie. Voor 1S/2F is dat bij vier scholen het geval. We blijven ernaar streven dat en zo hoog mogelijk percentage leerlingen 1F behaalt en veel leerlingen 1S/2F behalen.

De Inspectie kijkt voor de beoordeling van de onderwijsresultaten naar het driejaarsgemiddelde. Omdat het driejaarsgemiddelde voor 1S/2F op Immanuëlschool en De Kandelaar onder de signaleringswaarde ligt die de Inspectie hanteert, doet de Inspectie op die twee scholen een kwaliteitsonderzoek. De definitieve inspectierapporten zijn naar verwachting in februari en maart 2025 beschikbaar.

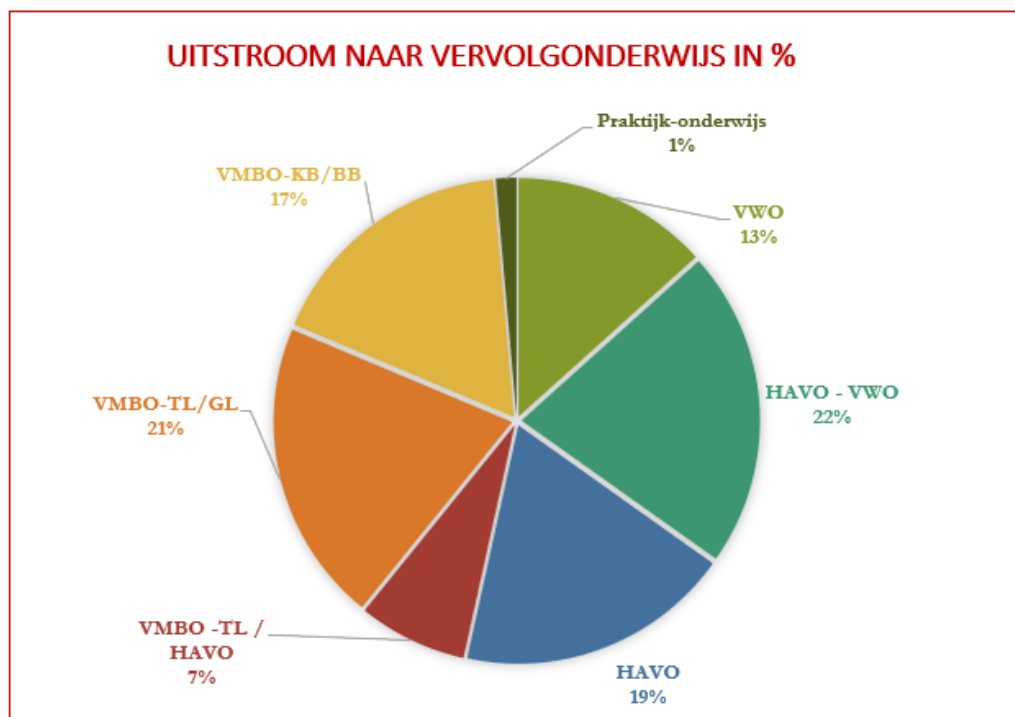
3.7 Uitstroom naar vervolgonderwijs

Op de scholen worden zowel enkelvoudige als gecombineerde adviezen voor het vervolgonderwijs gegeven. Hieronder in percentages de adviezen per school.

School	VWO	HAVO - VWO	HAVO	VMBO -TL / HAVO	VMBO-TL/GL	VMBO-KB/BB	Praktijk-onderwijs
CBS Eben-Haëzer - B	23	12	19	0	15	31	0
CBS Eben-Haëzer - P	27	26	13	0	27	7	0
CBS Het Fundament	0	8	9	8	25	50	0
CBS Herédium	27	37	18	0	9	9	0
CBS De Hoeksteen	12	15	13	25	23	10	2
Ichthusschool	7	24	7	10	31	14	7
CBS Immanuël	25	13	0	0	25	37	0
SmdB De Kandelaar	0	22	11	11	26	30	0
CBS Het Kompas	36	27	23	0	9	5	0
Noachschoon	4	26	13	0	39	18	0
CBS De Ontdekking	11	56	0	11	22	0	0
CBS De Rank	11	19	18	15	22	11	4
SmdB De Regenboog - HG	19	5	29	0	28	19	0
CBS De Regenboog - L	7	0	20	13	13	40	7
Rehobothschool	21	18	19	10	26	6	0
CBS Samen op weg	10	25	20	30	0	10	5
CBS Samuël	0	40	60	0	0	0	0
CBS De Wegwijzer	0	14	43	0	29	14	0



Gemiddeld %	13	22	19	7	21	17	1
-------------	----	----	----	---	----	----	---



3.8 Professionalisering personeel en begeleiding van starters en schoolleiders

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

3.9 ICT

Goede ict-apparatuur en een snel en betrouwbaar netwerk zijn een belangrijke voorwaarde voor eigentijds onderwijs. Daarom investeert TriVia in adequate WIFI-netwerken op de scholen en in de aanschaf van laptops en tablets voor leerlingen. Op alle scholen hebben leerlingen in de groepen 4 t/m 8 een laptop tot hun beschikking. Omdat dit al meerdere jaren het geval is, vinden nu ook herinvesteringen plaats ter vervanging van de laptops die het eerst zijn aangeschaft. Dit jaar is er voor € 449.798 geïnvesteerd in ict-middelen, vooral in digiborden en laptops voor leerlingen en leerkrachten. We zullen de komende jaren blijven investeren in ict om het onderwijs te verbeteren, de vaardigheden van leerlingen te laten groeien en hen voor te bereiden op de wereld van morgen.

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



4. Personeel

4.1 Functiebouwwerk

Personeelssterkte per functiegroep	Bezetting (fte)
Bestuur en directie	16,6
Leerkrachten	173,3
OOP - onderwijzend	41,3
OOP - niet-onderwijzend	14,4
Stagiairs	15,3
	260,9

Personeelssterkte per geslacht		
Geslacht	Bezetting (fte)	Percentage
Vrouw	224,7	86,1
Man	36,2	13,9

Het personeelsbestand binnen TriVia bestaat op 31-12-2024 voor 13,9% uit mannelijke werknemers en voor 86,1% uit vrouwelijke werknemers.

Personeelssterkte per leeftijdscategorie					
	Leeftijd cohort				
	0/25	26/35	36/45	46/55	>55
Bezetting (fte) in %	22	19,1	20,5	17,4	21





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

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

Het streven is om geen medewerkers te benoemen met een werktijdfactor van minder dan twee dagen (0,4 of 0,4250). Dit om zoveel mogelijk te voorkomen dat leerlingen te maken krijgen met meer dan twee leerkrachten per week. Ook voor de betrokkenheid bij de school is het van belang dat medewerkers minimaal twee dagen per week aanwezig zijn. Vanuit het verleden zijn er nog medewerkers met een kleinere betrekkingsomvang. In voorkomende gevallen zullen deze medewerkers gestimuleerd worden om deze omvang uit te breiden.

4.2 Functiemix

Personeelssterkte functiemix		
Functiegroep	bezetting (fte)	percentage
Leraar LIO	2,6	1,5
Leraar LB	117,4	67,7
Leraar LC	52,3	30,2
Leraar LD	1	0,6

Van de leraren is 30,2% benoemd in een LC-functie en 0,6% in een LD-functie. Om leraar LC of LD te worden, moeten medewerkers werkzaam zijn in een functie waarbij een LC- of LD-schaal hoort en een daarbij passende hbo+ of wo-opleiding gevolgd hebben.

4.3 Professionalisering

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

Binnen TriVia werken we met leernetwerken op bepaalde vakgebieden waaraan leerkrachten kunnen deelnemen. Deze leernetwerken zijn een belangrijk instrument in het leren van en met elkaar. Leerkrachten delen ervaringen, worden op de hoogte gehouden van nieuwe ontwikkelingen en gebruiken dit op hun eigen school om de schoolontwikkeling vorm te geven.

Schoolleiders zijn op grond van de cao Primair Onderwijs verplicht zich in te schrijven in het Schoolleidersregister. Alle 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.



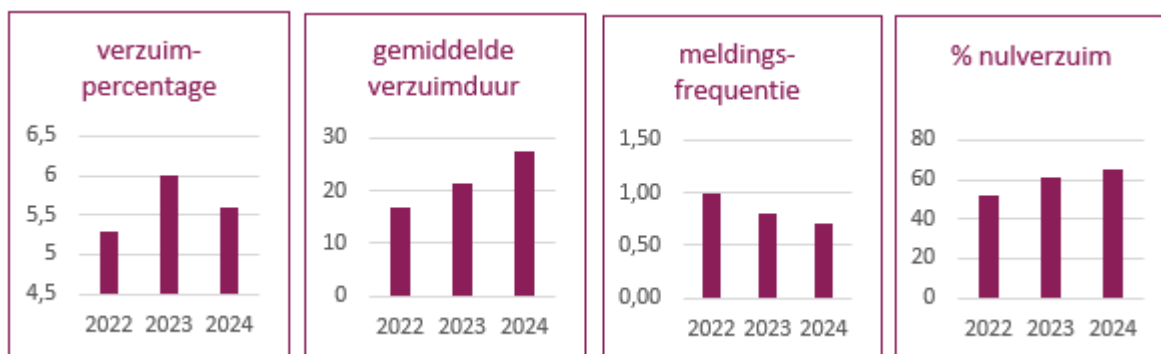
In 2024 hebben we onderzoek gedaan naar een gezamenlijk nascholingstraject van college van bestuur, directeuren en mt-leden voor de versterking van de professionele cultuur op scholen. Begin 2025 zal hierover een besluit genomen worden, zodat de scholing in de loop van 2025 kan starten.

In 2024 is er binnen TriVia in totaal €156.264 besteed aan nascholing.

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

4.4 Ziekteverzuim

Verzuimpercentage			gemidd. verzuimduur (kalenderdagen)			meldingsfrequentie			% nulverzuim		
2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
5,3	6	5,6	17	21,5	27,5	1	0,8	0,7	52	61,6	65,2



Het verzuimpercentage is met 0,4% gedaald t.o.v. dat in 2023. Het laatst bekende landelijke gemiddelde ziekteverzuim van onderwijzend personeel in het primair onderwijs lag op 6% (september 2024).

Een vergelijking met de landelijke cijfers laat zien dat de gemiddelde ziekmeldingsfrequentie bij medewerkers van TriVia ligt op 0,7. Het landelijk gemiddelde is 1,1. Het landelijk gemiddelde nulverzuim is 43,4%. Bij TriVia is dit 65,2%. De gemiddelde verzuimduur van medewerkers van TriVia die zich ziekgemeld hebben, is dit jaar gestegen. Voor het overgrote deel van de medewerkers die langdurig verzuimen, is sprake van fysieke aandoeningen. Bij een kleine groep hiervan hangt de langdurige uitval samen met psychische klachten, al dan niet werkgerelateerd.

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



4.5 Vervanging

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

In 2024 zijn er vier zij-instromers binnen TriVia werkzaam en zijn er negen onderwijsassistenten werkzaam die de opleiding aan de deeltijd PABO volgen.

4.6 Inzet werkdrukmiddelen

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

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

4.7 Beheersing van uitkering na ontslag

Het beleid van TriVia is erop gericht om medewerkers zo goed mogelijk te begeleiden en te faciliteren in hun werkzaamheden. Als zich onverhoopt toch situaties voordoen waarin medewerkers niet (meer) kunnen voldoen aan de eisen die gesteld worden aan het werk, dan is het beleid van TriVia erop gericht om medewerkers naar ander werk te begeleiden. Instroom in een uitkeringssituatie wordt hiermee zoveel mogelijk voorkomen. In 2024 zijn er geen medewerkers met ontslag gegaan.

4.8 Zaken met een behoorlijke personele betekenis

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

Reguliere vacatures worden over het algemeen wel opgevuld, maar afwezigheid door ziekte of verlof moet vaak opgevangen worden door medewerkers extra te laten werken. Dit zorgt voor een grotere belasting van deze groep medewerkers, maar ook voor een vaak wisselende bezetting van de groepen voor de leerlingen.

In 2024 moesten we de keuze maken voor het aansluiten bij een onderwijsregio. Voor onze scholen die een partnerschap hebben met de Marnix Academie voor het opleiden van studenten hebben we ervoor



gekozen om aan te sluiten bij de regio Rivierenland. De scholen die een partnerschap hebben met de CHE zijn aangesloten bij de regio Koerskracht.

