



JAARSTUKKEN 2019

Vastgesteld door het college van bestuur
d.d.

Behandeld door de auditcommissie
d.d.

Goedgekeurd door het raad van toezicht
d.d.

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Voorwoord	4
1. Kerngegevens.....	6
2. Visie en besturing	8
2.1 Missie en Visie	8
2.2 Besturing en Beleid	9
2.2.1 Juridische structuur	9
2.2.2 Interne organisatiestructuur	9
2.2.3 Beleidsaspecten 2019	11
2.2.4 Politieke of maatschappelijke impact.....	14
2.2.5 Maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'.....	15
2.2.6 Samenwerkingsverbanden	15
2.2.7 Ontwikkelingen bij verbonden partijen	16
2.2.8 Bestuurders en toezichhouders en hun (neven)functies	17
2.3 Naleving branchecode	17
2.4 Verslag toezichhoudend orgaan	17
2.5 Omgeving	20
2.5.1 Afhandeling van klachten	20
2.5.2 Ontwikkeling in 2019 m.b.t. internationalisering.....	20
2.5.3 Toekomstige ontwikkelingen internationalisering	21
3. Risicomanagement	21
3.1 Risico's en kansen.....	22
3.2 Strategische risico-analyse en financiële vertaling van de risico's.	23
4. Bedrijfsvoering	26
4.1 P&O	26
4.1.1 Zaken in 2019 met personele betekenis	26
4.1.2 Ontwikkeling m.b.t. personeel in 2019	28
4.1.3 Beleid beheersing van uitkeringen na ontslag.....	28
4.2 Huisvesting	29
4.3 Financiën	29
4.3.1 Ontwikkeling balans (2019 versus 2018)	29
4.3.2 Toelichting op het resultaat 2019	30
4.3.3 Analyse van de realisatie ten opzichte van 2018.....	32
4.3.4 Kasstroom, investeringen en financiering.	32
4.4 Kwaliteitszorg.....	32
4.4.1 Interne en externe kwaliteitszorg – horizontale verantwoording	32
4.4.2 Interne en externe kwaliteitszorg – verticale verantwoording	33
4.5 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken.....	33

4.5.1 Ontwikkelingen 2019	33
4.5.2 Onderwijsprestaties	34
4.5.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken	35
4.5.4 Toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	36
4.5.5 Onderzoek en ontwikkeling	36
4.6 Duurzaamheid	37
5. Wet- en regelgeving	37
5.1 Treasurybeleid	37
5.2 Sectorspecifiek	38
5.2.1 Verantwoording middelen werkdrukverlaging	38
5.2.2 Verantwoording middelen Regeling Prestatiebox	38
6. Toekomstige ontwikkelingen	38
6.1 Onderwijs	38
6.2 Onderzoek	39
6.3 Kwaliteitszorg	39
6.4 Personeel	40
6.5 Huisvesting	40
6.6 Duurzaamheid	41
6.7 Continuïteitsparagraaf	41
Grondslagen voor waardering balans, exploitatie en kasstroom	46
B JAARREKENING	
B2 Balans per 31 december 2019	55
B3 Staat van baten en lasten 2019	57
B4 Kasstroomoverzicht 2019	58
B5 Toelichting behorende tot de balans	59
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	65
B7 Segmentatie	73
B8 Model G	74
B9 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	75
B11 Niet in de balans opgenomen activa en niet in de balans opgenomen verplichtingen	78
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	79
B13 Gebeurtenissen na balansdatum	80
C OVERIGE GEGEVENS	
C1 Controleverklaring	82

Voorwoord

Het tweede jaar van de jonge stichting Trigoon is een jaar waarin het fuseren 'business-as-usual' is geworden. De aandacht voor het afstemmen van de bedrijfsvoering, processen en uitgangspunten van het onderwijs, maakt langzaam plaats voor het realiseren van onze opdracht:

Stichting Trigoon levert vanuit haar scholen maatwerk in onderwijs, begeleiding en zorg, gericht op zelfstandig maatschappelijk functioneren.

Dit heeft geleid tot het realiseren van een ambitieus strategisch beleidsplan met daarin een sterke maatschappelijke component naast de inhoudelijke opdracht.

Als stichting met voorzieningen voor diepteondersteuning is er een nauwe relatie met de samenwerkingsverbanden. De samenwerkingsverbanden PO en VO geven aan een grote behoefte te hebben aan voorzieningen van een sterk kwalitatief niveau. Daarnaast willen zij graag gebruik maken van de aanwezige expertise op de scholen en binnen de stichting.

Zo zijn medewerkers van stichting Trigoon actief in de samenwerkingsverbanden als lid van het ondersteuningsteams van basisscholen. Het betreft hier onderwijskundigen en/of orthopedagogen.

In de scholen zijn ook medewerkers met specifieke expertise (taal, rekenen, PBS, Rots & Water) actief op de basisscholen, namens het samenwerkingsverband PO.

We participeren in inclusieteams. Dit zijn teams die als een 'vliegende brigade' op maat een combinatie van onderwijs en zorg bieden aan leerkrachten in het regulier onderwijs.

Ook binnen het voortgezet onderwijs zijn we actief. Wij bemensen een reboundvoorziening voor het regulier voortgezet onderwijs en zijn verantwoordelijk voor de inhoud en de contacten. Als leerlingen uitvallen uit onderwijs, dan zijn wij betrokken bij het ontwerpen van alternatieve trajecten, die weer naar onderwijs of naar arbeid leiden.

Ten behoeve van arbeidsparticipatie van onze (oud-)leerlingen hebben we een speciaal orgaan in onze organisatie: ZOWh@t. Zij leiden deze (oud-)leerlingen weer terug naar arbeid als zij uit het arbeidsproces vallen. De gemeenten in de regio ondersteunen deze toeleiding en dragen bij in de financiering als het jongeren betreft met afstand tot de arbeidsmarkt.

Om ook bestuurlijk in de samenwerkingsverbanden de expertise van het gespecialiseerde onderwijs te borgen heeft stichting Trigoon een kwaliteitszetel in beide besturen PO en VO.

In toenemende mate zien we dat er combinaties gezocht worden van onderwijs- en zorgarrangementen. Hier komt Passend Onderwijs samen met de Wet op de jeugdzorg. Gemeenten geven aan moeite te hebben om samen met het onderwijs deze arrangementen en de infrastructuur, die dat nodig heeft, te ontwerpen. Stichting Trigoon heeft hier een ondersteunende rol in de lokale en regionale educatieve agenda's (LEA's en REA).

Daarnaast is er sprake van innoverende inhoudelijke ontwikkelingen binnen het onderwijs. We ontwerpen een integraal kind- en expertise centrum (IKEC) in de Gemeente Hoorn, dat ook zijn eigen nieuwe huisvesting krijgt. In die huisvesting werken onderwijs, kinderopvang, welzijn en jeugdzorg samen in een integrale benadering vanuit één pedagogische basis.

Heel voorzichtig wordt deze richting ook gekozen in de gemeente Stede Broec, waar sbo 't Palet het middelpunt is van deze ontwikkeling.

In deze integrale benadering is het belangrijk dat het onderscheid tussen de scholen voor speciaal onderwijs en speciaal basisonderwijs verdwijnt. Daartoe participeert stichting Trigoon in het landelijke experiment waar leerlingen uit het speciaal onderwijs, onderwijs mogen genieten binnen het speciaal basisonderwijs.

Deze integrale benadering zal mogelijk leiden tot een meer integrale aanpak binnen het voortgezet onderwijs waar voortgezet speciaal onderwijs en praktijkonderwijs vanuit de samenwerking ook meer passende arrangementen kunnen bieden.

Binnen de bovenschoolse verantwoordelijkheid van de stichting zijn er uitgewerkte plannen om de afdelingen, die nu decentraal zijn gehuisvest meer te centraliseren op één van de locaties van de stichting. Het betreft hier de afdelingen secretariaat, financiën, personeel en organisatie, algemeen beleid.

De begroting van de Stichting Trigoon liet over 2019 een resultaat zien van in totaal € 51.729 negatief. Uiteindelijk is er een negatief resultaat behaald van € 420.345,-. Het verschil wordt voornamelijk verklaard doordat er tegenover de hogere baten ook hogere personeelslasten waren door meer inzet dan begroot. En verder heeft de stelselwijziging in het groot onderhoud impact gehad op het resultaat.

De financiële kengetallen laten een beeld zien waarbij Trigoon gezond is. Zowel de solvabiliteit, liquiditeit als het weerstandsvermogen liggen hoog. Voor de komende jaren wordt hier bewust op ingeteerd. In de toekomst wordt rekening gehouden met investeringen van onze financiële tegoeden en reserves. Dit betreft onder andere de inrichting van de nieuwe huisvesting voor het IKEC, de negatieve financiële consequenties bij terugloop van de leerlingaantallen (als gevolg van regionale krimp en passend onderwijs) en strategisch personeelsbeleid om toekomstig noodzakelijk personeel te boeien en te binden.

Het college van bestuur,
J. van Berkum

1. Kerngegevens

A. Onderwijs

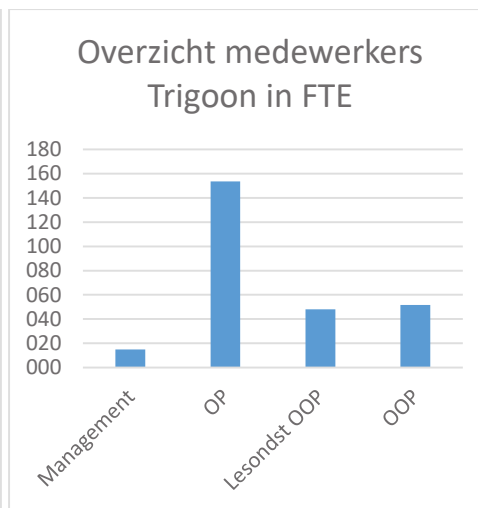
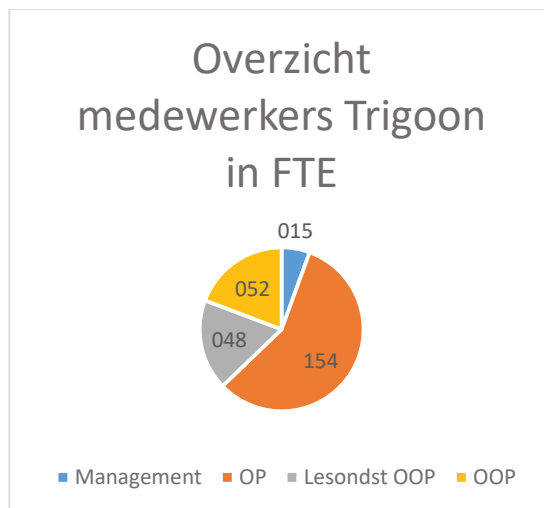
Totaal aantal leerlingen Stichting Trigoon, peildatum 1 oktober 2019

Aantal leerlingen	2015	2016	2017	2018	2019
sbo 't Palet	251	257	271	274	287
sbo de Piramide	167	134	132	119	127
sbo De Wissel	254	234	222	217	230
so de Eenhoorn	103	93	96	102	91
vso de Stormvogel	194	197	180	160	154
Praktijkschool Westfriesland Hoorn	274	265	260	251	252
Praktijkschool Westfriesland Stede Broec	179	169	155	159	174
Totaal	1422	1349	1316	1282	1315

B. Personeel

Totaal aantal FTE Stichting Trigoon, peildatum 1 oktober 2019.

	Verdeling in FTE	%
Bestuurders	1,60	0,60%
Management	13,30	4,96%
OP	153,59	57,26%
Lesondsteunend OOP	48,08	17,93%
OOP	51,64	19,25%
	268,21	100,00%



2019

	Meldingsfrequentie	Verzuimpercentage
sbo 't Palet	0,52	5,4%
sbo de Piramide	1,61	9,7%
sbo De Wissel	1,77	7,4%
so de Eenhoorn	0,74	7,4%
vso de Stormvogel	1,07	12,7%
pro Hoorn	0,68	5,1%
pro Stedebroec	1,02	3,8%
bestuursbureau	0,27	2,5%
Totaal Trigoonbreed		7,3%

C. Financiën

De solvabiliteit en de liquiditeit is meer dan voldoende. In het algemeen is de financiële situatie van Trigoon zeer gezond te noemen. De solvabiliteit blijft de komende jaren boven de 80%, dit is binnen de onderwijsbranche hoog. Dit geldt ook voor de liquiditeit en het weerstandsvermogen.

Financiële kengetallen	Signalering inspectie	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Solvabiliteit 2	< 30%	84%	83%	84%	83%	82%	83%
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	5,5	5,2	5,3	4,8	4,7	4,6
Rentabiliteit	3-jarig < 0%	-1,0%	-1,9%	-2,3%	-1,7%	0,3%	0,0%
Weerstandsvermogen	< 5%	50%	47%	46%	45%	44%	44%
Huisvestingsratio	> 10%	5%	5%	5%	5%	5%	5%

2. Visie en besturing

2.1 Missie en Visie

Missie

Stichting Trigoon levert vanuit haar scholen maatwerk in onderwijs, begeleiding en zorg, gericht op zelfstandig maatschappelijk functioneren.

Visie

Elke leerling binnen Stichting Trigoon krijgt, door onze betrokkenheid, de breedte van het aanbod en de kwaliteit van het onderwijs, zelfstandig ontwikkelingskansen en de mogelijkheid tot het behalen van optimale, duurzame leerresultaten.

Stichting Trigoon wil op ondernemende wijze de betrokken samenwerkingspartner zijn in West-Friesland voor:

- de ouders of verzorgers van leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften;
- de professionals in het reguliere onderwijs in de samenwerkingsverbanden passend onderwijs;
- professionals in de (jeugd)zorg;
- professionals in arbeidsparticipatie.

Kernwaarden

In het proces met de belangrijkste geledingen binnen de organisatie zijn onderstaande kernwaarden met elkaar ontwikkeld en, wat mogelijk nog belangrijker is dan het vaststellen van deze kernwaarden, zijn deze in afstemming met deze stakeholders van inhoud voorzien.

- vertrouwen
- verbinden
- eigenaarschap
- duurzaamheid

De functie van het onderwijs is het meegeven van basiskennis, basisvaardigheden en de basishouding waardoor leerlingen in staat zijn vooruit te kijken en op verantwoorde wijze keuzes te maken en oplossingen te bedenken. Stichting Trigoon heeft een scherp oog voor de duurzaamheid en de ontwikkeling hiervan.

Ambities strategisch beleidsplan

Een zevental ambities zijn gekozen als speerpunten voor de huidige planperiode in het strategisch beleid. In hoofdstuk 2.2.3 wordt de voortgang op de ambities toegelicht.

1. Professionalisering
2. Integraal Onderwijs
3. Onderwijs-zorgarrangementen en zorg-onderwijsarrangementen
4. Thuisnabij onderwijs
5. Thuiszitters
6. Maatschappelijke en arbeidsmarktgerichte ontwikkeling
7. Bestuursbureau

De kernactiviteiten van de Stichting Trigoon

- Het vormen en in stand houden van een overkoepelend bestuursorgaan van scholen voor speciaal basisonderwijs, (voortgezet) speciaal onderwijs en praktijkonderwijs in West-Friesland. Deze scholen richten zich op leerlingen met specifieke onderwijs- en ondersteuningsbehoeften die het in het reguliere onderwijs niet redden.

- Het bieden van onderwijs aan leerlingen met speciale onderwijsbehoeften op de scholen.
- Het bieden van uitgebreide expertise in ZOWh@t en ZOC@T. Beide organisatieonderdelen bieden ondersteuning aan jongeren die respectievelijk moeite hebben in de aansluiting op de arbeidsmarkt en die in hun onderwijsloopbaan dreigen af te haken.
- Het als lid van de Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs West-Friesland vorm en inhoud geven aan de Reboundvoorziening van het samenwerkingsverband. Doel van deze Reboundvoorziening is om leerlingen die (dreigen) uit (te) vallen binnen het voortgezet onderwijs met een maatwerktraject weer terug te plaatsen binnen de reguliere vormen van het onderwijs.
- Het verbinden van jeugdzorg aan onderwijs ten behoeve van onderwijs-zorg-arrangementen en zorg-onderwijs-arrangementen in een integraal kind- en expertise centrum en in inclusieteams in het regulier onderwijs.

2.2 Besturing en Beleid

2.2.1 Juridische structuur

De rechtspersoon is een stichting met de naam Stichting Trigoon.

De stichting kent een two-tier bestuursmodel met een college van bestuur en een raad van toezicht.

De stichting is opgericht in 2018 en is gevestigd te Hoorn.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 56888201.

Aan de stichting zijn geen andere partijen verbonden, anders dan de samenwerkingsverbanden PO en VO.

Onder dit bevoegd gezag ressorteren de volgende scholen, gedurende het hele boekjaar:

<u>brinnummer</u>	<u>School</u>	<u>sector</u>
03 PE	sbo 't Palet	po
01 UR	sbo de Piramide	po
00 RU	sbo De Wissel	po
04 GJ	so de Eenhoorn	po
04 GJ	vso de Stormvogel	po
07 FO	Praktijkschool Westfriesland, locatie Hoorn	vo
27 PM	Praktijkschool Westfriesland, locatie Stede Broec	vo

2.2.2 Interne organisatiestructuur

Het college van bestuur van de stichting heeft twee bestuursleden, waarvan één voorzitter en één lid.