De onderwijsregio's moeten ons gaan ondersteunen met het werven en opleiden van medewerkers.

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 2024 lag de focus van ons personeelsbeleid op het vormgeven van aantrekkelijk werkgeverschap, zodat we voldoende personeelsleden weten te werven en te behouden. We begeleiden mensen adequaat, benutten hun kwaliteiten en geven hen ruime mogelijkheden tot het ontwikkelen van hun kennis en vaardigheden. We maken hiervoor gebruik van twee leerkrachtcoaches die mensen begeleiden op de werkvloer. Ook geven we medewerkers de gelegenheid om deel te nemen aan interne scholingstrajecten die gebaseerd zijn op de onderwijskundige ontwikkelingen binnen TriVia, zoals het onderwijs aan meer dan gemiddeld cognitief begaafde leerlingen.

Een andere manier om aantrekkelijk werkgeverschap vorm te geven is het stimuleren van verbinding en ontmoeting. We organiseren hiervoor verschillende activiteiten, zoals een beachvolleybaltoernooi, een mannenevent en inspirerende middagen over een onderwijskundig onderwerp. Ook worden medewerkers gestimuleerd deel te nemen aan netwerken op een bepaald vakgebied, waarin zij van en met elkaar leren.

We willen het aantrekken en begeleiden van studenten, zij-instromers en anderen de aandacht geven die het verdient. We werken daarom met twee opleidingscoördinatoren die hiervoor verantwoordelijk zijn. We bieden studenten een volwaardige plaats in de schoolteams, zodat zij zich betrokken voelen binnen Trivia. Voor studenten is in 2024 een studentendag georganiseerd met workshops en een reis langs diverse scholen. Op deze manier willen we de verbinding tussen scholen en studenten versterken. In samenwerking met de CHE hebben we een praktijk-Pabo opgezet. Studenten krijgen op onze scholen een aantal colleges en krijgen meer stagedagen dan in het reguliere curriculum. Op deze manier hebben wij meer invloed op het opleiden van onze toekomstige medewerkers.

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

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

We stimuleren scholen om een professionele cultuur vorm te geven en onderwijskundige initiatieven te nemen door hiervoor budget beschikbaar te stellen. Schoolteams kunnen van TriVia 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.



4.10 Verantwoording VOG

Voor alle medewerkers moet voor hun indiensttreding een VOG aanwezig zijn. In de hieronder staande tabel geven we aan of deze VOG's op tijd aanwezig waren.

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	25	17	0
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG-verplichting	0	0	0

We hebben onze accountant niet de opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in de bijlage IV bij het Onderwijsaccountantsprotocol 2024 inzake de tijdige aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren.

5. Huisvesting

5.1 Onderhoud

TriVia hecht eraan om het onderwijs te laten verzorgen in passende en adequaat ingerichte gebouwen. Daarom heeft er ook dit jaar op veel scholen binnen- en buitenonderhoud plaatsgevonden. Voor het onderhoud is in samenwerking met ingenieurs- en architectenbureau Lakerveld een meerjaren onderhoudsplanning opgesteld. Hierin staat vermeld welke werkzaamheden er de komende jaren verricht moeten worden en wat de kosten hiervan zijn. We hanteren hiervoor een planning voor 40 jaar. Hierdoor worden schommelingen in de jaarlijkse dotaties aan de voorziening onderhoud zoveel mogelijk beperkt. Een belangrijk doel van de meerjarenplanning voor onderhoud is namelijk dat scholen tijdig reserveringen doen voor toekomstig onderhoud en niet voor onverwachte uitgaven komen te staan. Door gewijzigde regelgeving moet er vanaf 2024 een tijdsevenredige opbouw per onderhoudscomponent plaatsvinden.

5.2 Nieuwbouw en uitbreiding

Een haalbaarheidsonderzoek voor De Rank in Meerkerk heeft uitgewezen dat het gebouw aan vervanging toe is. Renovatie blijkt niet haalbaar te zijn. In 2022 is door de gemeenteraad besloten dat er nieuwbouw komt voor beide basisscholen in Meerkerk in één schoolgebouw. Er is daarom gestart met een locatieonderzoek. Dit onderzoek heeft uitgewezen dat er op dit moment geen geschikte locatie in Meerkerk is om deze plannen te verwezenlijken. We zullen daarom opnieuw met de gemeente moeten kijken of nieuwbouw voor beide scholen een realistisch plan is.

De Noachschool in Schoonrewoerd heeft in verband met het snel groeiende leerlingenaantal recht op extra ruimte. Hiervoor is inmiddels grond aangekocht achter de school. De uitbreiding van de school zal gecombineerd worden met een uitbreiding van de mogelijkheden voor kinderopvang. Doordat er een aantal wettelijk verplichte onderzoeken uitgevoerd moet worden, kan er niet voor 2026 gestart worden met het realiseren van de uitbreiding.

Op De Kandelaar in Ameide groeit het aantal leerlingen ook zodanig dat uitbreiding van de school noodzakelijk is. Er is een besluit genomen dat uitbreiding plaatsvindt op het dak van de bestaande locatie.



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

Voor de Ichthusschool in Hardinxveld-Giessendam is door de gemeente besloten dat er vervangende nieuwbouw gerealiseerd wordt. De nieuwbouw wordt samen met het openbaar onderwijs en de kinderopvang gerealiseerd. Voor het nieuwbouwtraject zijn een stuurgroep en een projectgroep ingericht die het proces gaan begeleiden. In het nieuwe gebouw gaan we met vier partijen samenwerken voor het verzorgen van onderwijs en opvang.

Voor De Regenboog in Lopik is in de gemeente Lopik besloten dat er een nieuw schoolgebouw gerealiseerd zal worden in het dorp Lopik. Dit gebouw is bestemd voor beide christelijk scholen die in het dorp aanwezig zijn, De Regenboog en De Nieuwe Wiel. In 2024 hebben we onderzocht of een fusie tussen beide scholen haalbaar zou zijn, zodat er in het nieuwe gebouw één christelijke school gehuisvest kan worden. Helaas hebben we dit niet kunnen realiseren en zullen beide scholen als afzonderlijke scholen het bouwproces ingaan.



6. Financiën

6.1 Analyse van de financiële situatie

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

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

Vergelijkend balansoverzicht

Balans	31-12-2024		31-12-2023	
ACTIVA	€	%	€	%
Materiële vaste activa	6.653.073	35,7	6.336.870	33,8
Financiële vaste activa	622.990	3,3	584.497	3,1
Vorderingen	442.293	2,4	462.631	2,5
Liquide middelen	10.902.935	58,6	11.362.015	60,6
Totaal	18.621.291	100	18.746.014	100
PASSIVA				
Eigen vermogen	11.759.516	63,2	13.360.707	71,3
Voorzieningen	3.561.660	19,1	2.207.115	11,8
Langlopende schulden	657.080	3,5	428.769	2,3
Kortlopende schulden	2.643.035	14,2	2.749.423	14,7
Totaal	18.621.291	100	18.746.014	100

Verklaring ontwikkeling balanstotalen 2024 t.o.v. 2023

Activa € 18.621.291 € 18.746.014 Ontwikkeling € 124.723

Het verschil bestaat voornamelijk uit:

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

Tegenover bovengenoemde daling staan gestegen financiële vaste activa door koersstijgingen op de effecten en investeringen in meubilair en ICT (laptops).

Passiva € 18.621.291 € 18.746.014 Ontwikkeling € 124.723

Het verschil bestaat voornamelijk uit:

Gedaalde eigen vermogen door een negatief resultaat. Daarnaast heeft er een verschuiving plaatsgevonden van het eigen vermogen naar de voorziening onderhoud d.m.v. een stelselwijziging. De kortlopende schulden zijn o.a. gedaald door besteding van de subsidie voor verbetering basisvaardigheden, verwerkt onder de overlopende passiva.



Tegenover bovengenoemde daling staan gestegen langlopende schulden door een bedrag van de Flierefluiter voor de nieuwbouw welke is ondergebracht bij TriVia en een stijging bij de voorzieningen door bovengenoemde stelselwijziging en gestegen kosten voor de personeelsvoorzieningen, waaronder de voorziening langdurig zieken.

6.2 Kengetallen

Kengetallen		2024	2023	signalerings- waarden PO sept. 2016
Liquiditeit	(Vlottende activa/kortlopende schulden)	4,29	4,30	< 0,75
Solvabiliteit 1	(eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	63,15	71,27	
Solvabiliteit 2	(eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	82,28	83,02	< 30%
Rentabiliteit	(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)	-0,54	0,09	0% - 10%
Weerstandsvermogen excl. MVA	(Eigen vermogen -/- materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)	20,41	28,59	
Weerstandsvermogen incl. MVA	Eigen vermogen) / rijksbijdragen * 100%	45,00	52,29	
Huisvestingsratio	(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100%)	5,31	5,10	>10%
Materiële lasten / totale lasten		17,45	17,65	
Personele lasten / totale lasten		82,55	82,35	
Materiële lasten / totale lasten + financiële lasten		17,49	17,70	
Personele lasten / totale lasten + financiële lasten		82,51	82,30	

In het algemeen kan gesteld worden dat de:

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



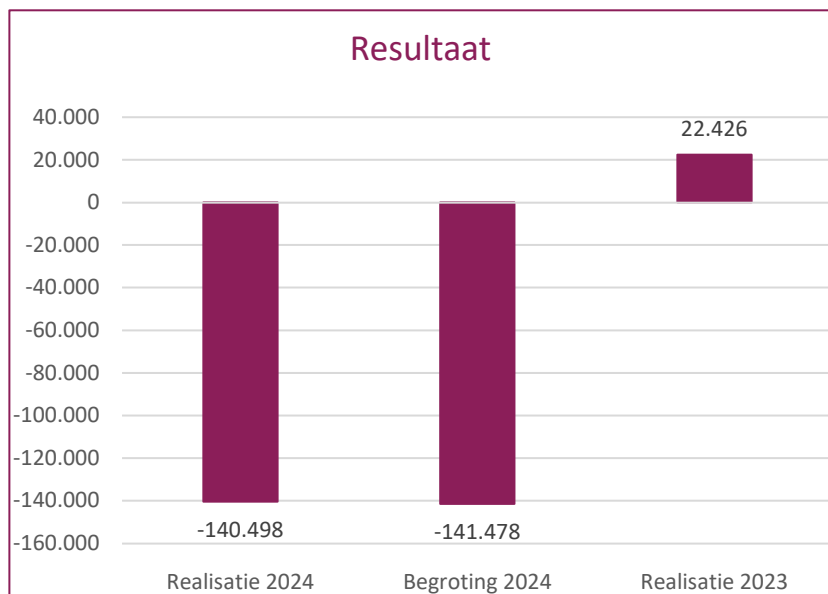
6.3 Gang van zaken gedurende het verslagjaar

6.3.1 Analyse financieel resultaat

Het resultaat over 2024 bedraagt € 140.498 negatief tegenover € 22.426 positief over 2023.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

Resultaat	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
BATEN			
(Rijks)bijdragen OCW	25.023.160	24.073.298	24.573.023
Overige overheidsbijdragen	203.218	100.761	187.270
Overige baten	548.096	413.792	474.904
Totaal baten	25.774.474	24.587.852	25.235.197
LASTEN			
Personele lasten	21.678.986	21.003.044	21.012.904
Afschrijvingen	851.902	841.423	846.087
Huisvestingslasten	1.365.497	1.268.060	1.270.677
Overige materiële lasten	2.365.170	1.901.493	2.387.051
Totaal lasten	26.261.555	25.014.020	25.516.718
Saldo baten en lasten	-487.081	-426.168	-281.521
Financiële baten en lasten	346.583	284.690	303.947
Exploitatieresultaat	-140.498	-141.478	22.426



Het jaar 2024 is afgesloten met een negatief resultaat van € 140.498. Er werd een negatief resultaat begroot van € 141.478. Er is derhalve sprake van een positieve afwijking van € 980.

In onderstaande paragraaf wordt een toelichting gegeven op het resultaat en op de afwijkingen. Tevens wordt per post een analyse gemaakt van de verschillen tussen de realisatie 2024 en de begroting 2024.



De totale baten zijn uiteindelijk € 1.187.000 hoger uitgevallen dan begroot.

Dit is voornamelijk een gevolg van:

- € 950.000 aan hogere bijdragen van het Rijk, als gevolg van:
 - de bijstelling vereenvoudigde bekostiging is hoger dan opgenomen in de begroting;
 - onder de niet geoormerkte subsidies is de bekostiging subsidie professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders bijgesteld met 5,39%. Daarnaast is er extra subsidie ontvangen voor onderwijsachterstanden en voor de opleiding onderwijsassistent tot leraar;
 - onder de overige subsidies is de subsidie verbetering basisvaardigheden opgenomen. Deze subsidie is in 2022, 2023 en 2024 ontvangen en geboekt op de balans als nog te besteden subsidie. In 2024 is een deel van deze subsidie vrijgevallen op basis van de gedane uitgaven. Daarnaast is er ook subsidie ontvangen voor zij-instromers en de opvang van vluchtelingen;
 - vanuit samenwerkingsverband Driegang is er een vergoeding extra impuls € 168.000 ontvangen. Het basisbedrag per leerling dat ontvangen wordt van samenwerkingsverband Profi Pendi is hoger dan begroot. Daarnaast is er ook extra vergoeding ontvangen voor nieuwe arrangementen voor zware ondersteuning en zijn er bedragen ontvangen van beide samenwerkingsverbanden voor de OZA- groep (Onderwijs Zorg Arrangement) op Herédium.
- € 102.500 aan hogere overige overheidsbijdragen en subsidies, als gevolg van:
 - vergoedingen voor vandalismeschade;
 - speelplaats bewonersinitiatief voor De Ontdekking;
 - subsidie NPO en taalondersteuning van de gemeenten Lopik, Molenlanden en Hardinxveld-Giessendam;
 - subsidie van het RVO voor Praktijkleren.
 - er is een subsidie ontvangen van de Provincie Utrecht voor de aanleg van een groen schoolplein bij de Immanuëlschool.
- € 134.500 aan hogere overige baten, als gevolg van:
 - extra huurinkomsten bij de Ichthus, Rehoboth en Immanuël. Daartegenover staan lagere huurinkomsten voor het Herédium. Van het Keizerhuis – waarmee de school samenwerkt in de OZA-groep – wordt geen huur meer ontvangen. Daartegenover staan nu inkomsten vanuit de samenwerkingsverbanden;
 - er zijn meer ouderbijdragen ontvangen door o.a. twee fusiescholen waarvoor geen bedrag was begroot;
 - de overige baten schoolfonds zijn hoger dan begroot door ontvangen sponsorgelden;
 - de detacheringsinkomsten zijn niet begroot voor Samen op Weg;
 - onder projecten is een subsidie opgenomen voor Jong leren eten van het projectbureau PGVN en voor gezonde school van de MBO-raad;
 - daarnaast zijn er nog extra baten ontvangen van het CHE, Marnix, de Belastingdienst inzake tegemoetkoming Wet Loondomein.

De totale baten zijn € 539.000,- hoger uitgevallen dan in 2023 gerealiseerd.

Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de bijstelling van de vereenvoudigde bekostiging, ontvangen subsidie van de Gemeente voor NPO en taalondersteuning en subsidie Praktijkleren.

Tegenover de extra inkomsten staan ook lagere inkomsten. In 2023 is er meer groeibekostiging ontvangen en is er nog zeven maanden subsidie ontvangen voor NPO. Daarnaast zijn er in 2023 gelden ontvangen voor detachering en premiedifferentiatie van het Vervangingsfonds voor de fusiescholen.



Tegenover de hogere baten staat een bedrag van € 1.248.000,- aan hoger uitgevallen lasten dan begroot.

Dit is voornamelijk een gevolg van:

- € 497.000 aan hogere salariskosten worden o.a. veroorzaakt door:
 - in 1 oktober is er een nieuwe cao vastgesteld. Er is een loonsverhoging doorgevoerd van 4,9%;
 - door extra aanstellingen OOP;
 - de kosten voor zwangerschap gerelateerde vervangingen zijn hoger dan begroot;
 - door kosten voor vervanging ziekte ten laste van het Vervangingsfonds;
 - door gestegen loonkosten zijn ook de sociale lasten gestegen, daarnaast zijn er geen bedragen begroot bij de fusieverenigingen;
 - door gestegen loonkosten zijn ook de premies participatiefonds gestegen, daarnaast zijn er geen bedragen begroot bij de fusieverenigingen;
 - de solidariteitspremie is per 2024 op 0,00% vastgesteld. Bij de fusieverenigingen zijn er geen bedragen begroot, maar is er wel premie afgedragen over de eerste zeven maanden aan het Vervangingsfonds;
 - de premieverhoging ABP is hoger dan begroot doordat er bij de fusieverenigingen geen bedragen zijn begroot;
 - daartegenover staan lagere loonkosten directie, deze kosten zijn t.l.v. de voorziening langdurig zieken geboekt. Wel staan hiertegenover extra kosten voor inhuur van een interim-directeur.
- € 441.000 aan hogere overige personele lasten door o.a.:
 - extra kosten voor werving en selectie door de werving van leerkrachten;
 - de kosten inhuur arrangementen/NT2 zijn hoger dan begroot, er zijn o.a. kosten gemaakt voor de plaatsing van een leerling in de TOP groep van samenwerkingsverband Profi Pendi en voor de OZA-groep op Herédium;
 - er zijn extra kosten gemaakt voor professionalisering/inhuur t.l.v. de OCW-subsidie verbetering basisvaardigheden;
 - er zijn extra kosten NPO gemaakt voor netwerken en ook de kosten voor de TriVia-dag zijn hier ondergebracht;
 - de dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid is niet in de begroting opgenomen. Deze dotatie is voor gespaarde uren van personeelsleden ouder dan 57 jaar op basis van een ingediend plan;
 - voor zes personeelsleden is er een voorziening gevormd omdat zij langdurig ziek zijn;
 - daartegenover staan lagere nascholingskosten, de kosten voor de TriVia-dag zijn t.l.v. NPO-netwerken geboekt. Ook zijn er lagere kosten schoolbegeleiding en is er een vrijval personeelsvoorziening voor jubilea.
- € 262.000 aan hogere uitkeringen ontvangen van het UWV:
 - er zijn uitkeringen ontvangen voor zwangerschapsverlof en de fusiescholen hebben over de eerste maanden nog vergoeding ontvangen van het Vervangingsfonds.
- € 11.000 aan hogere afschrijvingslasten o.a.:
 - door desinvesteringen is er een boekverlies van totaal € 13.500. Het boekverlies is opgenomen onder de afschrijvingslasten van de betreffende activa.
- € 97.000 aan hogere huisvestingslasten worden o.a. veroorzaakt door:
 - hogere onderhoudskosten door extra kosten van vooral verwarmingsinstallaties en klimaatsystemen op meerdere scholen. Ook zijn er extra kosten voor de aanleg van een nieuw



groen schoolplein bij de Immanuëlschool, hier tegenover staat een ontvangen subsidie van de Provincie Utrecht;

- gestegen schoonmaakkosten doordat er bij enkele scholen extra is schoongemaakt en door vloeronderhoud;
- gestegen kosten voor tuinonderhoud door de aanleg van groene schoolpleinen. Bij het opstellen van de begroting 2024 is hier geen rekening mee gehouden.

- € 464.000 aan hogere instellingslasten worden o.a. veroorzaakt door:

- er zijn extra administratiekosten gemaakt voor de inrichting n.a.v. de fusie. Daarnaast zijn er dubbele kosten bij de school Samen op Weg voor de maanden augustus tot en met december 2024, omdat het contract met het voormalige administratiekantoor per 31 december 2024 afloopt;
- onder overige administratie- en beheer zijn extra kosten gemaakt voor begeleidingskosten voor de fusie met de drie schoolverenigingen en er zijn kosten gemaakt voor het onderzoek naar de samenwerking met SPCO Groene Hart;
- de extra PR kosten zijn gemaakt voor draaidagen en de montage van een video per school en voor social media beheer;
- door gestegen prijzen zijn kantinekosten hoger dan begroot;
- de fusiescholen hebben een bijdrage aan de gemeente betaald voor deelname aan workshops voor leerlingen. Deze kosten zijn niet begroot;
- de kosten schooltest zijn hoger doordat de kosten voor de verlenging van de schoollicentie van Cito hoger zijn dan begroot;
- tegenover de uitgaven gemeente brede taalontwikkeling NPO staan inkomsten van de gemeente;
- de lasten overige gemeente zijn hoger dan begroot door extra kosten voor vandalismeschade, hiervoor wordt een vergoeding ontvangen van de gemeente;
- hogere lasten OCW subsidies. Deze kosten hebben betrekking op de ontvangen subsidie verbetering basisvaardigheden;
- hogere lasten OCW NPO subsidies. Met ingang van 1 augustus 2021 is er extra subsidie ontvangen betreffende het Nationaal Programma Onderwijs. Deze subsidie is beschikbaar voor vier schooljaren en moet apart worden verantwoord. Het verschil tussen de inkomsten en uitgaven (materieel + personeel) wordt via het resultaat verwerkt;
- de lasten schoolfonds zijn hoger doordat de kosten voor schoolreizen zijn gestegen en door uitgaven die t.l.v. sponsorgelden zijn geboekt welke in voorgaande jaren zijn ontvangen;
- door de jaarbestellingen en de aanschaf van leerpakketten zijn de kosten hoger dan begroot;
- hogere lasten ICT o.a. door de inrichting/levering van nieuwe laptops en diverse kosten voor het oplossen van storingen en reparaties van laptops. Het contract met de ISO-groep is aangepast, zodat de uitgaven beter begroot kunnen worden.

De totale lasten zijn € 745.000,- hoger uitgevallen dan in 2023 gerealiseerd.

Dit verschil wordt o.a. veroorzaakt door gestegen sociale lasten en pensioenlasten, door extra kosten voor NPO en verbetering basisvaardigheden. Ook is de dotatie aan de voorziening langdurig zieken hoger.

Daarnaast zijn de huisvestingslasten hoger door gestegen diverse onderhoudswerkzaamheden, tuinonderhoud van groene schoolpleinen, extra schoonmaakwerkzaamheden en hogere administratiekosten. Daartegenover zijn de kopieerkosten afgenomen.



De totale financiële baten en lasten zijn € 62.000,- hoger uitgevallen dan begroot.

Dit is het gevolg van positieve koersverschillen op de effecten. Ook is er rente ontvangen over de gelden die op de schatkistbankrekening zijn onderbracht en er is rente ontvangen op de spaarrekening bij de Rabobank. Ten opzichte van 2023 zijn de financiële baten en lasten € 43.000 hoger door ontvangen rente.

6.3.2 Analyse kasstromen, investeringen en financieringsbeleid

Uit het kasstroomoverzicht in de jaarrekening 2024 blijkt dat wij een negatieve kasstroom hebben gehad. Dit wordt o.a. veroorzaakt door het negatieve resultaat en doordat er in 2024 veel is geïnvesteerd in meubilair en ICT.

6.4 Treasury

In verband met de destijds negatieve creditrente zijn de publieke middelen sinds 2020 ondergebracht bij het zgn. Schatkistbankieren van het ministerie van Financiën. Voordeel hiervan is dat er geen negatieve rente berekend wordt en de bankzaken wel via de huisbankier blijven verlopen. Nu de rente gestegen is, ontvangen we bij Schatkistbankieren een hogere rente dan bij de grootbanken in Nederland.

Mede gezien de zeer lage rentestand heeft het bestuur in 2018 besloten om een gedeelte van de private reserves onder te brengen in beleggingen. Deze keuze valt binnen de kaders van het Treasurystatuut van TriVia en is afgestemd met de auditcommissie van de raad van toezicht. We geven onze maatschappelijke verantwoordelijkheid op dit gebied vorm door uitsluitend te beleggen in thema's en bedrijven die een duidelijke positieve impact hebben op het gebied van duurzaamheid. Deze voldoen uiteraard ook aan de VN-normen op het gebied van mensenrechten, arbeidsvoorwaarden, milieu en anticorruptie. In 2024 is een rendement behaald van 6,51%. Het is de bedoeling om de gelden voor langere tijd te beleggen. In 2024 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 toekomt. Schooldirecteuren hebben de ruimte om – binnen de grenzen van rechtmatigheid en doelmatigheid – keuzes te maken in de besteding van de middelen.