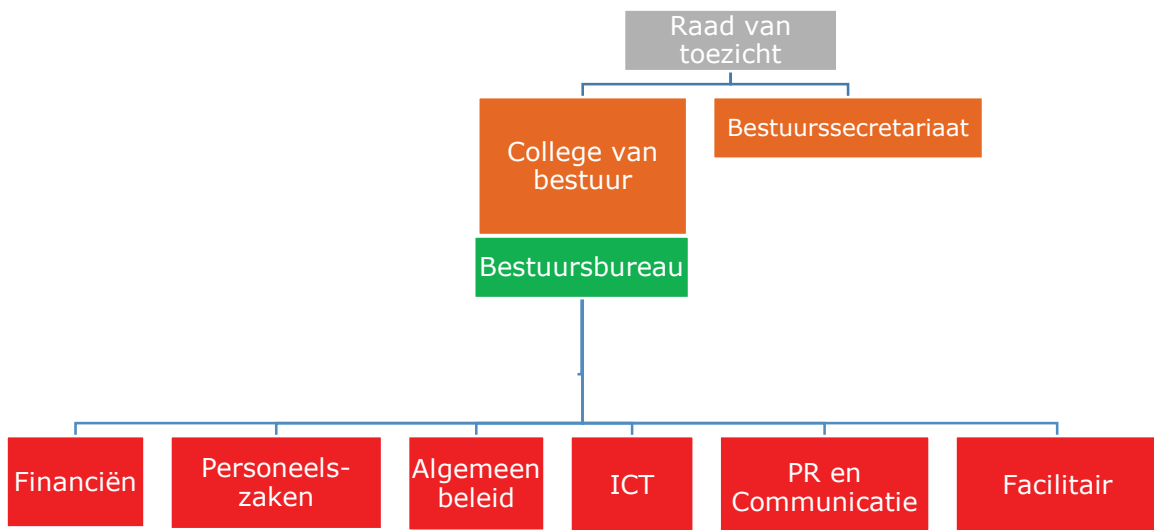
De bestuursleden dragen verantwoordelijkheid voor een of meer kerntaken zoals daar zijn: personeel, onderhoud gebouw, financiën, gemeentelijk overleg, bestuurlijk overleg, GMR-zaken, ICT, public relations en communicatie. Het bestuur stelt voor de kernactiviteiten het beleid vast.

De stichting telt zeven bijzondere scholen voor speciaal (basis)onderwijs, voortgezet speciaal onderwijs en praktijkonderwijs in de regio West-Friesland.

De schooldirecties zijn verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op de scholen en de vormgeving en uitvoering van het beleid.

Ook zijn er zes bovenschoolse beleidsterreinen, die worden gecoördineerd vanuit het bovenschoolse bestuursbureau.

In de vergaderingen van het bovenschools managementteam wordt de voortgang van het strategisch beleidsplan besproken en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. De directies doen verslag van belanghebbende zaken op de scholen.



2.2.3 Beleidsaspecten 2019

Vanuit de kernactiviteiten van de stichting is het onze opdracht om kwalitatief goed onderwijs te bieden aan leerlingen die extra ondersteuningsbehoeften hebben. Deze opdracht staat onder druk. Het lukt steeds moeilijker om kwalitatief goed personeel te vinden. Dit speelt op veel plekken in het onderwijs, maar het speciaal onderwijs en het speciaal basisonderwijs worden extra getroffen door het leerkrachtentekort.

De ambities van het strategisch beleid hebben in 2019 ook hun vervolg gekregen. Hieronder worden de voortgang en de resultaten weergegeven.

1. Professionalisering

Op het terrein van professionalisering zijn diverse doelstellingen geformuleerd. Allereerst wilde de bovenschoolse werkgroep de bevoegdheden van alle medewerkers in beeld brengen en daarbij ook aangeven welke scholing daarnaast is gevolgd. Dit overzicht is gerealiseerd en kan de basis vormen voor een bovenschools professionaliseringsplan.

De toegevoegde kennis, vaardigheden of competenties kunnen worden gebruikt om anderen in de stichting te professionaliseren in de Trigoonacademie.

Deze is nog niet van start gegaan met de inzet van eigen 'deskundigen'.

Bovenschools functioneren er wel leergemeenschappen of kenniskringen, waar men leert van en met elkaar. De aanwezige expertise wordt breed gedeeld, omdat van alle scholen er vertegenwoordiging is in deze kenniskringen.

Voor de begeleiding van startende leerkrachten zijn extra middelen uitgetrokken. Deze middelen zijn toegevoegd aan de formatie van de scholen. De functionarissen, die zich met deze begeleiding zouden houden, hebben hun tijd echter noodzakelijkerwijs voor een groot deel moeten investeren in oplossingen voor het lerarentekort en voor het regelen van vervanging bij ziekte. Daardoor was het moeilijk om de extra begeleiding vorm te geven.

Dit maakt de positie van de startende leerkrachten meer kwetsbaar en het afbreukrisico groter. Inmiddels zijn er bij alle scholen van Trigoon medewerkers met een taak van schoolopleider. Deze medewerker onderhoudt de contacten met de opleidingsscholen en specifiek met de ROWF. Dat is de regionale opleidingsschool, die is opgezet voor en door de besturen van voortgezet onderwijs in West-Friesland.

In het verslagjaar zijn er meer stagiaires geplaatst bij de scholen van Trigoon. Dit geldt voor opleiding van mbo, hbo en universiteiten.

2. Integraal Onderwijs

In de visie van Stichting Trigoon zouden in het onderwijs meer integrale arrangementen kunnen worden geïntegreerd. Het betreft dan arrangementen met kinderopvang, jeugdzorg en welzijn. Daartoe wordt sinds augustus 2017 gewerkt in een integraal kind- en expertise centrum (IKEC). Allereerst in de gemeente Hoorn wordt het IKEC ingericht met drie scholen van Stichting Trigoon. Het betreft so de Eenhoorn, sbo de Wissel en sbo de Piramide. Stichting Kinderopvang Hoorn (SKH) en jeugdzorgorganisatie Parlan zijn hierin de partners. Dit IKEC zal in 2022 ook gehuisvest zijn in een nieuw gebouw op een nieuwe plek.

In de voorbereiding daartoe zullen de sbo-scholen, naar alle waarschijnlijkheid, fuseren per augustus 2020.

Om het integrale onderwijs mogelijk te maken neemt Stichting Trigoon ook deel aan een landelijk experiment om speciaal onderwijsleerlingen in een sbo-setting te onderwijzen met behoud van bekostiging.

Dit experiment wordt nauwlettend gevolgd vanuit het ministerie door onderzoekers van de Rijksuniversiteit Groningen en de resultaten worden beoordeeld op de vooraf gestelde prognoses en ontwikkelingsperspectieven.

Vanaf de start in 2017 werden allereerst de jongste leerlingen die instroomden in deze IKEC-setting opgevangen. In 2019 varieert de leeftijd van deze leerlingen inmiddels van 7 tot 9 jaar en met ingang van augustus 2020 zullen alle leerlingen van de deelnemende scholen binnen het concept vallen van het IKEC.

In 2019 heeft het IKEC zich positief ontwikkeld. Het blijft echter wel een bijzonder managementvraagstuk om deze ontwikkeling goed vorm te geven als er op vijf locaties, als zodanig gewerkt moet worden.

Ook in de gemeente Stede Broec wordt voorzichtig toegewerkt naar onderwijs in een IKEC-omgeving. Hier is een start gemaakt in de samenwerking van sbo 't Palet met een kinderopvangorganisatie (Berend Botje). Daarnaast is er al sprake van samenwerking met een jeugdzorgorganisatie (Parlan) op een aparte locatie voor jonge kinderen van 4 tot 6 jaar oud.

Bij het werken met integrale arrangementen moet niet alleen worden gedacht aan het werken in het primair onderwijs. In overleg met het samenwerkingsverband VO en Voortgezet Speciaal Onderwijs De Spinaker wordt nagedacht over de realisatie van een integraal jongeren- en expertise centrum. Vanuit Trigoon participeren het praktijkonderwijs en vso de Stormvogel in dit overleg.

3. Onderwijs-zorgarrangementen en zorg-onderwijsarrangementen

Op de scheidslijn tussen onderwijs en dagbesteding is er sprake van diverse arrangementen in het onderwijs om meer zorg te kunnen bieden (hier spreekt men van onderwijs-zorgarrangementen), zodat leerlingen onderwijs kunnen blijven volgen. Daarnaast is er sprake van het bieden van onderwijs in dagbesteding, zodat leerlingen kunnen gaan ingroeien in onderwijs. Hier zijn het zorg-onderwijs arrangementen.

Stichting Trigoon heeft met de samenwerkingsverbanden primair en voortgezet onderwijs en de diverse (beleidsmedewerkers van de) gemeenten in West-Friesland overleg gevoerd om te komen tot een uniforme aanpak. In deze uniforme aanpak worden regie en verantwoordelijkheden geregeld, evenals het financieringsvraagstuk. Dit heeft geleid tot een vastgestelde notitie, die in 2020 zal worden geïmplementeerd in de samenwerkingsverbanden en alle gemeenten van West-Friesland.

In concreto verzorgen medewerkers van Trigoon onderwijs op dagbestedingsplekken en in maatwerktrajecten (o.a. op zorgboerderijen en in instellingen) en wordt nadrukkelijker zorg verbonden aan onderwijstrajecten. Dit wordt in de ondersteuningsteams van de scholen besproken en georganiseerd.

4. Thuisnabij onderwijs

Eén van de doelstellingen van passend onderwijs is het bieden van meer thuisnabij onderwijs. In West-Friesland lukt dit, getuige het feit dat dagelijks zo'n 250 leerlingen onderwijs volgen buiten de regio, nog niet zo goed.

Door de samenwerkingsverbanden primair en voortgezet onderwijs en Trigoon zijn diverse soorten initiatieven ontwikkeld om meer thuisnabij onderwijs te kunnen bieden.

Zo worden aan het regulier voortgezet onderwijs speciale groepen toegevoegd voor leerlingen met ondersteuningsbehoeften in het autistisch spectrum. Collega's van Trigoon met deze expertise worden daartoe ingezet. En er wordt ondersteuning geboden op het preventief of curatief handelen in de scholen. In de ondersteuningsteams wordt gebruik gemaakt van de expertise van medewerkers van Stichting Trigoon.

Kinderen die buiten de regio mytyl onderwijs volgen kunnen steeds meer op onze scholen voor zml terecht. Dit vraagt om verbreding van het onderwijs (zorg)aanbod. Daar wordt in de professionalisering op ingezet, maar het brengt ook de eigen beperkingen in beeld. Niet alle ondersteuning en/of begeleiding kan worden geboden.

Sinds augustus 2018 is er in de nabijheid van het praktijkonderwijs en het vmbo een 'schakelklas' gestart. In deze schakelklas worden leerlingen met een vso-perspectief opgevangen, die anders de regio uit zouden gaan. Hen wordt een maatwerktraject geboden om na een jaar door te stromen in het regulier vmbo. Het eerste jaar van deze pilot werd gestart met 16 leerlingen. Van deze leerlingen is één leerling tussentijds en één leerling na afloop van dat eerste jaar uitgestroomd naar het vso. Twee leerlingen zijn uitgestroomd naar het praktijkonderwijs en 12 leerlingen zijn ingestroomd in het regulier voortgezet onderwijs. Deze pilot wordt voortgezet in het schooljaar 2019-2020 met opnieuw 15 leerlingen. Stichting Trigoon is ook betrokken bij de opzet van een vso (voormalig cluster 4) -voorziening in oostelijk West-Friesland. Het betreft dan een 2-jarige brugklas waar, voor de praktijklessen, gebruik zal worden gemaakt van de faciliteiten van de praktijkschool in Stede Broec.

5. Thuiszitters

Ofschoon het geen directe verantwoordelijkheid is voor Stichting Trigoon om het aantal thuiszitters in de regio te verminderen, levert zij daar wel een grote bijdrage aan.

Trigoon verzorgt op succesvolle wijze de Reboundvoorziening van het samenwerkingsverband VO. Leerlingen die mogelijk afhaken binnen het voortgezet onderwijs worden na een persoonsafhankelijke periode weer terug geleid naar het onderwijs.

In totaal hebben 23 leerlingen van acht verschillende scholen voor voortgezet onderwijs de Rebound-voorziening bezocht. De gemiddelde verblijfsduur bedroeg 21 weken, maar varieerde tussen de 7 en 34 weken.

Ook voor andere leerlingen van het voortgezet onderwijs moeten bijzondere maatwerktrajecten worden gerealiseerd om terug te keren in het onderwijs. Dit gebeurt met transitiecoaches van het samenwerkingsverband. Stichting Trigoon detacheert deze coaches.

Er zijn ook leerlingen, die via andere trajecten naar arbeid of vervolgopleidingen worden geleid. Dit gebeurt in het samenwerkingsverband via alternatieve trajecten. Deze creatieve trajecten worden bedacht in samenwerking met medewerkers van Trigoon in een samenwerkingsorganisatie van vso-vo-pro-mbo en het samenwerkingsverband voortgezet onderwijs.

Om succesvol met de gemeenten trajecten op te zetten moet er een duidelijk afgestemd beleid zijn in zorg-onderwijs trajecten en onderwijs-zorgtrajecten. Zoals eerder aangegeven is dit beleid inmiddels geformuleerd en vastgesteld. Het zal alleen nog moeten worden geïmplementeerd.

Ondanks al deze acties is er geen goed zicht op het aantal thuiszitters. Het blijkt dat de registratie hiervan in de samenwerkingsverbanden en bij de gemeenten niet accuraat is.

6. Maatschappelijke en arbeidsmarktgerichte ontwikkeling

Stichting Trigoon kent veel potentiële leerlingen met een afstand tot de arbeidsmarkt en tot participatie in onze samenleving. Veel van deze leerlingen vallen na hun schoolperiode terug op de vertrouwde omgeving van de school.

Vaak komen zij voor raad en advies terug naar deze omgeving. Dat is dan ook de plek om deze jongeren opnieuw te bemiddelen naar arbeid of dagbesteding. Vanuit gemeentelijke (WMO-) middelen worden jaarlijks zo'n 80 jongeren bemiddeld.

Ook zijn er jongeren, die via extra scholing hun kansen op de arbeidsmarkt willen vergroten of om beter te kunnen te participeren in de samenleving. Via de 'Avondschool' biedt Trigoon oudleerlingen de gelegenheid om zich extra te scholen of om ondersteuning te krijgen bij vragen waar zij mee worstelen.

7. Bestuursbureau

In het bestuursbureau zijn een aantal functies belegd, die eigen doelstellingen kenden in het afgelopen verslagjaar.

Afdeling financiën:

In 2019 is het hoofd van de afdeling met ontslag gegaan. Tussentijds is er gewerkt met een interim controller en vanaf 1 september met een nieuw hoofd van de afdeling. Dit heeft niet geleid tot onvolkomenheden in de P&C-cyclus. Maar van de doelstelling om het handboek te actualiseren is echter geen sprake geweest. Deze doelstelling is niet behaald.

Wel is de betalingsstelsel geautomatiseerd en worden de betalingen nu verricht met Pro-Active. Daarmee zijn de betalingstermijnen teruggebracht van gemiddeld 8 dagen na ontvangst van de factuur naar gemiddeld 4 dagen.

Afdeling personeel:

Op deze afdeling is een tweede adviseur benoemd. Door de toenemende werkzaamheden op de afdeling in verband met het boeien, binden en werven van nieuw personeel is ook hier de doelstelling om het handboek te actualiseren niet behaald.

In onze werkgeversrol en de aanbesteding van een arbodienst ten behoeve van het ziekteverzuimbeleid, zijn we niet tevreden over de dienstverlening van de arbodienst Blijwerkt. We zijn een offertetraject gestart naar een nieuwe aanbesteding vanuit de afdeling P&O.

Afdeling ICT:

Vanuit het eerste strategisch beleidsplan ICT zijn we nu bij de laatste fase aangeland. Dat is de realisatie van een nieuw centraal platform. Hierdoor kan het netwerk op een eenduidige wijze worden beheerd. Deze afronding heeft echter flink wat tegenslag gehad. Op één van de scholen bleven storingen aan de orde. Nog vier scholen moeten worden aangesloten op het centrale platform.

Alle scholen zijn inmiddels voorzien van een glasvezelkabelaansluiting en er wordt in de hele organisatie nu Voice over IP (VOIP) gebeld. Ook heeft de afdeling ICT de installatie van de nieuwe kopieermachines begeleid.

Communicatie en PR:

Deze nieuwe bovenschoolse functie richt zich allereerst op de interne en externe communicatie via de sociale media en de websites. De Trigoniek is een interne nieuwsbrief, die in ieder geval maandelijks, maar indien nodig ook op ad hoc-basis verschijnt.

Ook zijn de logo's van de organisaties naar één stijl gebracht. Deze zullen in 2020 zichtbaar zijn op de scholen, op de websites en op het drukwerk.

Algemeen beleid:

Binnen het algemeen beleid wordt op bovenscholens niveau wet- en regelgeving gevolgd en ingebracht in de organisatie en naar de scholen. Zo ook de protocollen voor AVG. Bovendien is via SIVON een functionaris gegevensbescherming aangetrokken. Deze licht samen met de medewerker algemeen beleid de organisatie door.

2.2.4 Politieke of maatschappelijke impact

Aan het einde van het verslagjaar werd duidelijk dat binnen de scholen voor speciaal basisonderwijs van Trigoon er onvoldoende personele capaciteit beschikbaar zou zijn om de voorziene instroom van leerlingen, tijdens het schooljaar op te kunnen vangen.

Alle wervingactiviteiten ten spijt hebben wij moeten constateren dat het leerkrachtentekort met name in het speciaal en speciaal basisonderwijs ons parten heeft gespeeld.

Stichting Trigoon heeft in overleg met het Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop besloten om leerlingen met een toelaatbaarheidsverklaring op een plaatsingslijst te zetten. Totdat er weer mogelijkheden zijn van plaatsing, worden deze leerlingen opgevangen op de reguliere basisscholen met ondersteuning vanuit het samenwerkingsverband.

Omdat het leerkrachtentekort leidt tot veel extra werkdruk heeft het personeel van de scholen deelgenomen aan de onderwijsstakingen. In de meeste gevallen betekende dit dat aan ouders is verzocht de kinderen thuis op te vangen.

2.2.5 Maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'

Werkdrukvermindering

In het po en vo is aandacht voor werkdrukvermindering. Op de po-scholen wordt gewerkt met een werkverdelingsplan waarbij de medewerkers bepalen hoe het werk verdeeld wordt. Hierbij mag de individuele normjaartaak niet overschreden worden. In het vo (de praktijkscholen) wordt gekeken naar het omlaag brengen van de lestaak om deze meer in overeenstemming te brengen met de 'reguliere' vo-scholen en zodoende de werkdruk te verminderen.