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

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

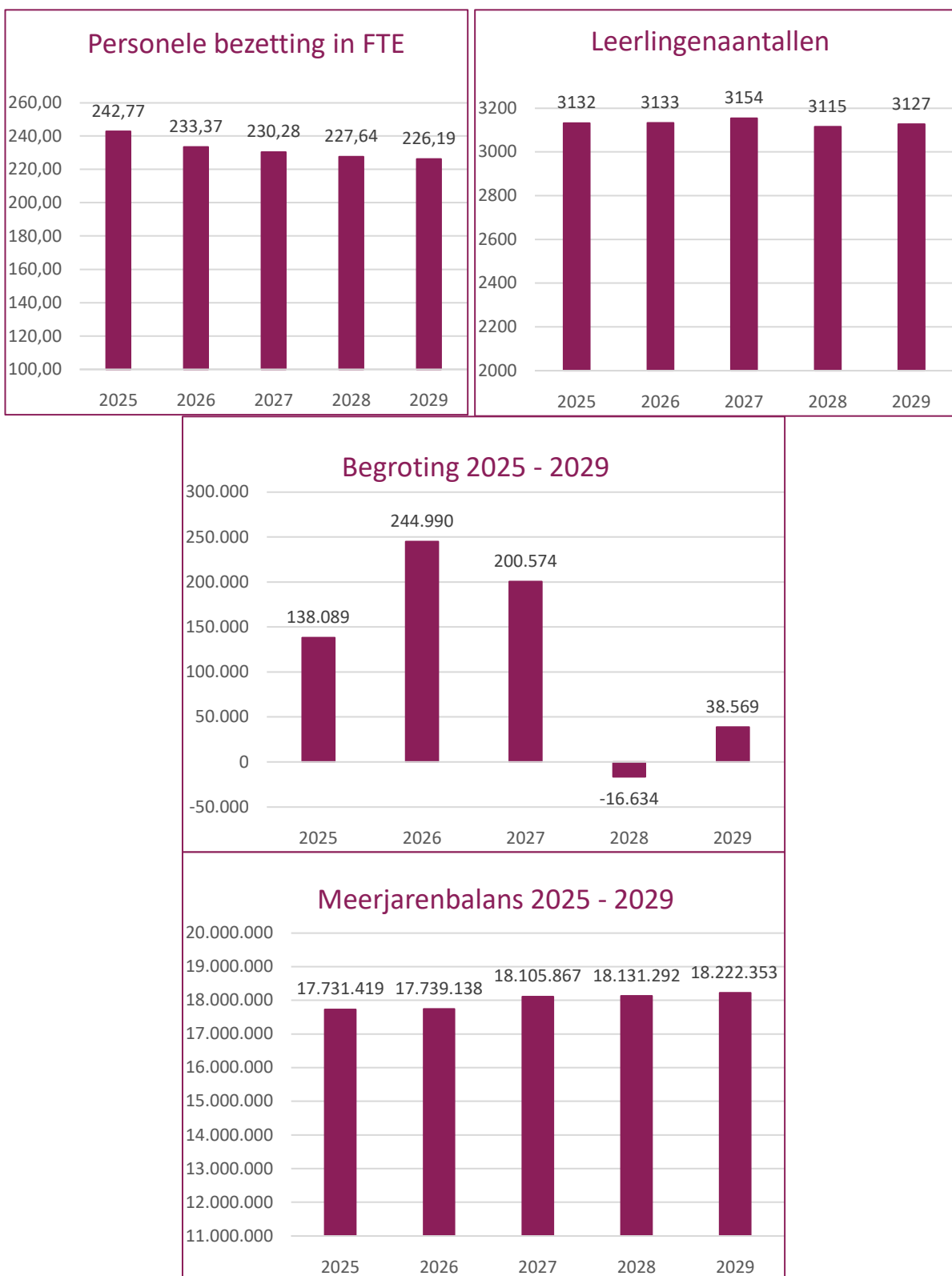
GEGEVENSSET	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Personele bezetting in FTE:						
-Management/Directie	15,61	15,53	15,49	15,49	15,49	15,49
-Onderwijzend Personeel	174,98	170,25	164,12	161,78	159,34	157,89
-Overige medewerkers	62,58	56,99	53,76	53,01	52,81	52,81
Totaal	253,17	242,77	233,37	230,28	227,64	226,19
Leerlingenaantallen per 1 februari t-1	3100	3132	3133	3154	3115	3127

Begroting 2025-2029	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Totaal 3.1 - Rijksbijdragen	25.023.160	25.336.347	25.135.987	25.053.630	24.792.596	24.886.666
Totaal 3.2 - Overige overheidsbijdragen	203.218	92.141	91.630	91.352	91.050	90.799
Totaal 3.5 - Overige baten	548.096	348.333	350.332	349.906	349.619	349.472
Baten	25.774.474	25.776.821	25.577.949	25.494.888	25.233.265	25.326.937
Totaal 4.1 - Personele lasten	21.678.986	21.785.145	21.571.459	21.503.912	21.484.974	21.569.087
Totaal 4.2 - Afschrijvingen	851.902	863.708	840.871	877.579	873.571	839.153
Totaal 4.3 - Huisvestingslasten	1.365.497	1.280.736	1.235.327	1.227.430	1.215.801	1.207.520
Totaal 4.4 - Overige instellingslasten	1.432.812	1.011.713	994.162	993.163	993.633	993.863
Totaal 4.5 - Leermiddelen	932.358	1.002.370	996.080	997.170	986.860	983.685
Lasten	26.261.555	25.943.672	25.637.899	25.599.254	25.554.839	25.593.308
Totaal 5.1 - Financiële baten	358.321	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000
Totaal 5.2 - Financiële lasten	11.737	15.060	15.060	15.060	15.060	15.060
Saldo financiële bedrijfsvoering	346.583	304.940	304.940	304.940	304.940	304.940
Eindtotaal	-140.498	138.089	244.990	200.574	-16.634	38.569

Meerjarenbalans 2025-2029	Beginbalans	Eindbalans 2025	Eindbalans 2026	Eindbalans 2027	Eindbalans 2028	Eindbalans 2029
Activa						
1.2 - Materiële vaste activa	6.653.073	6.465.440	6.312.581	6.207.202	5.947.791	5.805.928
1.3 - Financiële vaste activa	622.990	622.990	622.990	622.990	622.990	622.990
1.5 - Vorderingen	442.293	442.293	442.293	442.293	442.293	442.293
1.7 - Liquide middelen	10.902.935	10.200.696	10.361.274	10.833.382	11.118.218	11.351.142
Totaal Activa	18.621.291	17.731.419	17.739.138	18.105.867	18.131.292	18.222.353
Passiva						
2.1 - Algemene reserve	7.611.915	8.077.050	8.352.130	8.582.794	8.596.250	8.664.909
2.1 - Bestemmingsreserve publiek	307.956	12.000	13.000	14.000	15.000	16.000
2.1 - Bestemmingsreserve privaat	3.839.644	3.808.554	3.777.464	3.746.374	3.715.284	3.684.194
2.2 - Voorzieningen	3.561.660	2.857.973	2.659.013	2.863.335	2.942.856	3.032.222
2.3 - Langlopende schulden	657.080	618.749	580.438	542.271	504.809	467.935
2.4 - Kortlopende schulden	2.643.035	2.357.092	2.357.092	2.357.092	2.357.092	2.357.092
Totaal Passiva	18.621.291	17.731.419	17.739.138	18.105.867	18.131.292	18.222.353



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





Liquiditeitsbegroting 2024-2029						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Saldo baten en lasten	-487.081	-166.851	-59.950	-104.366	-321.574	-266.371
Aanpassingen voor:						
Afschrijvingen	851.902	863.708	840.871	877.579	873.571	839.153
Mutaties voorzieningen	1.354.545	-703.687	-198.960	204.322	79.521	89.366
Veranderingen in vlottende middelen						
Vorderingen	20.339	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	-106.388	-285.943	0	0	0	0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.633.317	-292.773	581.961	977.535	631.518	662.148
Ontvangen interest	358.321	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000
Betaalde interest	-11.737	-15.060	-15.060	-15.060	-15.060	-15.060
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.979.901	12.167	886.901	1.282.475	936.458	967.088
Investerings in MVA	-1.168.105	-676.075	-688.012	-772.200	-614.160	-697.290
Overige investeringen in FVA	-38.493	0	0	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.206.598	-676.075	-688.012	-772.200	-614.160	-697.290
Nieuwe subsidie langlopend	272.599	0	0	0	0	0
Vrijval investeringssubsidies	-44.288	-38.331	-38.311	-38.167	-37.462	-36.874
Overige kapitaalmutaties	-1.460.694	0	0	0	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.232.383	-38.331	-38.311	-38.167	-37.462	-36.874
Mutatie in liquide middelen	-459.080	-702.239	160.578	472.108	284.836	232.924
Beginstand liquide middelen	11.362.015	10.902.935	10.200.696	10.361.274	10.833.382	11.118.218
Mutatie in liquide middelen	-459.080	-702.239	160.578	472.108	284.836	232.924
Eindstand liquide middelen	10.902.935	10.200.696	10.361.274	10.833.382	11.118.218	11.351.142
Berekening signaleringswaarde						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Publiek EV	7.919.872	8.089.051	8.365.131	8.596.795	8.611.251	8.680.910
Privaat EV	3.839.644	3.808.554	3.777.464	3.746.374	3.715.284	3.684.194
Totaal EV	11.759.516	11.897.605	12.142.595	12.343.169	12.326.535	12.365.104
Totale baten	25.774.474	25.776.821	25.577.949	25.494.888	25.233.265	25.326.937
Aanschafwaarde gebouwen	1.385.301	1.385.301	1.385.301	1.385.301	1.385.301	1.385.301
Boekwaarde gebouwen	1.112.932	1.083.189	1.053.446	1.023.703	993.960	964.217
Boekwaarde resterende MVA	5.540.141	5.382.251	5.259.135	5.183.499	4.953.831	4.841.711
0,5 * aanschafw.gebouwen * 1,27	879.666	879.666	879.666	879.666	879.666	879.666
+boekwaarde resterende MVA	5.540.141	5.382.251	5.259.135	5.183.499	4.953.831	4.841.711
+0,05*totale baten	1.288.724	1.288.841	1.278.897	1.274.744	1.261.663	1.266.347
Normatief publiek EV	7.708.531	7.550.758	7.417.699	7.337.910	7.095.160	6.987.724
Werkelijk publiek EV	7.919.872	8.089.051	8.365.131	8.596.795	8.611.251	8.680.910
Bovenmatig	211.341	538.292	947.432	1.258.885	1.516.090	1.693.186
Ratio eigen vermogen	1,03	1,07	1,13	1,17	1,21	1,24



Toelichting:

In de meerjarenbegroting 2025-2029 zien we dat de begrotingen bijna alle jaren een positief resultaat laten zien. Dit was niet het geval bij de meerjarenbegrotingen die we de afgelopen jaren presenteerden; die hadden veelal een negatief resultaat. Door te begroten met een negatief exploitatiesaldo wilden we de financiële reserves van TriVia inzetten ten behoeve van het onderwijs. Dat is voor een deel gebeurd. Verder is door de stelselwijziging m.b.t. de voorziening groot onderhoud de vermogenspositie van TriVia nu zodanig afgenomen, dat het niet langer een doel is de financiële reserves verder af te bouwen.

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

7.2 Bovenmatig publiek eigen vermogen

In 2020 heeft de Inspectie een zgn. signaleringswaarde bekendgemaakt, die laat zien of er bij een schoolbestuur sprake is van mogelijk bovenmatige publieke reserves. Omdat de reserves van TriVia uitkwamen boven deze signaleringswaarde is in 2021 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 in de periode t/m 2026 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 is jaarlijks geëvalueerd en indien nodig bijgesteld.

Nu met ingang van 2024 de regelgeving m.b.t. de voorziening van groot onderhoud gewijzigd is, neemt de hoogte van de voorziening onderhoud toe en daalt het eigen vermogen. Dit heeft tot gevolg dat het publiek eigen vermogen van TriVia uitkomt op een niveau dat ligt rond de signaleringswaarde van de Inspectie. Het is daarmee niet langer een doel om de reserves verder af te bouwen. We vinden het belangrijk dat er voldoende reserves beschikbaar blijven voor het opvangen van eventuele risico's.

7.3 Interne risicobeheersings- en controlesysteem

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

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



7.4 Risico's en onzekerheden

Verloop leerlingaantallen

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

Gepland onderhoud

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

Wet Werk en Zekerheid

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



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 onderhoudsplanung 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

Rol, positie en samenstelling

De raad van toezicht van TriVia houdt toezicht op de uitvoering van de taken en bevoegdheden van het college van bestuur en adviseert het college van bestuur. 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 de kwaliteit van het bestuur.

De raad van toezicht bestaat statutair uit ten minste vijf en ten hoogste zeven leden. De leden van de raad van toezicht beschikken over uiteenlopende achtergronden en kennisgebieden en hebben geen zakelijke binding met TriVia. In 2024 is de samenstelling van de raad van toezicht niet gewijzigd. De raad van toezicht bestaat uit:

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

Een overzicht van hoofd- en nevenfuncties met commissies en aandachtsgebieden is hieronder opgenomen.

	Hoofdfunctie	Nevenfunctie(s) (onbezoldigd)	Benoemd	Commissie/ aandachts- gebied
dhr. A.M. Buitenhuis	<i>Royal A-ware:</i> senior Legal Counsel	<i>Herv. Gem. Lopik:</i> ouderling-kerkrentmeester (penningmeester)	2022	Juridische zaken
dhr. A.C. Friedrich	<i>Rabobank:</i> manager center of expertise	<i>Sionkerk Ameide:</i> voorzitter commissie vorming en toerusting	2019	Remuneratie- commissie
dhr. A.J.B. den Hartog	<i>AirTeq bv:</i> directeur/eigenaar	<i>Chr. Geref. Culemborg:</i> lid/adviseur commissie van beheer	2019	Commissie Onderwijs & Identiteit
mevr. S. Rietveld- Haanschoten		<i>Zonnebloem, afd.</i> <i>Benschop/Polsbroek:</i> voorzitter; <i>Herv. Gem. Benschop:</i> psycho pastoraal medewerkster	2018	Audit- commissie
dhr. R.M. de Rover	<i>St. Antonius Ziekenhuis:</i> hoofd financiële administratie	<i>Gymnastiekvereniging OKK:</i> penningmeester	2021	Audit- commissie
dhr. C. van Vliet	<i>Gemeente Sliedrecht:</i> business controller	<i>Volleybalvereniging OKK '70:</i> diverse taken <i>ChristenUnie Hardinxveld- Giessendam:</i> diverse taken	2021	Commissie Onderwijs & Identiteit
dhr. J.W. Vlot	<i>TSN Groen:</i> managing director	<i>Politie:</i> vrijwilliger	2018	Remuneratie- commissie

De raad van toezicht constateert dat deze functies niet leiden tot belangenverstrengeling. Het aantal vrouwelijke leden in de raad van toezicht is lager dan het aantal mannelijke leden. Op dit moment wordt



niet voldaan aan het wettelijke streefcijfer voor een evenwichtige man/vrouw verhouding in besturen en raden van commissarissen. De raad van toezicht heeft de intentie om dit op termijn wel te realiseren. De leden van de raad van toezicht hebben ieder in 2024 voor hun werkzaamheden een vrijwilligersvergoeding van € 2.100 ontvangen.

De raad van toezicht heeft grote waardering voor de inzet van de medewerkers van TriVia, die ook uit dit jaarverslag blijkt.

Toezihtsvisie

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

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

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

De raad van toezicht geeft zijn toezicht vorm vanuit de volgende leidende principes, binnen de geldende regelgeving (onder andere: Code Goed Bestuur PO en de Code Goed Toezicht).

De raad van toezicht:

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

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

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

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



Vergaderingen, commissies en activiteiten

De raad van toezicht kwam in 2024 zesmaal bijeen in een regulier overleg met het college van bestuur. In de vergaderingen heeft de raad van toezicht gesproken over diverse strategische en actuele thema's als onderwijsresultaten, bestuursformatieplan, tevredenheidsspeilingen, sociale veiligheid, huisvesting en financiële ontwikkelingen. Het college van bestuur heeft voorzien in de benodigde en gewenste brede informatieverstrekking aan de raad van toezicht. Door deze thema's heen zijn met het college van bestuur constructieve gesprekken gevoerd over de doelstelling en de maatschappelijke legitimatie van de vereniging en de realisatie van het Koersplan 2022-2026.

Daarnaast was het thema samenwerkingen een belangrijk aandachtspunt. Nadat instemming is verkregen van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad heeft de raad van toezicht het besluit van het college van bestuur tot een bestuurlijke fusie met drie schoolverenigingen voor christelijk basisonderwijs goedgekeurd. De algemene ledenvergadering van TriVia is hierover geïnformeerd.

Verder heeft het college van bestuur de bestuurlijke taken voor Stichting Christelijke Peuteropvang De Flierefluiter overgedragen.

De onderwijskundig specialisten hebben een presentatie gegeven over hun bovenschoolse taken. Verder is ieder jaar tweemaal overleg tussen de raad van toezicht en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. Deze overleggen hebben plaatsgevonden op 21 maart en 3 oktober. De besproken onderwerpen zijn genotuleerd en beschikbaar voor de raad van toezicht en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

De raad van toezicht wordt bij de uitvoering van haar taken en rollen ondersteund door commissies die door de raad van toezicht zijn ingesteld.

- De **Remuneratiecommissie** fungeert als werkgeverscommissie en doet onder andere voorstellen voor de bezoldiging van de leden van het college van bestuur. Gedurende 2024 zijn gezamenlijke gesprekken en individuele functioneringsgesprekken met de leden van het college van bestuur gevoerd.
- De **Auditcommissie** ziet toe op het financieel-economisch beleid en adviseert de raad van toezicht op dit vlak. De Auditcommissie vergaderde gedeeltelijk in het bijzijn van de externe accountant. Tijdens de vergaderingen was er naast het algemene financiële beleid in 2024 onder andere specifiek aandacht voor de voorziening groot onderhoud.
- De **commissie Onderwijs en Identiteit** adviseert de raad van toezicht ten aanzien van deze thema's. In 2024 is onder meer gesproken over de onderwijskwaliteit van de scholen. Ook was de samenwerking met de scholen in Molenlanden en met De Nieuwe Wiel in Lopik onderwerp van gesprek. Verder is gesproken over de methodes voor seksuele vorming en de relatie jeugdzorg en de scholen.

Reflectie op het functioneren

De raad van toezicht evalueert ieder jaar het eigen functioneren en het samenspel met het college van bestuur. Ten minste eenmaal in de drie jaar gebeurt dit onder begeleiding van een externe. In 2024 heeft een extern begeleide zelfevaluatie plaatsgevonden op 4 juli. Daarbij is ook de inbreng van het college van bestuur meegenomen.

In algemene zin kijkt de raad van toezicht erg positief terug op het samenspel binnen en buiten de vergaderingen. De breedte van expertises en perspectieven van de leden helpen hierbij. De raad van toezicht zag graag dat het toezichtkader werd geactualiseerd om beter aan te kunnen sluiten bij de gewenste praktijk. Tijdens de evaluatie zijn hiervoor bouwstenen verzameld.

Door de extern begeleider is als aanbeveling meegegeven om dat wat met elkaar wordt omarmd, wat goed gaat en ook wat nog verder uitgebouwd kan worden meer vast te leggen, zodat bij wisselingen van de wacht hierop voortgebouwd kan blijven worden. Naar aanleiding van de evaluatie is eind 2024 het Intern toezichtkader herijkt en is een start gemaakt met de herijking van het Handboek intern toezicht.



Vooruitblik op 2025

Het behouden en verbeteren van de onderwijskwaliteit en -resultaten en de andere beleidsterreinen zullen ook in 2025 opnieuw aandacht krijgen, net als de realisatie van het Koersplan 2022-2026 binnen de door de raad van toezicht goedgekeurde begroting. De raad van toezicht vertrouwt erop ook in 2025 in nauwe samenwerking met het college van bestuur haar rol als betrokken toezichthouder en actieve sparringpartner weer op een vruchtbare en dienstbare wijze te zullen invullen.

De raad van toezicht heeft de jaarrekening 2024 en het jaarverslag 2024 goedgekeurd, mede naar aanleiding van het rapport van de externe, door de raad van toezicht benoemde, accountant.

Namens de raad van toezicht,

A.C. Friedrich
voorzitter



Bijlage

Bijlage 1 Jaarverslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

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

Organisatie gmr

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

Besluitvorming

In 2024 heeft de gmr vergaderd op 7 maart, 18 april, 20 juni, 3 oktober en op 28 november. Ook het college van bestuur neemt deel aan de vergaderingen. Zij lichten stukken toe, informeren gmr-leden over ontwikkelingen en beantwoorden vragen vanuit de gmr. Na hun bijdrage verlaat het bestuur de vergadering en bespreekt de gmr de onderwerpen waarvoor advies dan wel instemming wordt gevraagd. In het gmr-reglement is vastgelegd over welke onderwerpen de oudergeleding, de personeelsgeleding of de gehele gmr advies- of instemmingsbevoegdheid heeft.

Eens per jaar bezoeken de raad van toezicht en de gmr elkaars vergaderingen om tenminste elkaar te kennen en waar mogelijk elkaar te versterken.

In 2024 zijn de gmr-leden aangesloten op de digitale omgeving van TriVia. Hierdoor zijn agenda's en stukken op intranet te vinden en ook is het eenvoudiger om stukken van vorige vergaderingen terug te vinden.

Agendapunten in 2024

In 2024 werd er vergaderd over de volgende onderwerpen: leerlingenaantallen, kwaliteitsbeleid, tevredenheidspelling ouders, bestuursformatieplan, jaarverslag 2023, notitie toelating en verwijdering van leerlingen, protocol gescheiden ouders, notitie vakantiebeleid, koersplan: terug- en vooruitblik, protocol Dolfijn en Delfino, meerjarenbegroting 2025-2029, secundaire arbeidsvoorwaarden en de vergaderdata 2025. De voorgenomen fusie met de drie scholen in Molenlanden werd in de april-vergadering besproken.

Uitbreiding gmr door fusie

Vanwege de fusie met de drie scholen in Molenlanden is de gmr uitgebreid met zes nieuwe leden. De nieuwe leden zijn welkom geheten en worden op weg geholpen om hun weg te vinden in de gmr. Sinds de fusie bestaat de gmr uit 36 leden.

Tijdige informatie cruciaal

Als gmr is het fijn om tijdig over de stukken te beschikken die geagendeerd zijn. Het college van bestuur en het bestuurskantoor leveren steeds tijdig en volledig de benodigde stukken aan. Agendapunten die meer toelichting vragen, zijn altijd voorzien van een begeleidend schrijven. Als secretaris en voorzitter is het prettig samenwerken met het bestuur, de raad van toezicht en het bestuurskantoor.



Tot slot

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

Adam van Bergeijk
Voorzitter gmr

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

Per 1 augustus 2024 zijn Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs TriVia, Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel te Giessen-Nieuwkerk, Vereniging voor Protestants-Christelijk Onderwijs "Het Mosterdzaadje" en Vereniging tot stichting en instandhouding van een school met de Bijbel te Hoornaar bestuurlijk gefuseerd. Per genoemde datum hebben 3 fusiebesturen via een notariële akte alle activiteiten en bezittingen, rechten en verplichtingen overgedragen aan Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs TriVia. De bestuurlijke fusie is in de jaarrekening 2024 verwerkt volgens de pooling of interest methode. Hierdoor wijken de vergelijkende cijfers 2023 af van de definitieve jaarrekening 2023. De impact op het resultaat bedraagt € 109.356. De impact op het balanstotaal per 31 december 2023 bedraagt € 3.056.859 en de impact op het eigen vermogen per 31 december 2023 bedraagt € 2.405.610.

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

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

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Stelselwijziging

Per 1 januari 2024 zijn instellingen in het funderend onderwijs verplicht de voorziening voor groot onderhoud te bepalen op basis van de componentenmethode (RJ 2012 MVA). De kosten van groot onderhoud betreffen de kosten voortvloeiend uit periodieke werkzaamheden na een langere gebruiksperiode om de huidige staat van een actief in stand te houden en die niet kwalificeren als frequent voorkomende onderhoudskosten. De componentenmethode houdt in dat van de diverse onderdelen van het gebouw (de zogenaamde componenten) zoals vermeld in het Meerjaren Onderhoudsplan (MOP) het bedrag dat voor groot onderhoud nodig is wordt bepaald op basis van de verwachte levensduur van de desbetreffende component. De voorziening betreft per component het bedrag dat naar rato van de onderhoudscyclus per jaareinde opgenomen dient te worden, gebaseerd op een door een deskundige derde ingeschat benodigd bedrag per component zoals opgenomen in het MJOP.

Tot en met 2023 is de voorziening bepaald door de totale kosten van groot onderhoud voor het gehele pand te delen door het aantal jaren van de looptijd van het MJOP (een kostenegalatievoorziening). Derhalve is sprake van een stelselwijziging met ingang van de jaarrekening 2024.