Leeftijdsebewust personeelsbeleid

Er is levensfasebewust personeelsbeleid ontwikkeld waarin instrumenten zijn opgenomen om medewerkers te ondersteunen als de omstandigheden hierom vragen. De druk kan (tijdelijk) verminderd worden door onder meer het aanpassen van het takenpakket, het verkorten van de werkdag en/of het aanbieden van externe hulp.

Arbeidsparticipatie

Bij Trigoon zijn enkele medewerkers werkzaam (in dienst of ingehuurd) met afstand tot de arbeidsmarkt. Daarnaast biedt Trigoon de eigen leerlingen, die ook tot de doelgroep (gaan) behoren, interne stages aan om hun arbeidsvaardigheden te vergroten in een voor hen veilige omgeving.

Het bieden van werkervaringsplaatsen is een aantal keren gedaan maar dit was tot op heden geen succes. Het blijkt voor de medewerkers, die voor arbeidsparticipatie bij Trigoon werkzaam zijn, niet altijd een geschikte werkomgeving te zijn vanwege de complexe doelgroep in de scholen van trigoon.

Investering startende leerkrachten/docenten

Voor het tweede achtereenvolgende schooljaar heeft Trigoon extra geld beschikbaar gesteld aan de scholen om een extra startende leerkracht/docent te benoemen.

Deze starters worden aan een school verbonden maar mogen stage lopen op alle tot Trigoon behorende scholen. Zij krijgen dan een beter beeld van de verschillende doelgroepen en ontdekken welke doelgroep hen het beste past. Ook krijgen de starters meer begeleidingstijd dan in de cao voor starters is opgenomen. Echter, vanwege het lerarentekort komt het helaas toch voor dat de startende docent volledig moet worden ingezet om geen klassen naar huis te hoeven sturen. Uiteraard alleen als de betrokken docent hiermee akkoord gaat.

2.2.6 Samenwerkingsverbanden

Als gevolg van de Wet passend onderwijs participeren de scholen en het bestuur sinds 1 augustus 2014 in de Stichting Samenwerkingsverband PO De Westfriese Knoop en de Vereniging Samenwerkingsverband VO West-Friesland.

De voorzitter van het college van bestuur van Stichting Trigoon is lid van het bestuur van Samenwerkingsverband PO De Westfriese Knoop en van het bestuur van Samenwerkingsverband VO West-Friesland.

Bovendien wordt ook in beide samenwerkingsverbanden deel uitgemaakt van de ledenvergaderingen.

2.2.7 Ontwikkelingen bij verbonden partijen

De governance van de samenwerkingsverbanden heeft in 2019 centraal gestaan. Er wordt in West-Friesland voor het po en vo gewerkt met één ondersteuningsplan. Na het vertrek van de directeur PO is ten aanzien van de governance besloten om met een directeur-bestuurder te gaan werken voor beide samenwerkingsverbanden in een two-tier bestuursmodel. Dat zal een aanloopperiode kennen tot januari 2021. Dan zullen een directeur-bestuurder en een raad van toezicht operationeel zijn in de governance van de samenwerkingsverbanden.

De samenwerkingsverbanden hebben ook een GMR-P ingesteld.

Sinds maart 2019 hebben de samenwerkingsverbanden po en vo ook een gezamenlijke functionaris gegevensbescherming aangesteld.

Samen met de gemeenten in West-Friesland is gewerkt aan een notitie over onderwijs-zorgarrangementen en zorg-onderwijsarrangementen.

In het SWV primair onderwijs waren de meest betekenisvolle onderwerpen:

- Het kwaliteitsonderzoek van het sbo in de regio. De kwaliteitselementen zijn in een notitie aan de orde gebracht en binnen het samenwerkingsverband besproken in relatie tot good-practice voor het regulier onderwijs.
- HB-ondersteunings voorzieningen. In de regio zijn er op drie plekken ondersteuningsvoorzieningen voor hoogbegaafden gerealiseerd.
- In november zijn er afspraken gemaakt over de zeer beperkte toelatingmogelijkheden van de sbo scholen en zijn (financiële) maatregelen genomen om leerlingen, die (nog) niet kunnen instromen in het sbo te ondersteunen op de basisschool.
- Er zijn afspraken gemaakt over de financiering van leerlingen die de zorg-behandelboerderij in Wijdenes bezoeken. Deze leerlingen komen ook in aanmerking voor een TLV SO-hoog. Dit is een relevant besluit omdat De Boerderij in Wijdenes met ingang van het schooljaar 2020-2021 onder Stichting Trigoon zal vallen.

Voor het SWV voortgezet onderwijs waren de volgende betekenisvolle onderwerpen aan de orde:

- De opstart van de 'Schakelklas' in oostelijk West Friesland. (zie 2.2.3)
- De opstart van 'Special Classes' bij reguliere scholen voor havo/vwo. Deze 'Special Classes' zijn met name ingericht voor leerlingen met ASS.
- De Ida Gerhardt Academie is een voorziening gestart in de regio West-Friesland. Zij hebben officieel een verzoek ingediend om toe te mogen treden tot het samenwerkingsverband.
- De verdeling van de middelen voor lwoo en Praktijkonderwijs is vastgesteld ten behoeve van de begroting van 2020 van het samenwerkingsverband. Ook is de verdeling van de ondersteuningsmiddelen vastgesteld.

2.2.8 Bestuurders en toezichhouders en hun (neven)functies

Raad van toezicht	Naam	(Neven)functies, betaald en onbetaald
Voorzitter	Dhr.P.Claessen	lid toezichhoudend bestuur Stichting KOOS
Vicevoorzitter	Mevr.L.Franken	voorzitter raad van toezicht Stichting DnoDOEN voorzitter raad van toezicht Stichting WonenPlusWelzijn lid raad van toezicht Stichting Sarkon
Lid raad van toezicht	Dhr.M.Kobus	Geen
Lid raad van toezicht	Dhr.H.Vermeulen	Geen
Lid raad van toezicht	Dhr.R.Rook	Geen
College van bestuur		
Voorzitter college van bestuur	Dhr. J. van Berkum	Geen
Lid college van bestuur	Mevr. C.van Breenen	Geen

2.3 Naleving branchecode

Stichting Trigoon hanteert de "Code goed Onderwijsbestuur VO" van de VO-raad. De code is gebaseerd op vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. Deze principes vormen de basis voor de wijze waarop het college van bestuur en de raad van toezicht belangen afwegen en hun koers bepalen. De code is bedoeld om verdere bewustwording van de genoemde principes, kritische reflectie op de toepassing hiervan en het waardengedreven handelen het college van bestuur en de raad van toezicht te stimuleren.

Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

Overleg GMR

Twee maal per jaar heeft raad van toezicht overleg met de GMR.

Eenmaal op initiatief van de raad van toezicht en eenmaal op initiatief van GMR.

- Het jaarverslag wordt intern met het management besproken en op de website van Stichting Trigoon gepubliceerd, mede t.b.v. informatie aan de stakeholders.

2.4 Verslag toezichhoudend orgaan

Stichting Trigoon

Stichting Trigoon is een vrij jonge stichting en bestaat vanaf 1 januari 2018. Stichting Trigoon is een samenvoeging van Stichting Leerzaam, 't Palet en Federatie Hoorn 2. Hiermee is bereikt dat in de regio West-Friesland alle gevestigde scholen voor speciaal (basis en voortgezet) onderwijs (op cluster4 de Spinaker na) en de Praktijkscholen onder een Stichting vallen.

Er is een scheiding gemaakt tussen bestuur en toezicht. Het bestuur wordt gevormd door het college van bestuur en het toezicht berust bij de raad van toezicht.

Raad van Toezicht

Samenstelling raad van toezicht

Naam	Portefeuille	Toetreding	Rooster van aftreden	Herbenoembaar
Dhr.P.Claessen	Voorzitter		01-08-2020	nee
Mevr.L.Franken	Vice/voorzitter			Ja
Dhr.M.Kobus *	lid		01-08-2020	Nee *
Dhr.H.Vermeulen	lid	01-01-2018		ja
Dhr.R.Rook	lid	01-08-2018		Ja

* Volgens het rooster van aftreden zou de heer M.Kobus niet meer herbenoembaar zijn. De raad van toezicht heeft echter besloten om in afwijking van het rooster de heer Kobus als lid van de raad van toezicht een extra termijn te geven. Dit in verband met zijn expertise inzake de financiën en om in voldoende mate de voortgang en ontwikkelingen van Stichting Trigoon te borgen.

Commissies

Voor een goede taakverdeling binnen de raad van toezicht maar vooral ook voor het bieden van ondersteuning en advisering over ontwikkeling beleid en financiële problematiek van het bestuur zijn er drie commissies ingesteld. Te weten:

- Remuneratiecommissie: Dhr.P.Claessen en Dhr.M.Kobus
- Auditcommissie: Dhr M.Kobus en Mevr.L.Franken
- Kwaliteitscommissie: Dhr.H.Vermeulen en Dhr.R.Rook

Voor alle commissie zijn reglementen vastgesteld en conform deze reglementen komen de commissies bijeen. Het college van bestuur woont op uitnodiging de commissies bij.

Nevenfuncties

Dhr.P.Claessen	lid toezichthoudend bestuur stichting KOOS
Mevr.L.Franken	voorzitter raad van toezicht stichting DnoDOEN 1) voorzitter raad van toezicht stichting WonenPlusWelzijn lid raad van toezicht stichting Sarkon 1)
Dhr.M.Kobus	geen
Dhr.H.Vermeulen	geen
Dhr.R.Rook	geen

1) Bezoldigde nevenfuncties.

Werkgevers

De raad van toezicht is werkgever van het college van bestuur. Minimaal 2 maal per jaar heeft de remuneratiecommissie individuele gesprekken met het college van bestuur. De ontwikkelingen en afspraken worden geëvalueerd en zo nodig worden er nieuwe afspraken gemaakt.

Door het van rechtswege vertrek van het lid college van bestuur is een procedure in gang gezet om in de ontstane vacature te voorzien.

Een extern bureau is ingeschakeld om ons in de invulling van de vacature te begeleiden.

Vergaderingen

De raad van toezicht heeft conform de planning 5 maal vergaderd. Op het vooroverleg na heeft het college van bestuur alle vergaderingen van de raad van toezicht bijgewoond.

In de vergaderingen zijn onder andere de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- vaststellen strategisch beleidsplan
 - vaststellen bestuursreglement
 - overname zorgboerderij Wijdenes (onderwijsdeel)
 - begroting
 - managementrapportages
 - ontwikkelingen integraal kind- en expertisecentrum (IKEC), inclusief huisvesting
 - procedure invulling vacature lid college van bestuur
 - procedure nieuwe voorzitter raad van toezicht
 - personele problematiek (tekort leerkrachten en ziekteverzuim)
-
- Het bespreken van het jaarverslag. Voor de jaarlijkse accountantscontrole heeft de raad van toezicht bepaald welk bureau de controle uitvoert. Vooraf vindt er een interim controle plaats op de gevolgde processen plaats. Op basis van bevindingen vindt er een plan van aanpak voor verbeteringen plaats. De jaarlijkse controle omvat het rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Het verslag van de accountantscontrole wordt besproken en de accountant is hierbij aanwezig om vragen te beantwoorden en eventueel toelichting te geven.

Evaluatie

Vorig jaar heeft onder leiding van een externe voorzitter een evaluatie plaats gevonden. Dit jaar heeft er geen evaluatie over het functioneren van de raad van toezicht plaats gevonden. De voorzitter heeft wel met de individuele leden van de gesprekken gevoerd.

Governance en code goed bestuur

Voor stichting Trigoon is de code 'Goed Onderwijsbestuur' van de VO-raad en 'Good Governance' leidend.

Governance

- Door vertrek van lid college van bestuur is een procedure gevolgd om de ontstane vacature in te vullen.
Een extern bureau heeft ondersteuning bij het volgen van de procedure verleend. Vertegenwoordiging van alle geledingen, onderwijzend- en kantoorpersoneel, directies en gmr, binnen Stichting Trigoon zijn bij de bij de benoeming nieuw lid college van bestuur betrokken. Het advies van de benoemings- en adviescommissie is door de raad van toezicht overgenomen en is een nieuw lid college van bestuur benoemd.
- Bij een van de leden van raad van toezicht is er een vermenging van toezichthoudende functie met een bestuursfunctie bij een andere onderwijsorganisatie. Het betreft een tijdelijke bestuursfunctie bij een onderwijsinstelling buiten de regio West-Friesland.
Er is zeer zorgvuldig en integer met de vermenging van functies om gegaan en heeft de belangen noch van Stichting Trigoon noch van de andere onderwijsinstelling geschaad.
- Verantwoording
 - Overleg GMR
Twee maal per jaar heeft Raad van Toezicht overleg met de GMR.
Eenmaal op initiatief van de Raad van Toezicht en eenmaal op initiatief van GMR.
 - Het jaarverslag wordt intern met het management besproken en op de website van Stichting Trigoon gepubliceerd. Daarnaast wordt het verslag naar de samenwerkingsverbanden en betrokken gemeenten gestuurd.
- Honorering
Op basis van jaarlijks 5 vergadering ontvangen de leden van Raad van Toezicht een vergoeding van € 2.500, - en de voorzitter ontvangt € 3.500, -.

Goed Onderwijsbestuur

Hoewel de code goed onderwijsbestuur leidend is wijkt Stichting Trigoon op 1 punt van de code af.

Er is een duidelijke familiale relatie tussen voorzitter college van bestuur en hoofd afdeling PO. De richtlijnen van de code geven aan dat dit een onwenselijke situatie is en wordt ook wel door de raad van toezicht onderkend.

Deze situatie is in het verleden bij de rechtsvoorgangers van Stichting Trigoon ontstaan en daar dit niet tot problemen heeft geleid is dit gegeven bij de totstandkoming van Stichting Trigoon geaccepteerd.

Wel is aan de voorzitter verzocht om bij de vorming van een nieuw college van bestuur (nieuw lid cvb) hoe in de toekomst om te gaan met deze integriteitskwesitie.

Peter Claessen, voorzitter rvt

2.5 Omgeving

2.5.1 Afhandeling van klachten

Op school kunnen problemen ontstaan tussen ouders of leerlingen en (medewerkers van) de school of binnen de stichting. Vaak worden zulke problemen in onderling overleg bijgelegd. Soms is een meningsverschil van dien aard, dat iemand een klacht hierover wil indienen. Die mogelijkheid is er. Voor onze stichting is een klachtenregeling vastgesteld. Deze is voor iedereen die bij de school betrokken is in te zien op onze websites. Iemand die wil klagen kan dat het beste eerst kenbaar maken bij de schoolleiding of bij het college van bestuur. Mogelijk kan de klacht dan verholpen worden. De school is voor de behandeling van klachten tevens aangesloten bij een onafhankelijke klachtencommissie: 'de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC)'. Zowel ouders en leerlingen als personeelsleden kunnen een klacht voorleggen aan de LKC.

In het verslagjaar zijn er diverse klachten bij de directeurs van de scholen neergelegd. In alle gevallen, op één na, zijn deze klachten in het onderlinge overleg opgelost met een bevredigende afloop. In één geval heeft er een gesprek plaatsgevonden van ouders met de voorzitter van het college van bestuur. Het betrof een klacht over het advies van een leerling voor het voortgezet onderwijs. Het gesprek heeft er uiteindelijk toe geleid dat de ouders het advies hebben geaccepteerd en hebben de leerling, conform het advies, aangemeld bij het voortgezet onderwijs.

Er zijn geen klachten ingediend bij 'De landelijke Klachtencommissie Onderwijs'.

2.5.2 Ontwikkeling in 2019 m.b.t. internationalisering

Namens de arbeidsmarktregio Noord-Holland-Noord is ESF (Europees Sociaal Fonds)-subsidie aangevraagd voor een uitwisselingsproject in het kader van Sociale Innovatie & Transnationale Samenwerking (SITS). Het doel van de uitwisseling was om de zeer kwetsbare groep jongeren vanaf 12 jaar, zonder kwalificatieplicht, die de school verlaten zonder werk of zicht op maatschappelijke participatie vanuit het praktijkonderwijs, (voortgezet) speciaal onderwijs en/of het mbo, alsnog te ondersteunen naar passend, zinvol en duurzaam werk, wonen en maatschappelijk integreren. Om deze ondersteuning vorm te geven en te realiseren is een samenwerking aangegaan tussen onderwijsinstellingen uit verschillende EU-landen teneinde te komen tot het ontwikkelen van eenduidige werkzame processen. Middels de

samenwerking hebben de partners de bestaande kennis, goede voorbeelden, gedeelde ervaringen, ontwikkelde methodieken en daarbij behorende methodische onderbouwingen en succesvolle werkwijzen, met elkaar gedeeld en elkaar wederzijds versterkt. Vanuit deze gedeelde ervaringen op casusniveau is een verbinding gezocht in wat écht werkt, passend bij de (financiële) mogelijkheden en gestelde wetgeving.

Omdat de ESF-middelen voor het overige uitgeput waren tot en met 2020 is samen met het Regionaal Platform Arbeidsmarkt (RPA) en de gemeenten in onze arbeidsmarktregio intensief overleg gevoerd in het kader van de extra impuls voor het creëren van baankansen voor kwetsbare jongeren uit het vso/praktijkonderwijs. Op deze wijze konden wij op zijn minst een deel van de door ESF gefinancierde en opgepakte activiteiten blijven uitvoeren.

2.5.3 Toekomstige ontwikkelingen internationalisering

De deelnemende partners (Nederland en Duitsland) willen met een nieuwe subsidieaanvraag het kennisnetwerk verbreden door het betrekken van partners uit andere landen (België). Daarnaast willen we met dit project meer de focus leggen op het onderdeel "zorg" dat een belangrijke factor is in de begeleiding en ontwikkeling van de doelgroep. De doelstelling is als volgt geformuleerd:

"Het doel van de uitwisseling is om voor de zeer kwetsbare doelgroep jongeren vanaf 16 jaar, zonder kwalificatieplicht, die de school verlaten zonder werk of zicht op maatschappelijke participatie, kennis uit te wisselen om deze doelgroep alsnog te kunnen ondersteunen naar een passend traject. De focus ligt hierbij op de relatie tussen zorg-onderwijs-arbeidsmarkt."