Deze stelselwijziging heeft tot gevolg dat het Eigen Vermogen per 1 januari 2024 is herrekend. Het verschil tussen de waardering van de oude en de nieuwe methode is per 1 januari 2024 verwerkt in het Eigen Vermogen van de Vereniging. De vergelijkende cijfers zijn conform de geldende regelgeving niet aangepast. Gevolg van de stelselwijziging is dat de Voorziening groot onderhoud met € 1.460.694 is toegenomen en € 3.228.375 bedraagt per 1 januari 2024 (was € 1.767.681 op 31 december 2023). Het Eigen Vermogen van de Vereniging is per 1 januari 2024 gedaald met € 1.460.694 naar € 11.900.013 (was € 13.360.707 per 31 december 2023).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

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

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

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Investeringen in schoolgebouwen voor eigen rekening: 20 of 40 jaar

Terreinen (percelen grond): geen afschrijving

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: 20 jaar.

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

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 9 jaar, m.u.v. kopieerapparatuur 5 of 6 jaar. Voor activa aangeschaft voor 2015 kunnen andere afschrijvingstermijnen gelden.

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

Financiële vaste activa

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen Vermogen

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

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

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

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

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

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

In 2023 is de bestemmingsreserve jubileum 125 jarig bestaan CBS Samen op Weg gevormd. Aan deze reserve is € 10.000 toegevoegd. Vanaf 2024 wordt er jaarlijks € 1.000 aan de reserve toegevoegd tot aan het 125 jarig jubileum in 2034.

Voorzieningen

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

Voorziening jubilea

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5%.

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 ouderensverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

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

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 2,5% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening wachtgelders

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

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2023 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten en waarvan de ontslagdatum voor 1 augustus 2022 ligt wordt een voorziening gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

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

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

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking gestreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen. Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de onderhoudslasten van de gebouwen 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 is opgebouwd volgens de componentenmethode. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Tot en met 2023 is de voorziening bepaald door de totale kosten van groot onderhoud voor het gehele pand te delen door het aantal jaren van de looptijd van het MJOP (een kostenegalatievoorziening). Derhalve is sprake van een stelselwijziging met ingang van de jaarrekening 2024.

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.

In 2024 is door de Flierefluiter € 253.274 in beheer ondergebracht bij TriVia. In het nog te realiseren nieuwe schoolgebouw van CBS Ichthus zal een nieuwe vestiging van de Flierefluiter worden opgezet. Het bedrag zal voor de inrichting van deze lokatie worden ingezet. TriVia zal jaarlijks 0,1% toegevoegen aan het genoemde bedrag.

Kortlopende schulden

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

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

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

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

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen

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

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

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.

Vereniging PCPO TriVia

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 2024 is 111,7%
Per ultimo 2023 was deze 110,5%

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.

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B2 BALANS PER 31 december 2024

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		1.112.933		1.142.676	
Technische zaken		2.028.768		2.082.652	
Meubilair		1.846.817		1.452.799	
ICT		1.211.233		1.167.252	
OLP en apparatuur		<u>453.322</u>		<u>491.492</u>	
			6.653.073		6.336.870
Financiële vaste activa	2				
Portefeuille Optimix		620.140		582.247	
Overige		<u>2.850</u>		<u>2.250</u>	
			622.990		584.497
Vlottende activa					
Vorderingen	3				
Debiteuren		19.997		9.835	
Ministerie van OCW		3.620		10.308	
Overige vorderingen/overlopende activa		<u>418.675</u>		<u>442.489</u>	
			442.293		462.631
Liquide middelen	4		<u>10.902.935</u>		<u>11.362.015</u>
			<u>18.621.291</u>		<u>18.746.014</u>

B2 BALANS PER 31 december 2024

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	5				
Algemene reserve		7.611.915		8.549.518	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		<u>4.147.600</u>		<u>4.811.189</u>	
			11.759.516		13.360.707
Voorzieningen	6				
Personeelsvoorzieningen		570.565		439.434	
Overige voorzieningen		<u>2.991.096</u>		<u>1.767.681</u>	
			3.561.660		2.207.115
Langlopende schulden	7				
Overige langlopende schulden		<u>657.080</u>		<u>428.769</u>	
			657.080		428.769
Kortlopende schulden	8				
Crediteuren		284.427		241.584	
Ministerie van OCW		0		1.115	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		991.688		910.986	
Schulden terzake van pensioenen		259.931		261.656	
Overige kortlopende schulden/overlopende passiva		<u>1.106.988</u>		<u>1.334.082</u>	
			2.643.035		2.749.423
				<u>18.621.291</u>	<u>18.746.014</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

		Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Baten				
(Rijks)bijdragen	9	25.023.160	24.073.298	24.573.023
Overige overheidsbijdragen	10	253.218	100.761	187.270
Overige baten	11	498.096	413.792	474.904
		<u>25.774.474</u>	<u>24.587.852</u>	<u>25.235.197</u>
Lasten				
Personele lasten	12	21.678.986	21.003.044	21.012.904
Afschrijvingen	13	851.902	841.423	846.087
Huisvestingslasten	14	1.365.497	1.268.060	1.270.677
Overige instellingslasten	15	2.365.170	1.901.493	2.387.051
		<u>26.261.555</u>	<u>25.014.020</u>	<u>25.516.718</u>
Saldo baten en lasten		<u>-487.081</u>	<u>-426.168</u>	<u>-281.522</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	16	358.321	300.000	318.178
Financiële lasten	17	11.737	15.310	14.231
Financiële baten en lasten		<u>346.583</u>	<u>284.690</u>	<u>303.947</u>
Resultaat		<u>-140.498</u>	<u>-141.478</u>	<u>22.426</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2024

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.

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-487.081		-281.522
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	851.902		846.087	
- Mutaties voorzieningen	<u>1.354.545</u>		<u>-12.610</u>	
		2.206.447		833.477
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	20.339		-137.774	
- Kortlopende schulden	<u>-106.388</u>		<u>-662.019</u>	
		-86.049		-799.793
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.633.317</u>		<u>-247.838</u>
- Ontvangen interest	358.321		318.178	
- Betaalde interest	<u>-11.737</u>		<u>-14.231</u>	
		<u>346.584</u>		<u>303.947</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.979.901		56.109
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-1.168.105		-920.548	
Overige investeringen financieel vaste activa	<u>-38.493</u>		<u>-42.228</u>	
		<u>-1.206.598</u>		<u>-962.776</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuwe subsidie langlopend	272.468		45.269	
Vrijval investeringssubsidies	-44.156		-40.241	
Overige kapitaalmutaties	<u>-1.460.694</u>		<u>0</u>	
		<u>-1.232.382</u>		<u>5.028</u>
Mutatie liquide middelen		<u>-459.080</u>		<u>-901.640</u>
Beginstand liquide middelen	11.362.015		12.263.654	
Mutatie liquide middelen	<u>-459.080</u>		<u>-901.640</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>10.902.935</u>		<u>11.362.015</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA**VASTE ACTIVA**

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	1.112.933	1.142.676
Technische zaken	2.028.768	2.082.652
Meubilair	1.846.817	1.452.799
ICT	1.211.233	1.167.252
OLP en apparatuur	453.322	491.492
	<u>6.653.073</u>	<u>6.336.870</u>

	Gebouw- en en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2023</i>						
Aanschafwaarde	1.385.482	2.822.773	2.530.495	2.955.576	1.126.819	10.821.143
Cumulatieve afschrijvingen	-242.806	-740.121	-1.077.696	-1.788.324	-635.327	-4.484.273
Boekwaarde 31 december 2023	<u>1.142.676</u>	<u>2.082.652</u>	<u>1.452.799</u>	<u>1.167.252</u>	<u>491.492</u>	<u>6.336.870</u>
<i>Mutaties</i>						
Investerings	0	122.158	526.042	449.798	70.107	1.168.105
Desinvesteringen	0	-681	-194.836	-208.048	-77.567	-481.132
Afschrijvingen	-29.743	-176.042	-132.024	-405.817	-108.277	-851.902
Afschr. desinvesteringen	0	681	194.836	208.048	77.567	481.132
Mutaties boekwaarde	<u>-29.743</u>	<u>-53.884</u>	<u>394.018</u>	<u>43.982</u>	<u>-38.170</u>	<u>316.203</u>

<i>Boekwaarde 31 december 2024</i>						
Aanschafwaarde	1.385.482	2.944.250	2.861.700	3.197.326	1.119.359	11.508.116
Cumulatieve afschrijvingen	-272.549	-915.482	-1.014.883	-1.986.093	-666.037	-4.855.043
Boekwaarde 31 december 2024	<u>1.112.933</u>	<u>2.028.768</u>	<u>1.846.817</u>	<u>1.211.233</u>	<u>453.322</u>	<u>6.653.073</u>

<i>Boekverlies desinvesteringen</i>	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Gebouwen en terreinen	0	0
Technische zaken	0	1.220
Meubilair	12.454	7.680
ICT	0	502
OLP en apparatuur	1.057	3.757
	<u>13.511</u>	<u>13.159</u>

Toelichting op de gebouwen en terreinen

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

Woonhuis Polsbroekerdam	396.000	Taxatiewaarde per 8-12-2015
Uitbreiding extra lokaal Nieuwland	12.229	
Uitbreiding speellokaal Nieuwland	37.449	
Uitbreiding Lexmond	49.816	
Binnengebied kwaliteitsverbetering Kompas	120.469	
Uitbreiding speellokaal/personeelsruimte Zijderveld	11.259	
Renovatie vervanging kozijnen EH Benschop	49.112	
Percelen grond Rehoboth H'veld	48.909	
Perceel grond Regenboog Boven-H'veld	49.500	
Nieuwbouw Noachschool eigen rekening	52.147	
Nieuwbouw Regenboog Boven-H'veld eigen rekening	46.847	
Uitbreiding nieuwbouw Regenboog Boven-H'veld	76.338	
Renovatie schoolplein Hoeksteen Giessenburg	70.206	
Umbra screen zonwering Hoeksteen Giessenburg	4.349	
Schoolgebouw Hoeksteen Giessenburg	88.303	
	<u>1.112.933</u>	

Afschrijvingspercentages

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

<i>WOZ en verzekerde waarde gebouwen en terreinen</i>	Bedrag €	Peildatum
WOZ waarde gebouwen en terreinen	€ 682.000	01-01-2024
Verzekerde waarde gebouwen en terreinen	€ 400.600	01-01-2024

Vereniging PCPO TriVia

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Portefeuille Optimix	620.140	582.247
Overige	2.850	2.250
	<u>622.990</u>	<u>584.497</u>

Overige

Waarborgsommen ICT	2.850	2.250
	<u>2.850</u>	<u>2.250</u>

	Boekwaarde 1-1-2024	Mutaties + €	Mutaties - €	Boekwaarde 31-12-2024
	€	€	€	€
Portefeuille Optimix	582.247	42.602	-4.709	620.140
Waarborgsommen ICT	2.250	600	0	2.850
	<u>584.497</u>	<u>43.202</u>	<u>-4.709</u>	<u>622.990</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€

3 Vorderingen

Debiteuren	19.997	9.835
Ministerie van OCW	3.620	10.308
Overige vorderingen/overlopende activa	418.675	442.489
	<u>442.293</u>	<u>462.631</u>

Ministerie van OCW

Bekostiging OCW	3.620	10.308
	<u>3.620</u>	<u>10.308</u>

Overige vorderingen/overlopende activa

Gemeente inzake schade / ozb	1.938	0
Gemeente huisvesting	20.186	1.447
Gemeente overig	0	13.353
Vervangingsfonds inzake salariskosten	0	10.460
UWV ouderschapsverlof	29.459	0
UWV transitievergoedingen	0	16.094
Rente	102.008	97.041
Overige vorderingen	17.351	106.398
Vooruitbetaalde kosten	11.565	14.597
Overige overlopende activa	236.169	183.099
	<u>418.675</u>	<u>442.489</u>

Vereniging PCPO TriVia

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	589	574
Banktegoeden	10.902.346	11.361.376
Overige	0	65
	<u>10.902.935</u>	<u>11.362.015</u>
Kasmiddelen		
Kassen	<u>589</u>	<u>574</u>
	<u>589</u>	<u>574</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	9.070	362.258
Schatkistbankieren	8.680.732	6.964.720
Betaalrekening school	127.870	1.854.649
Spaarrekening	<u>2.084.675</u>	<u>2.179.750</u>
	<u>10.902.346</u>	<u>11.361.376</u>
Overige		
Kruisposten	<u>0</u>	<u>65</u>
	<u>0</u>	<u>65</u>

PASSIVA**5 Eigen vermogen****VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN**

	Saldo 31-12-2023 voor stelsel- wijziging	Stelsel- wijziging per 1-1-2024	Saldo 1-1-2024 na stelsel- wijziging	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve	8.549.518	-1.460.694	7.088.824	523.091	0	7.611.915
Bestemmingsreserves publiek (A)						
Reserve jubileum	10.000	0	10.000	1.000	0	11.000
Reserve NPO	978.421	0	978.421	-681.466	0	296.956
	988.421	0	988.421	-680.466	0	307.956
Bestemmingsreserve privaat (B)						
Reserve schoolfonds	373.965	0	373.965	-35.850	0	338.115
Reservefonds vereniging	3.380.382	0	3.380.382	57.439	0	3.437.821
Reserve CV installatie	67.541	0	67.541	-4.712	0	62.829
Personeelsfonds	879	0	879	0	0	879
	3.822.768	0	3.822.768	16.877	0	3.839.644
Totaal bestemmingsreserv	4.811.189	0	4.811.189	-663.589	0	4.147.600
Eigen Vermogen	13.360.707	-1.460.694	11.900.013	-140.498	0	11.759.516

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2024 ad € -140.498 als volgt over de reserves.