Na 2020 is er weer ESF-subsidie beschikbaar. In 2019 hebben wij hiervoor voorbereidend overleg gevoerd met het agentschap en de 13 deelnemende scholen in onze arbeidsmarktregio. Trigoon is penvoerder voor de ESF-projecten.

3. Risicomanagement

Interne risicobeheersings- en controlesysteem

Binnen de afdeling Financiën zijn alle documenten uit de planning- en controlcyclus opgesteld.

Binnen Trigoon worden, naast de begroting en het jaarverslag, tussentijdse rapportages opgesteld en besproken. De afdeling Financiën stelt de rapportages op met input vanuit het administratiekantoor Groenendijk. De rapportages worden besproken met de cvb en de rvt. Vanaf eind 2018 is besloten om in de rapportages meer aandacht te geven aan de kansen en risico's. Met de meerjarenbegroting 2019 – 2022 is hier voor het eerst vorm aan gegeven. Schooldirecties hebben de verantwoordelijkheid om binnen hun budgetten te manoeuvreren. De uitputting van de budgetten is te volgen via het informatiesysteem van Groenendijk. De liquiditeit voor het komende jaar / de komende jaren wordt gepland via de liquiditeitsbegroting.

Proces van de meerjarenbegroting 2020 - 2023

Beleidsmatig zijn de jaarplannen en het strategisch beleid als basis gebruikt voor het opstellen van de begroting. De schooldirecties hebben in samenspraak met controller en cvb de schoolbegroting opgesteld. Met de begroting is er ook een meerjarenbegroting 2020 – 2023 opgesteld.

Voor de begroting 2020 is er gebruik gemaakt van de begrotingstool van Capisci via Groenendijk. Tevens is er in de begroting al voorgesorteerd op de formatieve inzet per het nieuwe schooljaar.

Interim-controle accountant 2019

Tijdens de interim controle in november 2019 zijn door Horlings accountants een aantal aandachtspunten aangegeven voor Trigoon. De bevindingen hebben betrekking op zowel het betalingsverkeer als op het personeelsproces. De aanbevelingen zijn voor een groot deel reeds opgevolgd in de bedrijfsvoering en de openstaande aandachtspunten worden in het voorjaar van 2020 verder opgepakt. De aandachtspunten zijn:

- verandering van de interne beheersing van het betaalproces;
- vermindering van de hoeveelheid bankrekeningen binnen Trigoon;
- opzetten van een contractenadministratie.

Europees Sociaal Fonds

De ESF-baten in 2019 waren een bedrag van bijna € 95.000. Deze baten zijn voor 2020 niet in de begroting opgenomen. Waarschijnlijk wordt deze subsidie toch wel doorgezet. De precieze bedragen worden in de loop van 2020 duidelijk.

3.1 Risico's en kansen

Bij de jaarrekening is er een analyse uitgevoerd kijkende naar zowel de kansen als de risico's.

De grootste risico's zijn:

1. Aanvullend verzuim boven het gecalculeerde verzuim.

Het verzuim binnen Trigoon is, hoewel met 0,5% gedaald ten opzichte van 2018, hoger dan gewenst en dit zorgt voor extra kosten in de verzuimbegeleiding, meer WIA-instroom én voor hogere vervangingskosten. Daarnaast is adequate vervanging moeilijk te vinden en ook steeds vaker alleen tegen hogere kosten (externe inhuur). In 2019 is Trigoon dan ook, in samenwerking met het Vervangingsfonds, met Plan V gestart. Andere schoolbesturen zijn Trigoon hierin al voorgegaan. Het lukte hen om met Plan V het verzuim structureel te verlagen en onder controle te krijgen. Gemiddeld was de verlaging na nog geen twee jaar ruim 1,5%. In de eerste fase van plan V heeft het Vervangingsfonds bij Trigoon gekeken naar het verzuimbeleid en interviews gehouden met verschillende schooldirecteuren. In de tweede fase (in 2020) zal er een vloot- en dossierschouw worden gehouden waarbij aan de hand van actuele verzuimgegevens inzichtelijk wordt gemaakt waar het verzuim zich bevindt om vervolgens gericht te kunnen sturen én om leidinggevenden handvatten te kunnen geven in hun aanpak van het (voorkomen) van verzuim. Daarnaast heeft er voor alle leidinggevenden binnen Trigoon een in-company-training plaatsgevonden m.b.t. verzuim, die in 2020 wordt vervolgd.

2. Lerarentekort.

Trigoon heeft in toenemende mate moeite om voldoende bevoegde leraren aan zich te binden. Dit is een algeheel landelijke trend, waarbij de verwachting is dat het huidige lerarentekort, zonder ingrijpen op landelijk niveau, zal oplopen tot 11.000 fte in 2027. Het wordt dus steeds lastiger om (bekwame) leerkrachten te vinden. De arbeidsmarktwerkgroep binnen Trigoon houdt zich dan ook onverminderd bezig met het zoeken naar structurele dan wel tijdelijke oplossingen voor Trigoon. Verder wordt de pilot waarbij iedere school extra mag investeren in een startende of herintredende leerkracht ook in schooljaar 2020-2021 voortgezet. De betreffende leerkracht wordt als flexer voor één specifieke school ingezet, krijgt extra

begeleidingsuren en loopt stage op andere scholen van Trigoon. Hierdoor hopen we startende of herintredende leraren extra te motiveren om voor onze organisatie te kiezen.

3. IKEC.

Er bestaat onduidelijkheid over de bestendigheid van de constructie van het IKEC. Op dit moment wordt er gezamenlijk met de gemeente Hoorn en Stichting Kinderopvang Hoorn (SKH) een IKEC gevoerd. De overhead wordt voor een deel geleverd door Trigoon. Er is nog geen juridische overeenkomst over de financiële verdeling van deze overhead. Naar het zich nu laat aanzien heeft Parlan een voorkeur voor het detacheren van zijn personeel aan het IKEC. Het is sterk de vraag of zij dan nog delen in de gezamenlijke exploitatiekosten van het gebouw en de gezamenlijke overhead. De beheersmaatregel is om in het voorjaar 2020 bindende afspraken te maken met de IKEC-partners. Er wordt gewerkt aan een samenwerkingsovereenkomst en een gezamenlijke business case waarin de dekking van de overheadkosten ook is meegenomen.

De grootste kansen zijn:

1.Trigoon heeft de volledige doelgroep van de leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften in huis waardoor Trigoon een strategische positie heeft in de regio, en een sterke partner is naar de samenwerkingsverbanden en andere belanghebbenden.

2.Solidariteit tussen de scholen. Er is een grote mate van solidariteit tussen de scholen van Trigoon, waardoor je als school weet dat je altijd bij de ander terecht kunt.

3.Zoals blijkt uit de financiële kengetallen, heeft Stichting Trigoon een groot vermogen. Dit geeft de mogelijkheid om de komende jaren nieuw beleid in te zetten en dit te bekostigen vanuit de reserves in plaats vanuit de reguliere exploitatie.

4.Europees Sociaal Fonds. De baten die vorige jaren ontvangen werden vanuit het Europees Sociaal Fonds zijn niet meegenomen. Waarschijnlijk wordt deze subsidie toch wel doorgezet. De precieze bedragen worden in de loop van 2020 duidelijk.

3.2 Strategische risico-analyse en financiële vertaling van de risico's.

In 2019 heeft Trigoon vanuit het strategische beleidsplan de risico's geïdentificeerd en vertaald in een kans van optreden en de financiële impact van optreden. Vervolgens is dit in een hoogte van een benodigde reserve uitgedrukt. Aan de hand van het onderstaand overzicht zijn alle risico's geïdentificeerd.

Range mee te nemen reserves Laag / Hoog in dzd €		Kans van optreden		
		Laag	Gemiddeld	Hoog
Financiële impact bij optreden	Laag	0	100-200	250-500
	Gemiddeld	100-200	250-500	500-1000
	Hoog	250-500	500-1000	1000-2000

Onderstaand de geïdentificeerde risico's en de financiële vertaling waarbij een range van laag naar hoog is aangehouden. De beheersmaatregelen vinden plaats via de jaarplannen. Aanvullend zijn de individuele risico's bij elkaar opgeteld en uitgedrukt in een totaalbedrag als een bestemmingsreserve.

Risicogebied	Bijbehorend risico	Kans van optreden	Financiële impact van optreden	Range tussen Laag / Hoog in dzd €	
Algemeen					
Demografische Ontwikkeling	Risico: Daling of Toename van de leerlingaantallen met als gevolg een aanpassing van de organisatie	Hoog	Hoog	1.000	2.000
Bekostiging OCW	Risico: Instabiliteit in de bekostiging	Hoog	Laag	250	500
Ambitie 1 Professionalisering					
<i>SBP: Intern heeft Stichting Trigoon de ambitie dat aanwezig en nieuw personeel goed is geschoold en dat kennis op peil wordt gehouden en uitgebreid wordt. De grondslag hiervoor is dat een leerling recht heeft op een pedagogisch klimaat dat gebaseerd is op relatie, competentie en autonomie. De coachende rol van de professional staat daarbij voorop. Extern draagt de Stichting Trigoon kennis en kunde uit naar scholen en samenwerkingsverbanden in het kader van het professionaliseringsmodel waarvoor door de samenwerkingsverbanden is gekozen.</i>					
Expertise in kaart en opstellen professionaliseringsplan	Risico: Door de hogere eisen die worden gesteld aan leerkrachten en directies wordt er ook veel meer bijscholing en professionalisering geeist. Het is de vraag of het personeel zich hier in mee kan ontwikkelen.	Gemiddeld	Laag	100	200
Expertise in kaart en opstellen professionaliseringsplan	Risico. Door de waan van alledag is geen tijd voor de analyse van de behoefte aan professionalisering en vindt het dientengevolge niet plaats.	Gemiddeld	Laag	100	200
Opleiden in de school & Werving goed personeel	Risico: Onvoldoende instroom van startende leerkrachten door krimpende arbeidsmarkt. Lerarentekort: Aantrekken van kwalitatief goed personeel is lastig (zowel op directieniveau als op leerkrachtniveau). In verband met het lerarentekort is er geen tijd om startende docenten te laten kennismaken met de verschillende onderwijsvormen binnen Trigoon.	Hoog	Gemiddeld	500	1.000
Trigoon-academie	Risico: inefficiënte of ineffectieve academie waardoor de ontplooiing van personeel in gevaar komt	Gemiddeld	Laag	100	200
Uitdragen van expertise naar andere scholen en samenwerkingsverbanden	Risico: door andere prioriteiten vindt geen uitwisseling plaats met andere school en/of het samenwerkingsverband, waardoor de professionalisering onder druk komt te staan.	Laag	Laag	0	0
Ambitie 2 Integraal Onderwijs					
<i>SBP: Het realiseren van een thuisnabij, integraal aanbod van kinderopvang, onderwijs en zorg op een aparte locatie voor kinderen en jongeren van 0-13 jaar die op basis van hun ontwikkel- en leerbehoefte (tijdelijk) baat hebben bij extra specifieke ondersteuning. Deze begeleiding is gericht op mogelijke terugkeer naar een reguliere voorziening. Vanuit het IKEC wordt expertise ingezet om meer preventieve passende arrangementen te realiseren binnen het regulier onderwijs, zodat uitval van leerlingen en mogelijke verwijzing kan worden voorkomen. Het aanbod wordt vóór 2022 op deze wijze aansluitend voortgezet voor 13 tot 20-jarigen, maar niet per se op één locatie.</i>					
Het verbeteren/optimaliseren van de samenwerking tussen kinderopvang, onderwijs en jeugdzorg.	Risico: de onbekendheid van de verschillende deelnemers met de 'andere partners' van kinderopvang, onderwijs en jeugdzorg kan leiden tot eilanden en weinig samenwerking.	Gemiddeld	Laag	100	200
Het verbeteren/optimaliseren van de samenwerking tussen kinderopvang, onderwijs en jeugdzorg.	Risico: door de samenwerking raakt de bedrijfsvoering steeds meer vervlochten met elkaar, waardoor het moeilijker is om de doelmatigheid en rechtmatigheid te verantwoorden naar de ministeries, zowel voor Zorg als Onderwijs.	Gemiddeld	Laag	100	200
Het verbeteren/optimaliseren van de samenwerking tussen kinderopvang, onderwijs en jeugdzorg.	Risico: Door de hogere eisen die worden gesteld aan leerkrachten en directies wordt er van het personeel gevraagd om op een andere manier naar het werk te kijken. Het is de vraag of het personeel zich hier in mee kan ontwikkelen.	Hoog	Laag	250	500
Ambitie 3: Onderwijs-zorgarrangementen en zorg-onderwijsarrangementen					
<i>SBP: In het kader van onderwijs-zorgarrangementen en zorg-onderwijsarrangementen is Stichting Trigoon de partner voor elke leerling met een specifieke ondersteuningsbehoefte.</i>					
Stichting Trigoon biedt maatwerk bij diverse onderwijs-zorgarrangementen en zorg-onderwijsarrangementen zowel intern als extern.	Risico: Scholen zijn niet voldoende bekwaam om in te spelen op de behoefte van passend onderwijs waardoor de zorg/onderwijskwaliteit op maat niet voldoende is.	Gemiddeld	Laag	100	200
Stichting Trigoon gaat gesprekken aan met externe partners om een heldere, breedgedragen visie te formuleren op educatie en onderwijs.	Risico: Er komt geen breedgedragen visie of de breedgedragen visie wordt niet uitgevoerd.	Gemiddeld	Laag	100	200
Stichting Trigoon biedt expertise/begeleiding voor leerlingen met speciale ondersteuningsbehoeften binnen het regulier onderwijs, bijvoorbeeld op het gebied van leerkrachtondersteuning.	Zelfde risico als onder ambitie 2; ontwikkelt het personeel zich hierin mee.				

Ambitie 4: Thuisnabij onderwijs

SBP: zo min mogelijk leerlingen gaan Westfriesland uit voor onderwijs.

Het bieden van thuisnabij onderwijs op maat voor iedere leerling (zie ook de bestuurlijke rol in de regio).	Risico: Scholen zijn niet voldoende bekwaam om in te spelen op de behoefte van passend onderwijs waardoor de zorg/onderwijskwaliteit op maat niet voldoende is.	Gemiddeld	Gemiddeld	250	500
---	---	-----------	-----------	-----	-----

Ambitie 5: Thuiszitters.

SBP: voorkomen en beperken van thuiszitters.

Om thuiszitters te voorkomen en te beperken zijn in alle gemeenten van Westfriesland zorg-onderwijsarrangementen en onderwijs-zorgarrangementen gerealiseerd.	Risico: Stichting Trigoon is bij deze ambitie sterk afhankelijk van zijn partners (o.a. gemeenten), waarbij het dan de vraag is of deze indicator haalbaar is voor Stichting Trigoon. En vervolgens is het de vraag of Stichting Trigoon de problematiek van de thuiszitters 'aan' kan.	Gemiddeld	Laag	100	200
---	---	-----------	------	-----	-----

Ambitie 6: Maatschappelijke en arbeidsmarktgerichte ontwikkeling.

SBP: Stichting Trigoon draagt bij aan de maatschappelijke ontwikkeling van jongeren en jongvolwassenen via verschillende trajecten.

Stichting Trigoon heeft verschillende projecten waarbij thuiszitters reintegreren, het opnemen van jongvolwassenen in het arbeidsproces en een avondschool.	Risico: deze projecten zijn bewerkelijker (zowel qua bedrijfsvoering als qua onderwijs) dan het reguliere onderwijs en vragen meer van het personeel.	Gemiddeld	Laag	100	200
---	---	-----------	------	-----	-----

Ambitie 7: Bestuursbureau

SBP: Binnen de organisatie is het bestuursbureau een efficiënt en goedwerkend kenniscentrum.

Het bestuursbureau is een randvoorwaarde voor het goed functioneren van schoolleiding en het bestuur.	Risico: het bestuursbureau is kwetsbaar door de omvang van het bureau wat gevolgen kan hebben voor de efficiëntie en goedwerkend kenniscentrum.	Gemiddeld	Laag	100	200
---	---	-----------	------	-----	-----

Bedrijfsvoering in het kader van personeel en ondersteuning

Ziektevervanging	Risico: Door de hogere eisen die worden gesteld aan leerkrachten en directies is er een hogere kans op uitval en langdurig verzuim .	Gemiddeld	Hoog	500	1.000
Lerarentekort	Risico: Door het landelijke tekort (en ook het regionale tekort) aan leraren bestaat het risico dat Trigoon onvoldoende bekwame en bevoegde docenten tot zijn beschikking heeft	Hoog	Hoog	1.000	2.000
Onderhoud schoolgebouwen	Risico: schoolgebouwen hebben achterstallig onderhoud door een combinatie van oude gebouwen, onvoldoende middelen voor klachtenonderhoud en planmatig onderhoud. Gemeente stelt geen huisvestingsvoorzieningen beschikbaar voor bijvoorbeeld het IKEC.	Gemiddeld	Hoog	500	1.000
Informatievoorziening: managementrapportages, jaarplan, schoolplan.	Risico: door onvoldoende informatievoorziening (schoolplan, jaarplan, begroting, managementrapportages) kan focus, monitoring en sturing onvoldoende plaatsvinden.	Laag	Laag	0	0
Sturing op informatievoorziening	Risico: geen sturing op de verkregen informatievoorziening (schoolplan, jaarplan, begroting, managementrapportages) kan foutieve beslissingen tot gevolg hebben.	Laag	Laag	0	0

Totaal gewenste reserves in de range tussen Laag / Hoog in dzd €				5.250	10.500
Reserves Trigoon eind 2019				10.708	10.708
Verschil huidige reserves tussen LAAG / HOOG				5.458	208

Hieruit blijkt dat de vertaling van onze risico's in de rang tussen de € 5,2 en € 10,5 mln is. Onze huidige reserves per ultimo 2019 zijn hoger. Deze reserves zijn per eind 2019 € 10,7 mln. Dit biedt de mogelijkheid voor Trigoon om de komende jaren bewust in te teren op deze reserves.

4. Bedrijfsvoering

4.1 P&O

4.1.1 Zaken in 2019 met personele betekenis

VERZUIM 2019

Het hoge ziekteverzuim binnen (onderdelen) van Trigoon heeft ons aangespoord om na te denken over ons verzuimmanagement. Ondanks inzet en goede wil van leidinggevende, HR en arbodienst lukt het onvoldoende om het verzuim te reduceren (voorkomen of verkorten). Uiteraard heeft een leidinggevende in bepaalde gevallen weinig of geen invloed op het verzuim. Echter, in veel gevallen kan er wel wat winst worden behaald. Er is soms sprake van een afwachtende houding bij leidinggevend/verzuimende medewerkers waardoor noodzakelijke stappen in het verzuimproces te laat worden gezet. Hiervoor zijn verschillende oorzaken aan te wijzen zoals bijvoorbeeld onvoldoende kennis van de verantwoordelijkheden van werkgever én werknemer in het verzuimproces, het lastig vinden om de zakelijke kant van het verzuim te bespreken met de medewerker en de medewerker te veel of te lang zelf laten bepalen wat hij/zij wel en vooral niet kan. Dit heeft tot gevolg dat het verzuim onnodig lang duurt, er meer WIA-instroom is en dat er steeds vaker sprake is van het langer in dienst moeten houden van zieke medewerkers, ook ná het toekennen van een WIA. Dit alles heeft verregaande financiële consequenties, van vervangingskosten en een hogere WHK-premie tot een transitievergoeding die tot twee jaar ziekte wordt gecompenseerd terwijl de medewerker negen maanden langer in dienst blijft.

Welke acties zijn en worden er ingezet?

We maken gebruik van de diensten van het Vervangingsfonds (Vf). In het kader van project Plan V heeft een deskundige van het Vf ons huidige verzuimbeleid doorgelicht en interviews gehouden met enkele leidinggevend.

Dit heeft geresulteerd in een aantal aandachtspunten:

Beleid

- Het verzuimbeleid kan vollediger, met o.a. uitleg over de Wet Verbetering Poortwachter (WVP);
- Nieuwe medewerkers een verzuimfolder overhandigen bij indiensttreding of vlak daarna over wat te doen bij ziekte en wat zij kunnen verwachten;
- Zittende medewerkers eenmalig informeren.

Leidinggevend

- Leidinggevend zijn op sommige vlakken handelingsverlegen en onvoldoende in staat om verzuim op een doeltreffende manier te managen (familiecultuur waarbij een zakelijk gesprek moeilijk blijkt, meegaan in de ellende van de medewerker en de werknemer laten bepalen wat wel en niet kan);
- Begeleiding in de eerste 2 weken kan adequater worden ingezet met als doel de verzuimduur te verkorten;

Medewerkers

- Medewerkers nemen onvoldoende verantwoordelijkheid. Er is sprake van een afwachtende houding naar het oordeel van arbeidsdeskundige/bedrijfsarts en voorstellen van de leidinggevende.

en de volgende aanbevelingen

- Vlootstouw (Verzuimkwadrant) waarbij aan de hand van actuele verzuimgegevens inzichtelijk gemaakt wordt waar het verzuim zich bevindt om vervolgens gericht te kunnen sturen.
- Dossierschouw waarbij aan de hand van individuele dossiers, leidinggevenden handvatten worden gegeven;
- Training on the job voor leidinggevenden.

We organiseren twee verzuimtrainingen voor alle leidinggevenden binnen Trigoon. Deze gaan over Wet Verbetering Poortwachter (WVP), consequenties van langdurig verzuim, het voeren van (frequent) verzuimgesprekken (d.m.v. rollenspellen) en over het voorkomen van verzuim. We oriënteren ons op een nieuwe arbodienst waarbij vooral onze verwachtingen duidelijk gecommuniceerd moeten worden.

Verder vindt plaats:

- vlootstouw (kosteloos Vf), in januari 2020,
- inzicht in waar het verzuim zich bevindt,
- dossierschouw (kosteloos Vf), in januari 2020, inclusief tips voor leidinggevende voor de huidige langlopende dossiers,
- training on the job (Omwerk)*, vanaf februari 2020, en is een aanvulling op de plenaire trainingen,
- aanpassing verzuimbeleid (HR), schooljaar 2019-2020,
- verzuimfolder voor medewerkers (HR), wordt schooljaar 2019-2020 ontwikkeld,
- nieuwe arbodienst, streven is per augustus 2020.

Mogelijk nog aan te vullen met een enquête onder de medewerkers over welbevinden.

*training on the job

OmWerk wordt ingezet als trainer van de leidinggevende(n). Zij bezoekt eenmalig elke school voor een gesprek met de leidinggevende(n) gezamenlijk om inzicht te krijgen in hoe het gaat, of er eenduidigheid is in de verzuimaanpak en of er specifieke vragen/onzekerheden zijn. Afhankelijk hiervan kan OmWerk de leidinggevende(n) extra hulp bieden (tips geven voor het voeren van een verzuimgesprek, bij een verzuimgesprek aanwezig zijn en het gesprek na afloop evalueren of bijvoorbeeld een verzuimgesprek alleen voor- en nabespreken met de leidinggevende). Ook kan OmWerk extra aandacht schenken aan het voorkomen van verzuim.

Verder wordt OmWerk extra gekoppeld aan de scholen waar een hoog verzuim is of waarbinnen leidinggevenden relatief nieuw zijn. Dit om een goede verzuimaanpak te borgen.

	2019		2018	
	Meldingsfrequentie	Verzuimpercentage	Meldingsfrequentie	Verzuimpercentage
sbo 't Palet	0,52	5,4%	1,30	6,7%
sbo de Piramide	1,61	9,7%	0,94	7,9%
sbo De Wissel	1,77	7,4%	1,20	7,6%
so de Eenhoorn	0,74	7,4%	1,03	8,4%
vso de Stormvogel	1,07	12,7%	1,15	9,1%
pro Hoorn	0,68	5,1%	0,80	5,5%
pro Stedebroec	1,02	3,8%	0,80	10,4%
bestuursbureau	0,27	2,5%	0,80	4,8%
Totaal Trigoonbreed		7,3%		7,8%

4.1.2 Ontwikkeling m.b.t. personeel in 2019

Er is op zich niet veel verloop binnen Trigoon. De meeste medewerkers blijven jarenlang. De medewerkers zijn wel vaker geïnteresseerd in interne mobiliteit, in die zin dat medewerkers van de ene school naar een gelijke functie solliciteren op een andere school binnen Trigoon. Dat is een mooie ontwikkeling omdat medewerkers op deze manier behouden blijven voor de organisatie. Helaas blijkt ook dat nieuwe medewerkers met een lesgevende rol niet helemaal voldoen of zelf tot de conclusie komen dat de doelgroep hen niet past. De oorzaak hiervan is vooral het lerarentekort, waardoor een leerkracht/docent kan werken waar hij/zij maar wil.

Het strategisch personeelsbeleid richt zich vooral op het vinden, binden en boeien van (zittend) personeel. Hiervoor hebben we contacten met verschillende PABO opleidingen, werken we samen met de regionale opleidingsschool, hebben we kenniskringen waarbij men van elkaars expertise gebruik kan maken en willen we graag een Trigoonacademie opzetten.

Wat de werkdruk betreft zet iedere school bestaande werkdrukkiddelen in op een door de medewerkers aangedragen wijze. Verder worden er op individueel niveau afspraken gemaakt (levensfasebewust personeelsbeleid) als de werkdruk door overbelasting (tijdelijk) te groot wordt. Op de praktijkscholen van de stichting wordt gekeken in hoeverre het aantal lessen per docenten omlaag kan om dit meer in overeenstemming te brengen met de reguliere vo-scholen. In het werkverdelingsplan zijn er keuzes gemaakt ten aanzien van de inzet van het aantal uren ten behoeve van het verzorgen van lessen en andere taken in de school. Hier zal in 2020 nog kritisch naar gekeken worden.

4.1.3 Beleid beheersing van uitkeringen na ontslag

In het po hebben we te maken met het Participatiefonds die WW-uitkeringen (deels) voor haar rekening neemt. Echter dit is alleen het geval als iemand een specifieke zieke of met zwangerschapsverlof zijnde medewerker vervangt. Helaas is het zo dat je bijna geen leerkracht meer kunt krijgen voor alleen een ziektevervanging of vervanging i.h.k.v. zwangerschapsverlof. Wij bieden daarom regelmatig een jaarcontract aan waarin de vervanger meerdere medewerkers vervangt voor verschillende redenen van afwezigheid. Hierdoor voldoen we niet aan de voorwaarden van het Participatiefonds en komen de uitkeringen ten laste van Trigoon. Vanwege het lerarentekort vinden vertrekkende medewerkers sneller een nieuwe baan dan voorheen het geval was.

Medewerkers waarvan het contract afloopt omdat wij ze anders in vaste dienst moeten nemen en wij hiervoor geen formatieve ruimte verwachten, stromen niet door binnen Trigoon. Met enige regelmaat worden (AVG-proof) andere besturen op de hoogte gebracht van kandidaten die voor hen interessant zouden kunnen zijn. Tot op heden heeft dit echter nauwelijks iets opgeleverd voor betrokken medewerkers of voor de instroom van nieuwe medewerkers binnen Trigoon.

Voor het po wordt nu met verschillende besturen samen gewerkt aan RAP (regionale aanpak personeelstekort), in 2019 RAL, in 2020 RAP, waarvoor subsidie wordt aangevraagd en waarbij we onze krachten willen bundelen om leerkrachten te vinden en te behouden voor de regio.

4.2 Huisvesting

Ontwikkeling m.b.t. huisvesting in 2019

Voor alle scholen van Stichting Trigoon is er een meerjaren onderhoudsplan (mjop). Hierin staat per jaar aangegeven welk onderhoud er aan de orde is en wat de begrote kosten daarvan zijn. De scholen volgen dit mjop. Maar dat geldt niet voor de scholen, die in de toekomst gehuisvest zullen zijn in het nog te realiseren IKEC (2022). Dit zijn de sbo scholen de Wissel en de Piramide en de so school de Eenhoorn. Daar wordt het onderhoud beperkt tot een noodzakelijk niveau. Alle onderhoud of investeringen in/aan deze gebouwen zullen in het licht worden gezien van een mogelijke desinvestering.

Het afgelopen jaar is een uitbreiding ontworpen van de Praktijkschool Westfriesland in Hoorn, ten behoeve van de huisvesting van de afdeling Financiën, het bestuurssecretariaat en het college van bestuur. De decentrale situering van een aantal medewerkers van het bestuursbureau, zoals die nu gekend wordt, is een ongewenste situatie. Er heeft een architectenkeuze plaatsgevonden en in 2020 zal er na het voltooiën van de bestemmingsplanprocedure een aanbestedingsprocedure volgen voor een aannemer. De realisatie van de uitbouw zal vanaf maart 2020 plaatsvinden.

In de procedures om te komen tot de bouw van een integraal kind- en expertise centrum (IKEC) zien we dat 2019 veel vertraging heeft gebracht. De locatiekeuze op basis van een locatiedefinitie, een verkeersplan en een parkeerplan ter voorkoming van bezwaren in de bestemmingsplanprocedure waren hierin, in negatieve zin, bepalend. Het schetsontwerp voor het gebouw zal in februari 2020 gepresenteerd worden.

4.3 Financiën

4.3.1 Ontwikkeling balans (2019 versus 2018)

De totale balanspositie is ten opzichte van 2018 iets gedaald naar een bedrag van € 14,0 mln. Aan de actiefzijde van de balans vallen de volgende zaken op. De materiële vaste activa zijn gedaald naar een bedrag van ruim € 2,8 mln. Dit komt omdat Trigoon in 2019 minder heeft geïnvesteerd dan dat het heeft afgeschreven. (€ 281.000 versus € 452.000). De verwachting is dat dit patroon zich de komende jaren niet voortzet. In de meerjarenbegroting wordt er blijvend meer geïnvesteerd dan dat er wordt afgeschreven. De liquide middelen zijn als geheel licht gedaald met bijna € 100.000. Eind 2018 was de totaaleindstand van de liquide middelen bijna € 10,0 mln. Eind 2019 was dit € 9,9 mln.

De vordering van € 0,6 mln. op het Ministerie van OCW wordt veroorzaakt door het betaalritme vanuit het ministerie, hier zijn geen grote verschillen ten opzichte van 2018.

Aan de passiefzijde van de balans zijn de reserves gedaald door het resultaat van 2019. De reserves eind 2019 zijn in totaal ruim € 10,7 mln. De voorzieningen zijn gestegen naar € 0,9 mln, eind 2018 was dit € 0,7 mln. Deze voorzieningen bestaan uit de voorziening langdurig zieken van € 0,3 mln, voorziening jubilea van € 0,2 mln, voorziening uitkeringskosten WW en eigen wachtgelders van € 0,2 mln en overige personele voorziening van gezamenlijk € 0,1 mln. De langlopende schulden en de kortlopende schulden zijn gezamenlijk € 2,5 mln. De langlopende schuld bestaat uit een vooruitontvangen bedrag vanuit zowel de gemeente als de het rijk dat de komende jaren wegloopt. De kortlopende schulden zijn in totaal € 2,1 mln en dit zijn overlopende posten die in 2020 weglopen. In de overlopende posten zitten de aanspraken vakantiegeld van ruim € 0,6 mln.

4.3.2 Toelichting op het resultaat 2019

Exploitatieresultaat ten opzichte van de begroting

Trigoon heeft in 2019 een negatief resultaat behaald van € 420.345. Er was een negatief resultaat begroot van € 51.729. In 2019 zijn er afwijkingen op zowel de baten als de lasten. De totale afwijking (€ 368.000) van de realisatie ten opzichte van de begroting komt voornamelijk door:

1. Een extra budget dat vanuit Trigoon begin 2019 is vrijgemaakt voor het opzetten van een flexibele schil vanaf het schooljaar 2019-2020. Deze extra investering in personeel is vooraf beargumenteerd en goedgekeurd door de rvt. Dit heeft de scholen de mogelijkheid gegeven om extra formatieve ruimte te hebben van in totaal € 500.000. Voor het kalenderjaar 2019 is dit een bedrag van € 250.000.
2. Hogere overige personele lasten en dan met name extra externe ziektevervangingskosten en hogere scholingskosten (respectievelijk € 200.000 en € 100.000).
3. Hogere dotatie aan de personele voorziening voor de eigen wachtgelders en de uitkeringskosten WW (€ 180.000).
4. Hogere baten vanuit het rijk, onderverdeeld in extra baten in 2019 voor de salarisverhoging van 2020 en hogere rijksbijdragen voor gestegen werkgeverslasten

Als aanvulling is het goed om aan te geven dat Trigoon in 2019 extra middelen heeft ontvangen van in totaal € 450.000 die in februari 2020 zijn uitgegeven. Deze extra middelen zijn in 2019 ontvangen om de cao-afspraken vanuit het primair onderwijs uit te keren per februari 2020. Hier mag geen voorziening voor worden gevormd.

De gedetailleerde afwijking van het resultaat ten opzichte van de begroting wordt onderstaand in tabelvorm uitgelegd, door het maken van een 'brug' van het begrote resultaat naar het werkelijke resultaat.

Brug van begroting naar realisatie	In €
Begroting 2019	51.734-
Rijksbijdragen	
<i>Hogere reguliere rijksbijdrage door ophoging cao</i>	316.209
<i>Hogere rijksbijdrage aanvullende bekostiging</i>	150.080
<i>Hogere bijdragen vanuit het SWV zware bekostiging & projecten</i>	374.346
<i>Overige afwijking rijksbijdragen</i>	60.681
Totaal Rijksbijdragen	901.316
Overige overheidsbijdragen	
<i>Hogere gelden Nieuwkomersgroepen</i>	95.032
<i>Hogere overige gemeentelijke bijdragen</i>	6.774
Totaal overige overheidsbijdragen	101.806
Overige baten	
<i>Lagere detachering IIn en personeel</i>	84.882-
<i>Lagere overig baten waaronder ouderbijdragen/restaurant)</i>	55.953-
<i>Overig afwijking baten waaronder subsidie stagefonds/EMB/ESF</i>	50.686-
Totaal overige baten	191.521-
Totale baten	811.602
Personele lasten	
<i>Hogere salarissen ivm ophoging cao</i>	272.089
<i>Hogere inzet 6,45 fte (o.a door extra bijdrage SWV en extra formatieve ruimte)</i>	435.760
<i>Hoger kosten externe ziektevervangning</i>	223.692
<i>Hoger dotatie personele voorziening zieken en uitkeringskosten WW</i>	326.354
<i>Lagere overige personele lasten</i>	64.989-
Totale personele lasten	1.192.906
Afschrijvingen	
<i>Hogere afschrijvingen door inhaalafschrijving van desinvesteringen</i>	15.191
Totale afschrijvingen	15.191
Huisvestingslasten	
<i>Lagere huisvestingslasten door lagere huur en lagere energielasten</i>	23.421-
<i>Hogere schoonmaaklasten</i>	34.761
<i>Stelselwijziging onderhoudsvoorziening: hogere onderhoudskosten</i>	90.308
<i>Stelselwijziging onderhoudsvoorziening: lagere dotatie</i>	215.647-
Totale huisvestingslasten	113.999-
Overige lasten	
<i>Hogere uitgaven leermiddelen</i>	83.252
<i>Hogere overige uitgaven advertenties voor personeelwerving</i>	60.075
<i>Lagere lasten advieskosten</i>	55.871-
Totale overige lasten	87.456
Totale lasten	1.181.554
Verschil financiële baten en lasten	1.341-
Resultaat 2019	420.345-

4.3.3 Analyse van de realisatie ten opzichte van 2018

Exploitatieresultaat ten opzichte van de realisatie 2018

Het resultaat van 2019 is ten opzichte van 2018 negatiever geworden. Dit verschil is ongeveer € 200.000. Dit is in lijn der verwachting; Trigoon heeft namelijk in het voorjaar van 2019 aangegeven dat zij een extra investering wilde doen in het personeel (extra formatieve inzet) van € 500.000 vanaf schooljaar 2019-2020. Dit is een belangrijke afwijking. De totale baten zijn ten opzichte van 2018 met bijna € 500.000 toegenomen. Dit is bijna in zijn geheel te danken aan de stijging van het leerlingaantal. Met deze stijging van het leerlingaantal is het vervolgens ook logisch dat de personele lasten hoger zijn geworden. Deze stijging van ruim € 0,7 mln is voor € 0,5 mln te verklaren door de stijging van de baten. De resterende stijging van de personele lasten komt voornamelijk door de gedane extra investering in het personeel. De overige lasten (afschrijvingen, huisvestingslasten en overige instellingslasten) zijn in 2019 in totaal ruim € 3,3 mln; dit is licht lager dan in 2018, toen waren ze bijna € 3,4 mln. Deze lichte daling wordt veroorzaakt door lagere instellingslasten.