	2024 €
Resultaat algemene reserve	523.091
Resultaat Reserve jubileum 125 jaar Samen op Weg	1.000
Resultaat Reserve NPO	-681.466
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)	-680.466
Resultaat reserve schoolfonds	-35.850
Resultaat reservefonds vereniging	57.439
Resultaat reserve CV installatie	-4.712
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)	16.877
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	-663.589
Resultaat Eigen vermogen	-140.498

Vereniging PCPO TriVia

	Saldo 31-12-2023 voor stelsel- wijziging	Stelsel- wijziging per 1-1-2024	Saldo 1-1-2024 na stelsel- wijziging	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2024
6 Voorzieningen							
Personeel:							
Duurzame inzetbaarheid	37.091	0	37.091	21.024	-1.384	0	56.731
Wachtgelders	27.614	0	27.614	0	-4.559	-10.257	12.798
Jubilea	256.019	0	256.019	40.583	-38.502	-42.403	215.697
Spaarverlof	12.240	0	12.240	0	0	0	12.240
Langdurig zieken	106.471	0	106.471	282.285	-105.582	-10.075	273.099
	439.435	0	439.435	343.892	-150.027	-62.735	570.565
Overige:							
Onderhoud	1.767.681	1.460.694	3.228.375	372.207	-609.487	0	2.991.095
	1.767.681	1.460.694	3.228.375	372.207	-609.487	0	2.991.095
Voorzieningen	2.207.116	1.460.694	3.667.810	716.099	-759.514	-62.735	3.561.660

Overzicht kort, middellang en langlopend deel voorzieningen

	Saldo	Kort < 1 jaar	Middel > 1 jaar < 5 jaar	Lang > 5 jaar
Personeel:				
Duurzame inzetbaarheid	56.731	11.261	45.470	0
Wachtgelders	12.798	9.034	3.764	0
Jubilea	215.697	24.653	71.579	119.465
Spaarverlof	12.240	0	0	12.240
Langdurig zieken	273.099	237.869	35.230	0
	570.565	282.817	156.043	131.705
Overige:				
Onderhoud	2.991.095	789.484	1.097.956	1.103.655
	2.991.095	789.484	1.097.956	1.103.655
	3.561.660	1.072.301	1.253.999	1.235.360
			31-12-2024	31-12-2023
			€	€

7 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden				<u>657.080</u>	<u>428.769</u>	
				<u>657.080</u>	<u>428.769</u>	
	Boekwaarde 01-01-2024	Nieuwe verwerving 2024	Vrijval 2024	Boekwaarde 31-12-2024	Looptijd > 1 jaar < 5 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€	€
Investeringssubsidie OCW	29.078	1.058	-2.760	27.376	11.218	16.159
Invest.subs. Gemeente/Provincie	379.211	17.882	-38.263	358.830	131.336	227.494
Investeringssubsidie Privaat	20.480	0	-3.133	17.347	10.533	6.814
Langlopende schuld Flierefluiter	0	253.527	0	253.527	253.527	0
	428.769	272.467	-44.156	657.080	406.614	250.466

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	284.427	241.584
Ministerie van OCW	0	1.115
Belastingen en premies sociale verzekeringen	991.688	910.986
Schulden terzake van pensioenen	259.931	261.656
Overige kortlopende schulden/overlopende passiva	1.106.988	1.334.082
	<u>2.643.035</u>	<u>2.749.423</u>
Ministerie van OCW		
OCW studieverlof	0	1.115
	<u>0</u>	<u>1.115</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	970.315	874.417
Omzetbelasting	0	59
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	21.373	36.510
	<u>991.688</u>	<u>910.986</u>
Overige kortlopende schulden/overlopende passiva		
Overige kortlopende schulden	112.366	108.843
OCW niet geoormerkt: Basisvaardigheden	56.574	285.943
OCW niet geoormerkt: Studieverlof lerarenbeurs	1.115	3.717
OCW niet geoormerkt: Zij-instromers	14.021	18.075
OCW niet geoormerkt: Overige	15.000	10.000
Nog te betalen vakantiegeld/bindingstoelage	708.209	753.573
Gemeente SUVIS	15.437	15.437
Vooruitontvangen subsidies OCW / LNV geoormerkt	0	2.917
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	33.401	32.526
Gemeente huisvesting	28.035	0
Gemeente 1e inrichting	75.586	75.586
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	3.133	3.133
Vooruitontvangen investeringssubsidies OCW	2.804	2.672
Vooruitontvangen bedragen	30.978	5.978
Schuld wachtgelders	3.486	1.804
Overige	6.842	13.877
	<u>1.106.988</u>	<u>1.334.082</u>

Toelichting:

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

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	Kenmerk	Datum	Onderhanden / Ja / Nee	
SOOL	19209	feb-20	Ja	
SOOL	19220	feb-20	Ja	
SOOL	20299	sep-20	Ja	
SOOL	210020	jun-21	Ja	
SOOL	210126	okt-21	Ja	
SOOL	22436	nov-22	Onderhanden	
SOOL	22458	nov-22	Onderhanden	
SOOL	22465	nov-22	Onderhanden	
SOOL	22504	nov-22	Onderhanden	
Zij-instroom	1288307	nov-22	Ja	
Basisvaardigheden	VBV2-PO-2839	nov-22	Ja	
Basisvaardigheden	VBV2-PO-2958	nov-22	Ja	
Basisvaardigheden	VBV2-PO-2837	nov-22	Ja	
Basisvaardigheden	VBV2-PO-4108	mei-23	Onderhanden	
Zij-instroom	1334132	apr-23	Onderhanden	
Studieverlof	1349301	jul-23	Ja	
Studieverlof	22415146	aug-23	Ja	
Studieverlof	1414122	aug-24	Onderhanden	
SOOL	24015	feb-24	Onderhanden	
SOOL	24024	feb-24	Onderhanden	
Zij-instroom	1388274	feb-24	Onderhanden	
Zij-instroom	1388292	feb-24	Onderhanden	
Basisvaardigheden	VBV2-PO-2214	jun-24	Onderhanden	
Basisvaardigheden	VBV2-PO-2203	jun-24	Onderhanden	
Basisvaardigheden	VBV2-PO-2207	jun-24	Onderhanden	
Basisvaardigheden	VBV2-PO-2209	jun-24	Onderhanden	

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

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

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024**Baten**

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
9 (Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel (groei bekostiging)	171.203	250.000	302.192
Vereenvoudigde bekostiging	22.864.017	22.554.746	21.490.595
Niet-geormerkte subsidies	438.643	373.280	458.966
Bijzondere bekostiging samenvoeging	227.913	195.694	216.291
Overige subsidies Ministerie van OCW	461.971	241.191	459.488
Vergoeding NPO	0	0	813.458
Ontvangen rijksbijdragen van het SWV	859.412	458.388	832.033
	<u>25.023.160</u>	<u>24.073.298</u>	<u>24.573.023</u>

10 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	59.325	50.700	74.692
Gemeente: speelplaats inwonersinitiatief	5.000	0	0
Gemeente: 1e inrichting	0	0	6.581
Gemeente: VVE/NPO	88.609	16.500	70.635
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	37.388	30.861	33.199
RVO: subsidie praktijkleren	12.895	2.700	2.164
Provincie subsidie schoolplein	50.000	0	0
	<u>253.218</u>	<u>100.761</u>	<u>187.270</u>

In de overige overheidsbijdragen is een baat opgenomen inzake NPO van € 42.900 welke betrekking heeft op 2022 en 2023 en ook in deze jaren verwerkt had moeten worden. De overige overheidsbijdragen zijn hierdoor te laag opgenomen in 2022 ad. € 12.600 en in 2023 ad. € 30.300. De overige overheidsbijdragen in 2024 zijn hierdoor ad. € 42.900 te hoog opgenomen. Gezien dit geen materiële impact heeft op de jaarrekening is dit niet aangepast in het vergelijkend cijfer middels fourterstel.

11 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	117.342	110.820	113.046
Ouderbijdragen	120.632	104.500	114.942
Overige baten schoolfonds	129.926	105.950	102.855
Auris / Bartiméus	5.896	5.000	5.000
Vrijval investeringssubsidie privaat	3.133	3.133	3.746
Vrijval investeringssubsidie OCW	2.760	839	1.316
Premiedifferentiatie	0	3.200	11.151
Detachering	7.511	0	52.878
Overige baten personeel	84.547	73.700	27.979
Projecten	17.333	0	4.800
Contributie leden	2.710	5.900	5.145
Overige baten	6.307	750	32.047
	<u>498.096</u>	<u>413.792</u>	<u>474.904</u>

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Lasten			
12 Personele lasten			
Lonen en salarissen	15.967.461	16.286.348	15.679.574
Sociale lasten	2.363.224	1.939.197	2.117.249
Premies PF	256.512	212.091	316.159
Premies VF	62.537	18.179	68.091
Pensioenlasten	2.150.070	1.846.724	2.094.800
Overige personele lasten	1.262.226	821.510	1.162.115
Uitkeringen (-/-)	-383.045	-121.006	-425.085
	<u>21.678.986</u>	<u>21.003.044</u>	<u>21.012.904</u>
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	2.049.152	2.151.820	2.026.496
Salariskosten OP	13.653.017	13.718.275	13.133.060
Salariskosten werkdrukvermindering	888.984	895.392	858.341
Salariskosten OOP	1.887.304	1.634.321	1.544.259
Salariskosten NPO	697.006	706.892	1.007.431
Salariskosten schoonmaak	344.278	337.295	324.385
Salariskosten vervanging ziekte (VF)	97.933	22.532	162.348
Salariskosten vervanging ziekte (ERD)	278.643	252.862	268.820
Salariskosten vervanging eigen rekening	23.153	10.464	80.282
Salariskosten ZW vervangingen	161.652	66.780	147.069
Salariskosten WSNS	3.933	0	6.083
Salariskosten arrangementen	55.082	64.767	64.208
Salariskosten PAB - nascholing	0	6.500	0
Salariskosten ouderschapsverlof	106.222	46.147	97.135
Salariskosten seniorenregeling	79.577	96.465	77.046
Salariskosten t.l.v. projecten	1.163	0	9.384
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	387.702	224.337	386.797
Salariskosten overige (onbetaald verlof)	3.745	5.221	2.721
Salariskosten Dolfijngroep	27.972	31.969	30.697
Salariskosten innovatie	0	0	1.353
Werkkosten via PSA	53.286	30.500	47.961
Correctie sociale lasten	-2.363.224	-1.939.197	-2.117.249
Correctie premies PF	-256.512	-212.091	-316.159
Correctie premies VF	-62.537	-18.179	-68.091
Correctie pensioenen	-2.150.070	-1.846.724	-2.094.800
	<u>15.967.461</u>	<u>16.286.348</u>	<u>15.679.574</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	2.363.224	1.939.197	2.117.249
	<u>2.363.224</u>	<u>1.939.197</u>	<u>2.117.249</u>
Premies PF			
Premies PF	256.512	212.091	316.159
	<u>256.512</u>	<u>212.091</u>	<u>316.159</u>
Premies VF			
Premies VF	62.537	18.179	68.091
	<u>62.537</u>	<u>18.179</u>	<u>68.091</u>

Vereniging PCPO TriVia

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	2.150.070	1.846.724	2.094.800
	<u>2.150.070</u>	<u>1.846.724</u>	<u>2.094.800</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	151.327	217.000	223.019
Kosten werkdrukvermindering	18.601	17.000	27.113
Kosten schoolbegeleiding	18.194	27.500	32.450
Kosten Arbo / WVP	94.500	90.000	100.429
Vrijwilligersbeleid	5.564	13.255	6.241
Kosten werving en selectie	27.618	19.000	30.380
Inhuur sportcoach / externe dienstverl.	173.042	162.500	179.854
Inhuur arrangementen / NT2	56.100	0	59.919
Vrijwilligersvergoedingen	25.660	28.500	25.904
Kosten t.l.v. OCW subsidies	118.440	31.925	86.845
Kosten NPO	119.970	15.000	69.223
Overige personeelskosten	78.007	68.830	92.061
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	18.533	0	10.726
Dotatie voorziening wachtgelders	0	0	27.614
Dotatie voorziening jubilea	40.583	41.000	54.124
Dotatie voorziening langdurig zieken	282.285	0	106.471
Vrijval personeelsvoorziening	-62.736	0	-30.202
Mutatie VU/EJU	1.548	0	0
Werkkosten via FA	94.469	90.000	76.344
Deelname collectieve regeling IPAP	518	0	-16.400
	<u>1.262.226</u>	<u>821.510</u>	<u>1.162.115</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-383.045	-121.006	-382.992
Uitkeringen (-/-) UWV transitievergoedingen	0	0	-42.093
	<u>-383.045</u>	<u>-121.006</u>	<u>-425.085</u>

Personeelsbezetting

	2024 Aantal FTE's	2023 Aantal FTE's
DIR	16,32	16,30
OP	174,68	172,11
OOP	62,42	67,23
	<u>253,42</u>	<u>255,64</u>

Vereniging PCPO TriVia

WNT-verantwoording 2024 PCPO TriVia

De WNT is van toepassing op PCPO TriVia. Het voor PCPO TriVia toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 166.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

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

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	L.M. de Pater	J. Korevaar	M.T.Woudstra
Functiegegevens	Voorzitter cvb	Lid cvb	Directeur bestuurder *
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 -31/12	01/01 -31/12	01/01 -31/07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000	0,900
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	138.841	123.588	54.694
Beloningen betaalbaar op termijn	22.131	19.319	8.682
<i>Subtotaal</i>	<i>160.972</i>	<i>142.907</i>	<i>63.376</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	166.000	166.000	86.946
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	160.972	142.907	63.376
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	L.M. de Pater	J. Korevaar	M.T.Woudstra
Functiegegevens	Voorzitter cvb	Lid cvb	Directeur bestuurder *
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 -31/12	01/01 -31/12	01/01 -31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000	0,960
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.937	113.882	87.040
Beloningen betaalbaar op termijn	22.572	20.577	19.546
<i>Subtotaal</i>	<i>150.509</i>	<i>134.459</i>	<i>106.586</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	159.000	159.000	126.443
Bezoldiging	150.509	134.459	106.586

* Directeur van een fusie vereniging.

Vereniging PCPO TriVia

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	G.J.Mulder-Blon	J.G. Folkers	J.G. Folkers
Functiegegevens	Directeur *	Directeur *	Schooldirecteur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 -31/07	01/01 -31/07	01/08 -31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,817	0,955	0,955
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	44.888	48.512	39.424
Beloningen betaalbaar op termijn	7.407	7.810	6.105
<i>Subtotaal</i>	<i>52.295</i>	<i>56.322</i>	<i>45.529</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	78.928	92.259	66.271
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	52.295	56.322	45.529
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	G.J.Mulder-Blon	J.G. Folkers	
Functiegegevens	Directeur *	Directeur *	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 -31/12	01/01 -31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,805	0,930	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	74.048	76.031	
Beloningen betaalbaar op termijn	13.582	12.939	
<i>Subtotaal</i>	<i>87.630</i>	<i>88.970</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	106.247	123.354	
Bezoldiging	87.630	88.970	

* Directeur van een fusie vereniging.

Vereniging PCPO TriVia

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Gegevens 2024	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
S. Rietveld - Haanschoten	Lid Raad van Toezicht
A. Buitenhuis	Lid Raad van Toezicht
J.W. Vlot	Lid Raad van Toezicht
A.J.B. den Hartog	Lid Raad van Toezicht
A.C. Friedrich	Voorzitter Raad van Toezicht
C. van Vliet	Lid Raad van Toezicht
R.M. de Rover	Lid Raad van Toezicht

Gegevens 2024 jan/juli Vereniging tot St. en Inst. van een School m.d. Bijbel te Hoornaar	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
C.J. Wondergem	Voorzitter
A.C.R. van Oenen-Hakkert	Penningmeester
M. Ijzerman-Korevaar	Secretaris
J. Verspui	Lid
S. van de Vlist	Lid
C. den Toom	Lid
A. de Wit - van Drenth	Lid

Gegevens 2024 jan/juli Vereniging voor PCO "Het Mosterdzaadje" te Hoogblokland	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M.L. Aalberts	Voorzitter
R.H. Dol	Secretaris
G. Heuvelman	Penningmeester
D.J. Verspui	Toeziethouder
C.G. van de Voorde - van Genderen	Toeziethouder
L. Vonk	Toeziethouder
W. Blom	Toeziethouder

Vereniging PCPO TriVia

Gegevens 2024 jan/juli Vereniging tot St. en Inst. van Scholen m.d.Bijbel te Giessen-Nieuwkerk

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J. de Vogel	Voorzitter
A.A. Lock - de Ruiter	Secretaris
R. van Oenen	Penningmeester
T. van Doesburg	Lid
M.R. Meerkerk - de Bruijn	Lid
R.D. Kamphuis	Lid
M. van Druten - Harrewijn	Lid

Vereniging PCPO TriVia

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
13 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	29.743	29.987	30.441
Technische zaken	176.042	175.741	170.251
Meubilair	132.024	120.979	111.705
ICT	405.817	405.247	435.967
OLP en apparatuur	108.277	109.470	97.722
	<u>851.902</u>	<u>841.423</u>	<u>846.087</u>

In de afschrijvingen is een boekverlies van
€ 13.500 in 2024 en € 13.000 in 2023 opgenomen.
Dit is ontstaan door desinvesteringen.

14 Huisvestingslasten

Huur huisvesting/terrein	47.303	41.000	9.003
Dotatie onderhoudsvoorziening	372.208	396.100	411.000
Vrijval onderhoudsvoorziening	0	0	-20.000
Onderhoud gebouw/installaties	220.735	146.500	210.207
Energie en water	261.028	271.650	258.935
Schoonmaakkosten	266.543	244.060	244.558
Heffingen	18.846	23.250	14.474
Tuinonderhoud	46.838	27.950	28.904
Bewaking en beveiliging	27.254	21.050	25.711
Onderhoudsbeheer	27.421	26.500	27.012
Overige huisvestingslasten	1.661	0	-14.895
Afdracht huisvestingskosten Gemeente	75.661	70.000	75.767
	<u>1.365.497</u>	<u>1.268.060</u>	<u>1.270.677</u>

15 Overige instellingslasten

Administratie- en beheerslasten

Administratie en beheer	330.698	295.705	287.765
Reis- en verblijfkosten	65	500	550
Accountantskosten	39.195	42.800	52.537
Telefoonkosten	11.537	12.750	11.848
Overige administratie- en beheer	121.486	45.500	77.341
	<u>502.981</u>	<u>397.255</u>	<u>430.041</u>

Inventaris en apparatuur

Onderhoud vervanging meubilair	19.391	23.700	23.322
	<u>19.391</u>	<u>23.700</u>	<u>23.322</u>

Vereniging PCPO TriVia

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
<i>Overige</i>			
Advertentiekosten	1.323	3.300	4.907
Representatiekosten	0	0	17
Contributies	39.644	35.790	36.300
Excursies / werkweek / sport	5.920	5.500	8.436
Medezeggenschap	4.080	8.400	4.040
Verzekeringen	15.496	15.410	15.094
Portikosten / drukwerk	4.760	8.300	10.279
Kantoorbenodigdheden	4.820	8.900	6.030
PR	158.219	45.500	98.556
Leasekosten bedrijfsauto	9.534	8.500	8.363
Kantinekosten	36.517	24.750	37.187
Culturele vorming	42.677	32.800	26.587
Schooltest / onderzoek / begeleiding	41.099	25.950	35.947
Gemeente brede taalontwikkeling NPO	7.708	0	5.984
Overige gemeente	61.856	53.200	97.910
Projecten	2.742	0	3.174
Lasten OCW subsidies	67.503	5.000	77.539
Lasten OCW NPO subsidie	14.550	0	36.344
Lasten schoolfonds	276.538	222.950	245.521
Lief en leed	17.985	21.500	23.544
Uitgaven tlv geoormerktkapitaal	0	0	405
Innovatiekosten	0	0	1.214
Overige uitgaven	13.687	22.813	39.810
	826.659	548.563	823.189
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	595.587	585.475	600.203
Informatietechnologie	339.516	265.500	359.655
Kopieerkosten	81.036	81.000	150.641
	1.016.139	931.975	1.110.500
Totaal Overige instellingslasten	2.365.170	1.901.493	2.387.051
Financiële baten en lasten			
16 Financiële baten			
Rentebaten	315.719	300.000	273.355
Koersverschillen financiële activa	41.025	0	44.321
Dividend financiële activa	1.577	0	502
	358.321	300.000	318.178
17 Financiële lasten			
Overige financiële lasten	11.737	15.310	14.231
	11.737	15.310	14.231
Totaal financiële baten en lasten	346.583	284.690	303.947

Vereniging PCPO TriVia

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	39.195	42.800	52.537
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	39.195	42.800	52.537

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2024	Statutaire zetel	Code acti- viteiten	Eigen Vermogen 31-12-2024	Resultaat jaar 2024	Art.2: 403 BW	Deel- name	Consoli- datie
					EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
SWV Driegang	Stichting	Gorinchem	4			Nee	0	Nee
Profi Pendi	Cooperatie	Nieuwegein	4			Nee	0	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.

B7 Overzicht verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen.

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen.

Rechten

Het eigendom van de schoolgebouwen is in 2020 overgedragen van de Stichting Onderwijshuisvesting Giessenlanden (SOHG) naar de gemeente Molenlanden.

Nog te ontvangen gelden SOHW voor Samen op Weg te Hoornaar (convenant d.d. 30.06.2021):

75% t.w. € 84.105,44 is bestemd voor verduurzaming van gebouwen en/of verbetering leefklimaat. De gemeente moet als beheerder van de gelden en als eigenaar van het gebouw toestemming geven voor de besteding. De deadline voor indienen plannen (was 1 maart 2024) is in overleg met de gemeente voor onbepaalde tijd doorgeschoven, dit in combinatie met in ontwikkeling zijnde plannen.

Leaseverplichtingen:

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
ISO Groep	01-01-2024 t/m 31-12-2028	€ 24.500
ISO Groep BNP Paribas	01-03-2020 t/m 28-02-2028	€ 14.532
Arval BNP Paribas	01-11-2022 t/m 31-10-2027	€ 6.175

Contractuele verplichtingen:

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
Stichting gebouwenbeheer	Stilzwijgend verlengd vanaf april 2024	€ 21.000
Engie gas	01-01-2024 t/m 31-12-2025	onbekend
Engie elektriciteit	01-01-2024 t/m 31-12-2025	onbekend

In 2024 waren de kosten van Engie voor gas en elektriciteit totaal € 207.185.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

B13 ONDERTEKENING JAARVERSLAG

Opgesteld door het College van bestuur op 13 mei 2025.

L.M. de Pater w.g.

J. Korevaar w.g.

Vastgesteld op 22 mei 2025 door de Raad van Toezicht.

S. Rietveld - Haarnschoten w.g.

A. Buitenhuis w.g.

J.W. Vlot w.g.

A.J.B. den Hartog w.g.

A.C. Friedrich w.g.

C. van Vliet w.g.

R.M. de Rover w.g.

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Algemeen

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De raad van toezicht van Vereniging TriVia, gevestigd te Hei- en Boecop

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Vereniging TriVia te Hei- en Boecop, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging TriVia op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2024;
- (2) de staat van baten en lasten over 2024; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een

normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten ontdekken.

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

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

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

Goes, 28 mei 2025

Moore DRV Audit B.V.

w.g. drs. F. van der Maas RA