4.3.4 Kasstroom, investeringen en financiering.

De liquide middelen zijn in het jaar 2019 met € 95.000 teruggelopen. Dit is gedetailleerd terug te zien in het kasstroomoverzicht in de jaarrekening. Deze terugloop komt voornamelijk door het negatieve resultaat van € 420.000. De investeringen ten opzichte van de afschrijvingen waren in het verslagjaar relatief laag (investeringen € 281.000 en afschrijvingen € 451.000). Dit is de voornaamste oorzaak geweest dat het resultaat negatiever was dan de terugloop in de liquide middelen.

4.4 Kwaliteitszorg

4.4.1 Interne en externe kwaliteitszorg – horizontale verantwoording

Kwaliteitszorg kan bij uitvoering van de bestuurlijke rol omschreven worden als het aansturen van een continu verbeterproces om aan de kwaliteitseisen te blijven voldoen. En om kwaliteit waar mogelijk te verbeteren en naar een hoger niveau te brengen. Dit dient te gebeuren aan de hand van de gestelde ambities, waarvan de uitwerking op de scholen plaatsvindt en zichtbaar is in de schoolplannen/jaarplannen.

De kwaliteit van de school wordt ieder jaar gemeten in de kwaliteitsenquêtes WMK (Werken met Kwaliteit) en ProZO (praktijkonderwijs), waarbij ondermeer gekeken wordt naar de tevredenheid van ouders, leerlingen, medewerkers en stakeholders (waaronder gemeenten, samenwerkingsverbanden en stagebedrijven). De kwaliteit wordt gemeten op het gebied van passend onderwijs, veiligheid, stimulerende leeromgeving, sociale veiligheid, sociale competenties, begeleiding van de leerling, het IOP, portfolio, stage en loopbaanontwikkeling (indien van toepassing) en leeropbrengsten. De resultaten van deze enquêtes worden in de RVM-gesprekken (resultaatverantwoordelijk managementgesprekken) met de directeuren besproken om toe te zien op uitvoering en ontwikkeling. Dit leidt tot het opstellen van verbeterdoelen in de schoolplannen/jaarplannen. Hiermee ontstaat een plan-do-check-act-cyclus (PDCA) om de kwaliteit verder te verbeteren. Niet alle kwaliteit is meetbaar dus maakt het cvb ook gebruik van schoolbezoeken en gesprekken in de scholen.

Ook met de hoofden van de verschillende afdelingen van het bestuursbureau worden RVM-gesprekken gevoerd om de ontwikkelingen in de uitvoering van de doelen uit dit strategisch beleidsplan te volgen en zo nodig aan te passen of te verbeteren.

Bij de uitvoering van de ambities in het strategisch beleidsplan gaat het steeds om:

- de relatie tussen de eigen doelen van de scholen en de ambities die zijn opgenomen in dit plan,
- de borging van de uitvoering van de doelen in beleid, management en processen, en
- de vraag hoe de resultaten zich verhouden tot de gestelde doelen.

Meetinstrumenten hierbij zijn de marap, de jaarstukken, de kwaliteitsenquêtes, de kwaliteitsapp, het toezichtkader van de inspectie en de evaluatiegesprekken met de directeuren van de samenwerkingsverbanden po en vo.

De raad van toezicht wordt via maraps, jaarstukken en formatieplannen geïnformeerd.

4.4.2 Interne en externe kwaliteitszorg – verticale verantwoording

In 2017 heeft het bestuur van de rechtsvoorganger van Stichting Trigoon, Stichting Leerzaam, deelgenomen aan de pilot bestuursgericht toezicht. Ook Stichting 't Palet heeft in 2017 te maken gehad met dit bestuursgerichte toezicht.

Beide stichtingen hebben toen een voldoende beoordeling gehad.

In 2019 zijn er geen toezichtactiviteiten van de inspectie aan de orde geweest.

In het totaal van het bestuurlijk toezicht op de kwaliteit is nog geen eenduidige manier van werken, rapportage of verslaglegging gerealiseerd. Wel vinden met de scholen twee-wekelijks gesprekken plaats over de actuele zaken en de kwaliteit.

Het gegeven dat Stichting Trigoon een zogenaamd 'combinatiebestuur' is met onderwijs vanuit drie wetgevingen (WPO, WVO en WEC) en drie inspectiekaders onderwijs, inspectiekader kinderopvang en jeugdzorg, maakt dit ook niet eenvoudig.

Het college van bestuur heeft hierin om advies gevraagd aan de PO Raad en de VO Raad.

4.5 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

4.5.1 Ontwikkelingen 2019

Op sbo school 't Palet in Stede Broec en Praktijkschool Westfriesland in Stede Broec zijn in het verslagjaar nieuwe directeuren benoemd. Zoals bekend heeft een directiewisseling altijd veel impact in een organisatie. Maar beide procedures zijn goed verlopen en de komst van de nieuwe directeuren heeft plaatsgevonden bij aanvang van het schooljaar 2019-2020.

Er heeft ook een sollicitatieprocedure plaatsgevonden voor de directeursfunctie van de Praktijkschool Westfriesland in Hoorn. Eind februari 2020 vindt daar een wisseling plaats. Ook deze procedure is goed verlopen.

Tenslotte zal er ook een wisseling in het college van bestuur plaatsvinden in 2020. De procedure heeft plaatsgevonden en is volledig afgerond in 2019

In dit jaar zijn er gesprekken geweest met Stichting Ronduit over de overname van het onderwijsdeel op De Boerderij, zorg en behandelcentrum. Deze hebben geleid tot het besluit van overname.

Vanaf 1 augustus 2020 zal Stchting Trigoon bestuurlijk verantwoordelijk zijn. Binnen de structuur van de stichting zal De Boerderij een nevenvestiging zijn van SO De Eenhoorn.

Ten behoeve van de realisatie van het IKEC zullen SBO De Wissel en SBO De Piramide fuseren per 1 augustus 2020. Het spreekt voor zich dat binnen deze twee organisaties van Stchting Trigoon op het niveau van onderwijs, onderwijsorganisatie en medezeggenschap er al gewerkt is naar deze fusie tijdens het verslagjaar.

4.5.2 Onderwijsprestaties

SO de Eenhoorn

Advies	leerlingen	
VSO de Stormvogel	15	100,00%

SBO t Palet - de Piramide - De Wissel

Advies	leerlingen	
VSO ZMLK	3	2,38%
Praktijkonderwijs	55	43,65%
VMBO BL	39	30,95%
VMBO bl t/m VMBO KL	3	2,38%
VMBO KL	7	5,56%
VMBO KL t/m TL	3	2,38%
VMBO TL	5	3,97%
VMBO TL - HAVO	2	1,59%
HAVO	1	0,79%
VWO	1	0,79%
SBO	7	5,56%
Eindtotaal	126	100,00%

VSO de Stormvogel

Advies	leerlingen	
Taakgerichte dagbesteding	4	13,79%
Arbeidsmatige dagbesteding	15	51,72%
Arbeid in beschutte werkomgeving	2	6,90%
Arbeid in reguliere arbeidsplaats	1	3,45%
Vervolgonderwijs	3	10,34%
Verhuizing	4	13,79%
Eindtotaal	29	100,00%

Praktijkscholen Hoorn en Stede Broec

Advies	leerlingen	
MBO niveau 1	23	25,27%
MBO niveau 2	25	27,47%
Arbeid in reguliere arbeidsplaats	21	23,08%
Arbeid in beschutte werkomgeving	5	5,49%
Dagbesteding	1	1,10%
Leerplicht ontheffing	2	2,20%
Geen werk/geen opleiding	10	10,99%
Verhuizing	4	4,40%
eindtotaal	91	100,00%

Toetsing en examinering is alleen van toepassing bij de praktijkscholen in het vo. De behaalde certificaten en diploma's zijn hieronder weergegeven.

certificaat/diploma	2018	2019
IVIO Nederlands	7	1
KPC schoonmaak in de huishouding	16	18
KPC werken in de zorg	5	8
KPC werken in de keuken	10	5
Heftruckdiploma	29	24
VCA 1/VCA praktijkveiligheid	8	6
Winkelmedewerker (KCH)	5	7
Bromfietscertificaat	3	4
Lassen niveau 1	8	6
HACCP (sociale hygiëne)	2	8
Certificaat Praktijkschool Westfriesland	46	72
Diploma Praktijkschool Westfriesland	51	64
Maatschappelijke stage	70	62
Start, werk en blijf veilig (examen op niveau C)	19	13
ORGB - Entree (diverse richtingen)	45	25
ORGB - niveau 2	0	1
Eindtotaal	324	324

4.5.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

De visie geeft aan dat elke leerling binnen Stichting Trigoon door de betrokkenheid van de medewerkers, de breedte van het aanbod en de kwaliteit van het onderwijs, zelfstandig ontwikkelingskansen krijgt en de mogelijkheid tot het behalen van optimale, duurzame leerresultaten.

De functie van het onderwijs is het meegeven van basiskennis, basisvaardigheden en de basishouding waardoor leerlingen in staat zijn vooruit te kijken en op verantwoorde wijze keuzes te maken en oplossingen te bedenken.

Vanuit de gezamenlijk vastgestelde waarden (vertrouwen, verbinden, eigenaarschap, duurzaamheid) geven we het onderwijs inhoud en kleur.

Kenmerkende elementen binnen het onderwijs (op alle onderdelen van Stichting Trigoon) worden gevormd door o.a. School Wide Positive Behavior Support (PBS).

Positieve gedragsverandering door een positieve benadering. De kracht van deze benadering wordt gevonden in de teambrede aanpak.

Eerder is gesproken over een belangrijke ontwikkeling binnen het primair onderwijs van de stichting. Daar wordt gewerkt aan de inrichting van een integraal kind- en expertisecentrum. Binnen dat centrum is er een integraal aanbod van, speciaal basisonderwijs, kinderopvang, welzijn en jeugdzorg. Dit vraagt aandacht voor de wijze van groeperen en de differentiatie binnen het werken. Binnen het IKEC zal dit op een groepsdoorbroken wijze gebeuren binnen speelleerpleinen. Dit betekent voor de meeste collega's een omslag van denken en werken met leerlingen. Dit proces wordt zorgvuldig ingevoerd.

Binnen het voortgezet onderwijs laten we ons leiden door de principes van autonomie, competentie en relatie. Dit zijn de bouwstenen van het pedagogisch klimaat en deze bepalen de wijze waarop met leerlingen gewerkt wordt.

Wij streven ernaar het meest passende aanbod te verzorgen voor onze leerlingen. De leerling is daarbij steeds het uitgangspunt. Dat betekent dat wij regelmatig onze aanpak evalueren met het kind als middelpunt en niet met het onderwijsprogramma.

4.5.4 Toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

Alle leerlingen van Stichting Trigoon binnen het primair en voortgezet onderwijs hebben een TLV (Toelaatbaarheidsverklaring) nodig.

Op het sbo hebben de leerlingen een sbo TLV nodig, die geldig is voor de duur dat leerlingen op het sbo zitten. Overigens hebben de drie scholen voor sbo alle drie een verbrede toelating. Dat wil zeggen dat 25% van het aantal leerlingen een so-laag bekostiging krijgt.

Van alle leerlingen op het so en vso van de Eenhoorn en de Stormvogel ontvangt een ieder een TLV so. Maar van het totaal van de leerlingen van de scholen ontvangt 18% een so-hoog bekostiging en de overige 82% een so-laag.

Hoewel de directies verantwoordelijk zijn voor het toelatingsbeleid, komt het niet voor dat leerlingen met een TLV niet worden toegelaten.

Slechts op het moment dat er geen plek is om leerlingen op te vangen wordt een directe start op onze scholen uitgesteld. Deze situatie deed zich aan het einde van het verslagjaar voor. Toen is aan het samenwerkingsverband PO aangegeven dat er slechts zeer beperkt plaatsen vrijkomen. (zie 2.2.7)

In de toelating zien we in 2019 een toename van het aantal leerlingen op de SBO scholen. Ook binnen het praktijkonderwijs zien we in het totaal een stijging.

Binnen het (v)so zien we een lichte daling, die mede wordt veroorzaakt door de regionale demografische krimp.

4.5.5 Onderzoek en ontwikkeling

Stichting Trigoon doet mee in twee landelijke onderzoeken vanwege de participatie in twee experimenten.

Het betreft hier het experiment van de integratie van speciaal onderwijs in het speciaal basis onderwijs. Dit onderzoek wordt uitgevoerd door de Rijksuniversiteit Groningen en een onderzoeker, die werkzaam is bij Renn4. In eerste instantie gaat het daarbij om een onderzoek hoe de structuren zijn vormgegeven; hoe overleggen plaatsvinden en hoe ouders bij het experiment worden betrokken.

Daarnaast wordt het onderzoek uitgebreid met een kwalitatieve analyse op resultaten en tevredenheid van leerlingen, betrokken personeel en ouders.

Het tweede onderzoek betreft de resultaten en effecten van het experiment met de 4-daagse schoolweek op sbo De Wissel. Sbo De Wissel mag op basis van de regeling Regelluwe Scholen haar lestijd verminderen met 120 uur en op 4 dagen haar lessen verzorgen. Woensdag is de dag dat de leerlingen niet naar school gaan.

Naast deze specifieke landelijke onderzoeken worden in het kader van het kwaliteitsbeleid ook onderzoeken gedaan naar de tevredenheid van ouders, leerlingen en ketenpartners.

Deze onderzoeken gebeuren op structurele basis van de cycli vanuit de WMK (Werken met kwaliteit) en ProZo.

Op de scholen van Trigoon is er onderzoek gedaan naar de werkdrukbeleving. Dit heeft in de scholen door middel van specifieke gesprekken plaatsgevonden. De resultaten daarvan zijn terug te vinden in de besteding van de werkdrukmiddelen en in de werkverdelingsplannen die in de scholen worden gemaakt.

Binnen het voortgezet onderwijs is er sprake van een onderzoek in een pilot van 'De Schakelklas' (zie 2.2.3)

In het primair onderwijs kennen we ook nog de onderzoeken van het inclusieteam, van de 'kangoeroegroepen' en de 'reizigers' bij SBO 't Palet. (zie ook 2.2.3). Deze onderzoeken worden als een pilot van het Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop ingezet.

4.6 Duurzaamheid

Er is per locatie geïnventariseerd wat er eventueel nog aan maatregelen kan worden genomen m.b.t. duurzaamheid. Er is een opname gedaan van de bouwkundige staat van de gebouwen, het huidige energieverbruik en kosten daarvan. Er is een inventarisatie gedaan van de elektrische apparatuur, inclusief de tijden waarop deze gebruikt worden.

Er is gekeken naar besparingsmogelijkheden en er is een globaal advies afgegeven op mogelijke besparingsmaatregelen.

Sommige scholen zijn hier al mee aan de slag gegaan.

Ondernomen acties zijn o.a.:

- vervanging van tl-verlichting door LED-verlichting;
- onderzoek naar mogelijkheden voor (meer) zonnepanelen;
- onderzoek naar meer isolatiemogelijkheden (ook vooral rekening houdend met het bouwjaar van de gebouwen).

Aan de hand van bovenstaande inventarisatie is er een offerte opgesteld om nog een energiescan te doen. Als dit wordt uitgevoerd kan er tot in detail per school worden beschreven welke maatregelen er precies getroffen moeten worden, wat de kosten zijn, wat de terugverdientijd is en hoeveel energie er kan worden bespaard (denk hierbij aan pompinstallaties, isolatiedikten, dikte en type beglazing, verwarmings- en koelinstallaties, verlichting, eventuele zonnepanelen, etc.). In 2020 zal een tijdpad worden opgesteld met daarin de stappen die we zullen ondernemen.

5. Wet- en regelgeving

5.1 Treasurybeleid

Beleid

In het voorjaar van 2020 wordt het treasurystatuut van Stichting Trigoon herzien. Dit statuut wordt aangepast aan de wet- en regelgeving. Tot dit moment hanteert Trigoon het treasurystatuut van de Stichting Leerzaam uit 2017, dat gebaseerd is op de regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938, houdende regels voor onderwijsinstellingen omtrent het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten.

Wij hebben in 2019, net als in voorgaande jaren, een terughoudend treasury-beleid gevoerd. Onze liquide middelen zijn ondergebracht bij ING, ABN-AMRO en Rabobank.

Het beleggingsbeleid van de organisatie is tevens van toepassing op de publieke middelen. De middelen zijn vastgelegd in de jaarrekening en de administratie van Stichting Trigoon en hebben betrekking op de niet door OCW gefinancierde activiteiten.

Uitvoering van het beleid in de praktijk

De stichting heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruikgemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier, die voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid zal in 2020 niet worden veranderd.

De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door het college van bestuur aan de raad van toezicht door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten

Stichting Trigoon heeft geen financieringen aangetrokken. Ook heeft Stichting Trigoon geen leningen verstrekt aan derden, noch aan personeel, noch aan andere instellingen of organisaties. Er is geen gebruik gemaakt van financiële derivaten en er is geen geld belegd.

5.2 Sectorspecifiek

5.2.1 Verantwoording middelen werkdrukverlaging

Om tot een effectieve aanpak te komen voor het besteden van de werkdrukmiddelen bespreekt de directeur van de school de inzet van de middelen met het schoolteam en de MR. De ontvangen middelen zijn in 2019 geheel ingezet, onder andere in personeel (onderwijsassistenten). Deze assistenten worden niet gekoppeld aan één specifieke groep, maar zijn groepsoverstijgend ingezet bij alle vakken, situaties en leerlingen waarvoor dit gewenst is.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (kalenderjaar)
Personeel	183.877,-
Inhuur personeel	9.440,-

5.2.2 Verantwoording middelen Regeling Prestatiebox

Het personeel wordt gefaciliteerd in het onderhouden en verbeteren van hun bekwaamheid en ook ondersteund in hun individuele talentontwikkeling. Daarnaast is er geïnvesteerd in een professionele onderwijscultuur in de school alsmede in doorgaande ontwikkellijnen waarin oog is voor het bieden van uitdagend onderwijs. De middelen van de prestatiebox werden in 2019 deels ingezet ten behoeve van nascholing.

6. Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Onderwijs

Eerder is gesproken over de ontwikkeling van een integraal kind- en expertise centrum (IKEC).

In dit centrum gaat het onderwijs aan kinderen vanuit het speciaal onderwijs (zeer moeilijk lerend) en speciaal basisonderwijs samen. Stichting Trigoon heeft toestemming dit als expertiment te mogen uitvoeren. Het unieke aan de situatie van Stichting Trigoon is dat aan het speciaal (basis)onderwijs intensieve jeugdhulp wordt gekoppeld en kinderopvang plus.

Met ingang van het schooljaar 2020-2021 zal er ten behoeve van deze ontwikkeling een fusie plaatsvinden van twee sbo-scholen (sbo de Piramide en sbo De Wissel). so de Eenhoorn zal mogelijk op een later moment fuseren met de nieuwe sbo-school. Dit zal moeten blijken uit de resultaten van het experiment.

In de regio zal het onderwijs op zorg- en behandelcentrum De Boerderij in Wijdenes met ingang van augustus 2020 door Stichting Trigoon worden overgenomen van Stichting Ronduit. Deze voorziening zal ook onderdeel uit gaan maken van het IKEC en allereerst administratief als nevenvestiging worden aangehangen aan so de Eenhoorn.

Vanuit de samenwerkingsverbanden primair en voortgezet onderwijs in de regio krijgt Stichting Trigoon steeds meer de taak om betekenisvol te zijn in onderwijs-zorgarrangementen en in zorg-onderwijsarrangementen. Er zijn veel kinderen die van het tafelblad van het onderwijs afvallen, of die vanuit de zorgarrangementen niet meer in het onderwijs terecht kunnen. Stichting Trigoon richt zich op beide groepen en probeert met passende arrangementen hier betekenisvol te zijn.

6.2 Onderzoek

Zoals eerder aangegeven participeert Trigoon in twee onderzoeken vanuit het ministerie: so in sbo en de 4-daagse schoolweek. Deze experimenten zullen worden voortgezet in 2020, waarbij het experiment van de 4-daagse schoolweek afloopt per augustus 2020, vanwege de fusie van sbo De Wissel met sbo de Piramide. Binnen het IKEC waar beide scholen en so de Eenhoorn onderwijs krijgen wordt eenzelfde lestijdenrooster gehanteerd.

Bij de ouders van De Wissel en de Piramide zal een definitief onderzoek plaatsvinden ten behoeve van het besluit op de fusie. In eerdere stadia is deze fusie al verkend, maar er dient nog een definitief besluit te worden genomen.

De eerder genoemde pilots in het primair onderwijs, die samen met het samenwerkingsverband worden ingezet, zullen ook volgend verslagjaar aan de orde zijn.

In het voortgezet onderwijs zullen behalve het onderzoek naar 'De Schakelklas' ook initiatieven worden genomen in het onderzoek of een integraal jongeren- en expertisecentrum opgezet kan worden.

Ook wordt onderzocht of het haalbaar is om een voorziening voor vso (voormalig cluster 4) in de regio Oostelijk Westfriesland opgezet kan worden.

6.3 Kwaliteitszorg

Zoals eerder gemeld (4.4) zal de kwaliteitszorg met prioriteit, door het college van bestuur worden opgepakt.

Allereerst zal de gestarte werkgroep Kwaliteitszorg een bezoek brengen aan een vergelijkbaar combinatiebestuur (Orion te Amsterdam). Zij geven een presentatie hoe data kan worden verzameld in een combinatiebestuur en hoe deze data vervolgens gebruikt kan worden in het kwaliteitsbeleid (Maart 2020)

In april 2020 wordt een afspraak gemaakt met dhr. Ate de Boer, die met succes in Noord-Nederland met combinatiebesturen het kwaliteitsbeleid heeft vormgegeven. Doel van deze afspraak is om vanuit de ervaring van dhr. De Boer het bestuurlijk kwaliteitsbeleid van Stichting Trigoon in te richten.

Deze contacten zijn geïnitieerd door de PO-Raad, toen daar in september 2019 door Stichting Trigoon een ondersteuningsvraag is gesteld. Vanuit de PO-Raad komt ook de bemiddeling ten behoeve van de bestuurlijke collegiale consultatie. Met de nieuwe bestuurder van onze stichting zullen daar afspraken over worden gemaakt.

Eén van de scholen gaat een traject in met interne audits ten behoeve van het ontwikkelen van een nieuw schoolplan. We zullen de afweging maken of deze werkwijze breder uitgezet moet worden binnen de stichting.

6.4 Personeel

In de toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel zijn er een aantal concrete ontwikkelingen in gang gezet. Zo heeft een sollicitatieprocedure plaatsgehad voor een nieuw lid van het college van bestuur. Deze is in december 2019 afgerond.

Zoals eerder aangegeven zijn er procedures geweest voor drie nieuwe directeuren. Twee zijn er gestart in het verslagjaar en één directeur zal in februari 2020 starten. Dat zal ongetwijfeld nieuwe dynamiek met zich meebrengen in 2020.

Het volgende kalenderjaar (2020) zal het tweede jaar zijn waarin Stichting Trigoon een extra investering doen ten behoeve van het werven, boeien en binden. Eerder is terug te lezen dat dit dringend noodzakelijk is. Personeel is zeer schaars, met name voor die groepen kinderen met extra ondersteuningsbehoeften. Opnieuw zal hier ca. € 500.000,- voor worden uitgetrokken.

Omdat wij voor onze doelgroep ook meer passende arrangementen willen bieden zullen we in toenemende mate onze mensen intern en extern willen scholen met behulp van de expertise die we in onze eigen organisatie en daarbuiten nodig achten

De realisatie van een Integraal Kind- en Expertise Centrum brengt ook een andere kijk mee op de competenties, die nodig zijn bij medewerkers in een organisatie waar op een integrale wijze onderwijs, kinderopvang en jeugdzorg samenwerken. Het betreft niet alleen competenties, die passen bij de zogenaamde 'T-shaped' medewerker, maar het betreft ook medewerkers, die een combinatiefunctie hebben bij een van de deelnemende organisaties.

In 2019 zijn de eerste stappen gezet om gezamenlijk met onderwijsbesturen in de regio een aanvraag te doen voor het RAP (regionale aanpak personeelstekort). Hiertoe is in december een uitnodiging naar de schoolbesturen gegaan.

Ook zal in 2020 beleid ten behoeve van het ziekteverzuim weer hoog op de agenda staan. We gaan op zoek naar een andere arbodienst en de poortwachters in onze organisatie zullen o.a. door middel van co-teaching geschoold worden in het voeren van verzuimgesprekken en het volgen van de noodzakelijke stappen in het integratieproces van medewerkers.

6.5 Huisvesting

Vanwege de centralisering van de bovenschoolse functies van het bestuursbureau zal de locatie Praktijkschool Westfriesland locatie Hoorn worden uitgebreid met ca. 100 m². De verbouwing zal starten in maart 2020 en zijn afgerond in augustus 2020. De verbouwingskosten zijn begroot op ca. € 270.000,- excl. btw.

De huisvesting van het te ontwikkelen IKEC zal naar verwachting in 2022 afgerond worden. In dit IKEC zal ruimte worden gerealiseerd voor drie scholen van de stichting, voor kinderopvang en voor daghulp vanuit de jeugdzorg. Daarnaast zullen ook commerciële partners een plek in dit IKEC kunnen krijgen. Te denken valt in dit verband aan ruimtes voor kinderrfysiotherapie, logopedie en ergotherapie.

Voor de huisvesting van de andere scholen zijn er geen directe andere plannen. Toch zal de realisatie van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) in Stede Broec kansen kunnen bieden voor de realisatie van een IKEC aldaar.

De overtuiging dat de combinatie van expertise, kinderopvang en jeugdhulp een meerwaarde kan betekenen voor kinderen met speciale onderwijs- en ondersteuningsbehoeften maakt dat de mogelijkheden voor een IKEC in Stede Broec aanwezig zijn.

6.6 Duurzaamheid

Aan de hand van eerder genoemde inventarisatie (4.6) is er een offerte opgesteld om nog een energiescan te doen. Als dit wordt uitgevoerd kan er tot in detail per school worden beschreven welke maatregelen er precies getroffen moeten worden, wat de kosten zijn, wat de terugverdientijd is en hoeveel energie er kan worden bespaard (denk hierbij aan pompinstallaties, isolatiedikten, dikte en type beglazing, verwarmings- en koelinstallaties, verlichting, eventuele zonnepanelen, etc.)

6.7 Continuïteitsparagraaf

Alle middelen worden aan de scholen toebedeeld. Bij het opstellen van de begroting voor het volgende kalenderjaar wordt een inschatting gemaakt van de totale kosten voor het bovenschoolse deel. De afdracht van de scholen ten behoeve van het bovenschoolse beleid wordt verhoudingsgewijs in mindering gebracht op de rijksinkomsten. Voor alle scholen betreft dit een gelijk percentage. Over het kalenderjaar 2019 waren deze kosten geraamd op € 1.329.016,-.

De scholen van Trigoon ontvangen geen middelen ten behoeve van onderwijsachterstanden.

Stelselwijziging

In de jaarrekening 2018 zijn de kosten van groot onderhoud verwerkt in de staat van baten en lasten. Vanaf het boekjaar 2019 is dit niet meer toegestaan en wordt de componenten methode toegepast, kosten van groot onderhoud worden geactiveerd en afschreven. Deze stelselwijziging is prospectief verwerkt volgens de overgangsregeling zoals opgenomen in de RJ uiting - 2018- 5 en RJ 212.805.

Personele fte 2018-2022					
	2018	2019	2020	2021	2022
FTE OP	154,1	149,7	143,8	141,5	141,5
FTE OOP	103,8	107,6	101,3	100,1	100,1
FTE Directie	12,6	12,8	12,5	12,5	12,5
Totaal	270,5	270,1	257,6	254,1	254,1

Vanuit het Ministerie van OCW zijn er meerdere kengetallen die worden gebruikt om te beoordelen hoe gezond een stichting is. Dit zijn verschillende kengetallen die allen iets anders meten. Onderstaand zijn de vijf kengetallen waar de onderwijsinspectie op beoordeelt.

Financiële kengetallen	Omschrijving	Doel	Signalering Inspectie
Solvabiliteit 2 ((EV+VZ)/TV)	Eigen Vermogen (incl Voorzieningen)/Totaal Vermogen	Toereikendheid van EV om op lange termijn financiële risico's op te vangen - kredietwaardigheid organisatie	< 30%
Liquiditeit (current ratio)	Vlottende Activa / Kortlopende Schulden	Toereikendheid van de liquiditeiten op op korte termijn aan de verplichtingen te kunnen voldoen	< 0,75
Rentabiliteit	Resultaat / Totale Baten	Resultaat van de gewone bedrijfsvoering per jaar en gemiddeld over enkele jaren	3-jarig < 0%
Weerstandsvermogen	Eigen Vermogen / Totale Baten	Indicatie van de financiële reserve om continuïteit te waarborgen	< 5%
Huisvestingsratio	(Huisvestingslasten+ afschr.Gebouwen)/Totale Baten	Mate waarin huisvesting deel uit maakt van totale lasten	> 10%

Voor Trigoon zien deze kengetallen er als volgt uit:

Financiële kengetallen	Signalering Inspectie	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Solvabiliteit 2 ((EV+VZ)/TV)	< 30%	84%	83%	84%	83%	82%	83%
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	5,5	5,2	5,3	4,8	4,7	4,6
Rentabiliteit	3-jarig < 0%	-1,0%	-1,9%	-2,3%	-1,7%	-0,3%	0,0%
Weerstandsvermogen	< 5%	52%	47%	46%	45%	44%	44%
Huisvestingsratio	> 10%	5%	5%	5%	5%	5%	5%

Hieruit blijkt dat Trigoon een meer dan gezonde stichting is. De solvabiliteit (toereikendheid om op de lange termijn aan je verplichtingen te voldoen), liquiditeit (toereikendheid om op de korte termijn aan je verplichtingen te voldoen) en het weerstandsvermogen zijn hoog voor een onderwijsstichting. Als Trigoon deze kengetallen meer in lijn zou willen brengen, zou dit betekenen dat er meer uitgegeven wordt dan er binnenkomt en er dus ook grotere negatieve resultaten begroot worden.

Leerlingaantal per teldatum 1-okt						
Brin School	2018	2019	2020	2021	2022	2023
01UISBO de Piramide	119	84	271	271	271	271
03PESBO 't Palet	274	287	287	287	287	287
00RISBO de Wissel	217	187				
04G:VSO de Stormvogel	160	154	154	154	154	154
04G:SO de Eenhoorn	102	67	91	91	91	91
07FCPraktijkschool WF Hoorn	251	252	247	242	247	252
27PPraktijkschool WF Stede Broec	159	174	174	174	174	174
IKEC		110	110	110	110	110
Totaal	1282	1315	1334	1329	1334	1339
<i>mutatie tov voorgaand jaar</i>		33	19	-5	5	5
<i>Mutatie % tov voorgaand jaar</i>		3%	1%	0%	0%	0%

Trigoon verwacht de komende jaren relatief stabiel te zijn qua leerlingaantal. De verwachting is dat het IKEC verder groeit, alleen deze groei zal tot gevolg hebben dat de leerlingaantallen

van De Wissel, de Piramide en de Eenhoorn dalen. Deze 'interne' verschuiving heeft geen impact op zowel het totaal aantal leerlingen als financieel.

De prognoses zijn tot stand gekomen in samenwerking met de schooldirecties, waarbij voor het IKEC en de daaraan gelieerde scholen (De Wissel, de Piramide, de Eenhoorn) wordt verwacht dat het leerlingaantal in totaal stabiel blijft.

Meerjarenbegroting

-Balans

De totale balanswaarde loopt de komende jaren op basis van het huidige inzicht terug naar € 13,8 mln. De materiële vaste activa groeien licht doordat er de komende jaren meer wordt geïnvesteerd dan afgeschreven. De liquide middelen lopen terug met de terugloop in bankmiddelen, zoals in de voorgaande paragraaf beschreven. Het eigen vermogen verandert met de begrote resultaten voor de komende jaren.

In de balans voor de jaren 2020 en verder is er gerekend vanuit de gerealiseerde balans van 31-12-2019.

	Balans in €					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
ACTIVA						
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	3.016.097	2.845.861	2.958.014	2.995.164	3.114.581	3.114.581
1.3 Financiële vaste activa	81.619	-	-	-	-	-
<i>Vaste activa</i>	<i>3.097.716</i>	<i>2.845.861</i>	<i>2.958.014</i>	<i>2.995.164</i>	<i>3.114.581</i>	<i>3.114.581</i>
1.4 Voorraden	-	-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	1.044.407	1.265.028	1.018.381	1.100.000	1.100.000	1.100.000
1.6 Effecten	-	-	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	10.010.329	9.914.738	9.292.837	8.873.764	8.689.069	8.689.069
<i>Vlottende activa</i>	<i>11.054.736</i>	<i>11.179.766</i>	<i>10.311.218</i>	<i>9.973.764</i>	<i>9.789.069</i>	<i>9.789.069</i>
Totale Activa	14.152.452	14.025.627	13.269.232	12.968.928	12.903.650	12.903.650
PASSIVA						
2.1 Eigen vermogen	11.128.845	10.708.499	10.198.752	9.816.829	9.751.551	9.759.248
2.2 Voorzieningen	701.100	891.756	891.756	891.756	891.756	891.756
2.3 Langlopende schulden	298.229	263.409	228.589	193.769	158.949	124.129
2.4 Kortlopende schulden	2.024.278	2.161.962	1.950.135	2.066.574	2.101.394	2.128.517
Totale Passiva	14.152.452	14.025.627	13.269.232	12.968.928	12.903.650	12.903.650

-Staat van baten en lasten

De totale baten lopen in 2020 op naar € 22,0 mln en blijven de komende jaren stabiel. De totale uitgaven zijn ruim € 22,5 mln. Dit is in 2021 nog relatief stabiel en daarna daalt dit, voornamelijk door dalende personeelslasten. Het tekort voor 2020 is in verband met de extra investeringen in het personeel een bedrag van € 509.000. Dit resultaat wordt onttrokken aan de reserves.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Actual 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
	€	€	€	€	€
3 Baten					
3.1 Rijksbijdragen	20.845.216	20.700.912	20.689.599	20.664.034	20.740.345
3.2 Overige Overheidsbijdragen	569.968	277.812	277.812	277.812	277.812
3.5 Overige baten	1.150.728	1.036.788	1.059.893	993.457	995.306
3 TOTAAL Baten	22.565.912	22.015.512	22.027.304	21.935.303	22.013.463
4 Lasten					
4.1 Personele lasten	19.667.544	19.297.233	19.239.514	18.838.113	18.874.620
4.2 Afschrijvingen	451.680	432.747	419.933	412.688	381.166
4.3 Huisvestingslasten	1.130.814	1.079.226	1.082.726	1.082.726	1.082.726
4.4 Overige instellingslasten	1.732.360	1.711.804	1.662.804	1.662.804	1.663.004
4 TOTAAL Lasten	22.982.398	22.521.010	22.404.977	21.996.331	22.001.516
5 Financiële baten en lasten	-3.859	-4.250	-4.250	-4.251	-4.251
NETTO RESULTAAT	-420.345	-509.748	-381.923	-65.279	7.696

Meerjarenkastroom en investeringen

Trigoon heeft als uitgangspunt dat de investeringen onderbouwd zijn en moeten passen in de totale liquiditeit.

Voor 2020 gaat Trigoon een bedrag van in totaal € 544.900 investeren. Dit is inclusief de investering in het gebouw bij de praktijkschool Hoorn voor de verhuizing van het bestuurskantoor per 1-8-2020. Hiervoor is een investering meegenomen van € 250.000. De investeringen zijn als volgt opgebouwd:

Investeringen 2020	Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Vervoer- middelen	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	Totaal
SBO de Piramide					12.000	10.000	22.000
IKEC							-
SO de Eenhoorn							-
VSO de Stormvogel		5.000					5.000
Praktijk-school WF Hoorn	250.000	100.000	20.000			11.650	381.650
Praktijk-school WF Stede Broec	30.000	11.000		6.000	8.250		55.250
SBO 't Palet		7.000		3.000	21.000	2.000	33.000
SBO de Wissel					25.000	5.000	30.000
Bestuurs-bureau		5.500		10.000	2.500		18.000
Totaal	280.000	128.500	20.000	19.000	68.750	28.650	544.900

De mutatie in bankmiddelen ziet er voor de komende jaren als volgt uit:

Liquiditeit in €	2020	2021	2022	2023
Resultaat	-509.748	-381.923	-65.279	7.696
Plus:				
Afschrijvingen	432.747	419.933	412.688	381.166
Dotaties voorzieningen	101.300	101.300	101.300	101.300
Minus:				
Investeringen	544.900	457.083	532.105	446.544
Onttrekking voorzieningen	101.300	101.300	101.300	101.300
Mutaties in Bankmiddelen	-621.901	-419.073	-184.696	-57.682

De bankmiddelen lopen in 2020 naar verwachting met € 622.000 terug. Dit komt door het negatieve begrote resultaat in combinatie met hogere investeringen dan afschrijvingen. Trigoon gaat er vanuit dat de onttrekkingen aan de voorzieningen (personeelsvoorzieningen) even hoog zijn als de dotaties die gedaan worden.

Het coronavirus

De impact van het coronavirus op de bedrijfsvoering en de financiële consequenties daarvan, zijn nog in onvoldoende mate te overzien.

Daar waar mogelijk zullen we de reeds bekende gevolgen en genomen maatregelen beschrijven. Na de bekendmaking van de sluiting van de scholen zijn alle schoolteams druk bezig gegaan met thuisonderwijs op afstand. Dit is op diverse manieren opgepakt, onder meer afhankelijk van de niveaus van de doelgroepen bij Trigoon. Er is geen uniforme aanpak ten aanzien van het onderwijs geformuleerd of uitgevoerd.

Wel zijn er sturende afspraken gemaakt om het contact met leerlingen en hun ouders te onderhouden.

De wijze waarop de scholen omgaan met het thuisonderwijs op afstand heeft geleid tot onderwijskundig beleid en tot investeringen, die naar voren zijn gehaald. Veel van dit beleid (en investeringen) heeft te maken met het doorontwikkelen van de digitale mogelijkheden in het onderwijs en het faciliteren van medewerkers daartoe.

Zo is er bijvoorbeeld op één school de hele digitale omgeving en infrastructuur verbeterd, zijn er laptops en notebooks aangeschaft voor leerlingen en is elders bijvoorbeeld een heel schoolteam voorzien van laptops.

Vooralsnog zijn de gevolgen ten aanzien van het omzetverlies beperkt. In het arbeidstrainingscentrum (ATC) worden geen opdrachten voor externen uitgevoerd. Wanneer dit niet leidt tot uitgestelde opdrachten is er sprake van omzetverlies. Voor de beide restaurants van de Praktijkscholen geldt dat deze gesloten zijn en dat daar geen inkomsten worden gegenereerd.

Daarnaast kan gedacht worden aan een toename van telefoon- en reiskosten in verband met het onderhouden van contacten met de collega's, stagebedrijven, leerlingen en ouders.

Grondslagen voor waardering balans, exploitatie en kasstroom

Algemeen

De grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs).

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Fusie

Op 19 december 2017 is de naam van Stichting Leerzaam gewijzigd naar Stichting Trigoon. Op 1 januari 2018 heeft de bestuursoverdracht van Stichting 't Palet en Stichting Federatie Hoorn 2 aan de Stichting Trigoon plaatsgevonden. Op basis van de RJO worden fusies en overnames in de jaarrekening verwerkt volgens de 'pooling of interest'-methode. Bij toepassing van deze methode worden ook de vergelijkende cijfers van de gefuseerde instellingen samengevoegd. De activa en passiva zoals opgenomen in de jaarrekeningen 2017 van Stichting 't Palet, Stichting Federatie Hoorn 2 en Stichting Leerzaam zijn daarom in de vergelijkende cijfers van deze jaarrekening samengevoegd.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

De kosten van groot onderhoud worden geactiveerd en afgeschreven. Als dergelijke kosten onderdeel zijn van een materieel vast actief, wordt het materieel actief verdeeld in componenten en hierop wordt dan ook afzonderlijk afgeschreven. Deze 'componentenbenadering' wordt toegepast vanaf ofwel het moment van aankoop van het

actief of vanaf het moment dat groot onderhoud wordt gepleegd.

Afschrijvingsmethode

Als ondergrens wordt de aanschafwaarde van zaken met een gebruiksduur langer dan 1 jaar met een financiële ondergrens van € 450,- per stuk exclusief btw gehanteerd.

Bij het activeren wordt uitgegaan van een restwaarde van € 0,-.

Indeling activa groepen/afschrijvingstermijn met ingang van 1 januari 2016:

Groot-boek nummer	Omschrijving	Betreft	Afschrijvings-termijn in jaren
121001	Gebouwen - Groot onderhoud	Gebouwen	40
		Meterkast (groepenbord)	40
		Waterleiding/sanitair/kranen	40
		Voegwerk	25
		Houten buitenberging	15
		Schilderwerk	6
		Overige inrichting	10
		Douche combinatie vervangen	10
		Dakbedekking/loodwerk	20
		Overkapping	10
		Voeg/metselwerk	10
		Rubber tegels	10
122001	Technische zaken	CV-ketel en regelapparatuur	15
		Boiler vervangen	15
		Alarm en ontruimingsinstallatie	10
		Brandslangen	20
		Warmwatervoorziening	15
		Machines en installaties	15
		Binnen en buiten zonwering	20
		Lift reviseren	10
		Vloerbekleding tapijt	10
		Vloerafwerking kunstof giet/troffel vervangen	15
		Vloerbekleding linoleum vervangen	20
		Sportvloer vervangen	20
		Keuken	15
122002	Meubilair	Speellokaal	30
		Gymlokaal	20
		Kapstokken	25
		TL-armaturen	25
		Meubilair	15
122003	ICT	Computer, printers, servers	5
		Digiborden	7
		Bekabeling	20
122004	OLP en apparatuur	Leermethoden	9
		Apparatuur	9
123001	Wagenpark	Auto, bus of aanhanger	5

Toelichting:

Gebouwen en terreinen:

In het geval van investeringen (uitbreiding, renovatie) die voor eigen rekening worden gedaan, dient het bestuur een afschrijvingstermijn aan te geven. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente:

Indien voor investeringen in de materiële vaste activa subsidies worden verkregen (bijvoorbeeld van de gemeente voor eerste inrichting en onderwijsleerpakket), worden deze opgenomen onder de vooruitontvangen investeringssubsidies (opgenomen onder de overlopende passiva), mits het actief economisch eigendom van de school/het bevoegd gezag is. Uit de egalisatierekening valt jaarlijks een bedrag vrij ten gunste van de exploitatie, dat wil zeggen een lineaire vrijval gedurende dezelfde looptijd als waarin het actief wordt afgeschreven. In voorkomende gevallen wordt onderscheid gemaakt tussen publieke en private subsidies.

Financiële vaste activa

Dit betreft vorderingen met een looptijd langer dan één jaar.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De depositogelden zijn direct opeisbaar.

Eigen vermogen

De onder het eigen vermogen opgenomen gelden betreffen publieke en private gelden.

Algemene reserve

De algemene reserve geldt ter waarborging van de continuïteit op de lange termijn.

Resultaatbestemming

In deze jaarrekening zijn de resultaatbestemmingen verwerkt over het verslagjaar 2019.

Bestemmingsreserves publiek:

Reserve onderhoud

Dit betreft een reserve die is gevormd in verband met de stelselwijziging 2018. Voorheen was dit de voorziening planmatig onderhoud. Vanaf 2018 is dit een reserve onderhoud geworden.

Bestemmingsreserves privaat:

Reserve privaat vermogen

De Reserve Schoolfonds en Fonds Stichting zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid, opgebouwd. Het voor- en nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan het fonds c.q. de reserve.

Fonds Stichting was een fonds van de Wissel, die bestond uit gedane ouderbijdragen en de bijbehorende activiteiten. Met de overname van de Wissel bleek hier een tekort te zijn, dit is met de jaarrekening 2019 gesaldeerd met de private reserves van de Wissel.

Voorzieningen

Onder de voorzieningen worden de personele voorzieningen gepresenteerd. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen tegen de contante waarde. Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats ten laste van de exploitatierekening. Uitgaven vinden plaats ten laste van de voorziening.

Voorziening jubilea:

Op grond van RJ271 personeelsbeloningen is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Een medewerker bouwt aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. De voorziening is gebaseerd op reële looncijfers en inschattingen van personeelsaanstellingen. Deze schattingswijze wordt prospectief verwerkt.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB)/duurzame inzetbaarheid:

De regeling levensfasebewust personeelsbeleid bestaat uit een persoonlijk basisbudget van 50 uur per fte voor vo en 40 uur per fte voor po voor alle OP-ers en OOP-ers (de werknemer kan deze besteden naar keuze die past binnen de levensfase), een aanvullend budget van 120 uur voor de medewerkers vanaf 57 jaar en het overgangsrecht voor diegenen die op 31-07-2014 52 jaar of ouder zijn. De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget. De hoogte van deze voorziening is gebaseerd op het gespaarde aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur.

Voorziening spaarverlof:

De voorziening spaarverlof betreft door werknemers opgebouwde rechten voor spaarverlof. Op basis van de huidige wet- en regelgeving is de mogelijkheid tot spaarverlof vervallen. Deze voorziening betreft twee medewerkers die nog wel het recht hebben om te "ontsparen". In 2019 is geen sprake van opname en daarmee vrijval uit de voorziening.

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.

Voorziening eigen wachtgelders:

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2019 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 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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden

worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies worden als schuld gepresenteerd onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit-ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Grondslagen staat van baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Rijksbijdragen OCW/EL&I

Onder de Rijksbijdragen OCW/EL&I worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EL&I. De rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar

Overheidssubsidies

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

Pensioenen

Stichting Trigoon heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP.

Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor

zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per ultimo 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt gemuteerd op het eigen vermogen, zoals opgenomen onder de overige gegevens en in de toelichting op de balans.

Grondslagen voor het Kasstroomoverzicht

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

Stichting Trigoon, Hoorn

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van het bestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de geconsolideerde balans (na verwerking resultaatbestemming):

Vergelijkend balansoverzicht

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	%	€	%
ACTIVA				
1.2 Materiële vaste activa	2.845.861	20,3	3.016.097	21,3
1.3 Financiële vaste activa	0	0,0	81.619	0,6
1.5 Vorderingen	1.265.028	9,0	1.044.407	7,4
1.7 Liquide middelen	9.914.738	70,7	10.010.329	70,7
	<u>14.025.627</u>	<u>100,0</u>	<u>14.152.452</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
2.1 Eigen vermogen	10.708.499	76,3	11.128.845	78,6
2.2 Voorzieningen	891.756	6,4	701.100	5,0
2.3 Langlopende schulden	263.409	3,1	298.229	3,6
2.4 Kortlopende schulden	2.161.962	15,4	2.024.279	14,3
	<u>14.025.627</u>	<u>100,0</u>	<u>14.152.452</u>	<u>100,0</u>

Stichting Trigoon, Hoorn

RESULTAAT

Het resultaat over 2019 bedraagt €-420.345 tegenover €-222.130 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	20.845.216	19.943.902	20.527.354
3.2 Overige overheidsbijdragen en - subsidies	569.968	467.662	625.840
3.5 Overige baten	<u>1.150.728</u>	<u>1.342.749</u>	<u>917.018</u>
	22.565.912	21.754.313	22.073.211
Lasten			
4.1 Personele lasten	19.667.544	18.474.635	18.919.350
4.2 Afschrijvingen	451.680	436.488	483.255
4.3 Huisvestingslasten	1.130.814	1.244.813	1.065.183
4.4 Overige instellingslasten	<u>1.732.360</u>	<u>1.644.905</u>	<u>1.824.163</u>
	22.982.398	21.800.841	22.291.951
Saldo baten en lasten	<u>-416.486</u>	<u>-46.528</u>	<u>-218.740</u>
Financiële baten en lasten	-3.859	-5.201	-3.390
Netto resultaat	<u>-420.345</u>	<u>-51.729</u>	<u>-222.130</u>

Stichting Trigoon, Hoorn

KENGETALLEN

	2019	2018
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	5,17	5,46
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	76,35	78,64
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	82,71	83,59
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-1,86	-1,01
Weerstandvermogen incl MVA (<i>Eigen vermogen / Totale baten * 100%</i>)	47,45	50,42
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / (totale lasten * 100%)</i>)	1 4,92	4,78

Liquiditeit/Quick ratio

Beide kengetallen geven aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestingslasten t.o.v. de totale lasten.

Stichting Trigoon, Hoorn**B2 BALANS PER 31 december 2019**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	634.988		594.546	
Technische zaken	800.892		833.302	
Vervoermiddelen	21.203		32.710	
Meubilair	770.513		850.461	
ICT	418.981		472.511	
OLP en apparatuur	<u>199.284</u>		<u>232.567</u>	
		2.845.861		3.016.097
1.3 Financiële vaste activa				
UWV, transitievergoedingen	2	<u>0</u>	<u>81.619</u>	
		0		81.619
Vlottende activa				
1.5 Vorderingen				
1.5.2 Ministerie van OCW	596.697		608.405	
1.5.7 Overige vorderingen	568.946		383.245	
1.5.8 Overige overlopende activa	<u>99.385</u>		<u>52.757</u>	
		1.265.028		1.044.407
1.7 Liquide middelen				
		<u>9.914.738</u>		<u>10.010.329</u>
			<u>14.025.627</u>	<u>14.152.452</u>

Stichting Trigoon, Hoorn**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019**

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	20.845.216	19.943.902	20.527.354
3.2 Overige overheidsbijdragen en - subsidies	569.968	467.662	628.840
3.5 Overige baten	<u>1.150.728</u>	<u>1.342.749</u>	<u>917.018</u>
	<u>22.565.912</u>	<u>21.754.313</u>	<u>22.073.211</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	19.667.544	18.474.635	18.919.350
4.2 Afschrijvingen	451.680	436.488	483.255
4.3 Huisvestingslasten	1.130.814	1.244.813	1.065.183
4.4 Overige instellingslasten	<u>1.732.361</u>	<u>1.644.905</u>	<u>1.824.163</u>
	<u>22.982.398</u>	<u>21.800.841</u>	<u>22.291.951</u>
Saldo baten en lasten	<u>-416.487</u>	<u>-46.528</u>	<u>-218.740</u>
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	3 60	1.219	155
5.5 Financiële lasten	<u>3.919</u>	<u>6.420</u>	<u>3.544</u>
Financiële baten en lasten	<u>-3.859</u>	<u>-5.201</u>	<u>-3.390</u>
Resultaat	<u>-420.345</u>	<u>-51.729</u>	<u>-222.130</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2019

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

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-416.486		-218.740
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	451.680		483.255	
- Mutaties investeringen	81.619		0	
- Mutaties langlopende schulden	-34.819		-35.669	
- Mutaties voorzieningen	190.656		128.592	
		689.136		576.178
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-220.621		169.955	
- Kortlopende schulden	137.683		87.913	
		-82.938		257.868
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		189.712		615.306
- Werkelijk ontvangen interest	60		155	
- Werkelijk betaalde interest	-3.919		-3.545	
		-3.859		-3.390
Kasstroom uit operationele activiteiten		185.854		611.917
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-281.444		-178.343	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0		0	
		-281.445		-178.344
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Overige kapitaalsmutaties	0		0	
		0		0
Mutatie liquide middelen		-95.591		433.573
Beginstand liquide middelen	10.010.329		9.576.756	
Mutatie liquide middelen	-95.591		433.573	
Eindstand liquide middelen		9.914.738		10.010.329

Stichting Trigoon, Hoorn

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1.2 Materiële vaste activa	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Gebouwen en terreinen	634.988	594.546
Technische zaken	800.892	833.302
Vervoermiddelen	21.203	32.710
Meubilair	770.513	850.461
ICT	418.981	472.511
OLP en apparatuur	199.284	232.567
	<u>2.845.861</u>	<u>3.016.097</u>

	<u>Gebouw / Terreinen</u>	<u>Technische Zaken</u>	<u>Vervoer- middelen</u>	<u>Meubilair + gymzaal</u>	<u>ICT</u>	<u>OLP</u>	<u>TOTAAL</u>
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2018							
Aanschafwaarde	795.373	2.122.444	57.534	2.282.924	1.710.967	910.941	7.880.183
Cumulatieve afschrijving	-200.827	-1.289.142	-24.824	-1.432.463	-1.238.456	-678.374	-4.864.086
Boekwaarde 31-12-2018	<u>594.546</u>	<u>833.302</u>	<u>32.710</u>	<u>850.461</u>	<u>472.511</u>	<u>232.567</u>	<u>3.016.097</u>
Mutaties							
Investeringen	64.517	74.279	0	17.370	103.196	22.082	281.444
Desinvesteringen	0	-45.470	0	-28.164	-143.496	0	-217.130
Afschrijvingen	-24.075	-106.689	-11.507	-97.318	-156.726	-55.365	-451.680
Afschr. desinvesteringen	0	45.470	0	28.164	143.496	0	217.130
Mutaties Boekwaarde	<u>40.442</u>	<u>-32.410</u>	<u>-11.507</u>	<u>-79.948</u>	<u>-53.530</u>	<u>-33.283</u>	<u>-170.236</u>
Boekwaarde 31-12-2019							
Aanschafwaarde	859.890	2.151.254	57.534	2.272.132	1.670.666	933.022	7.944.498
Cumulatieve afschrijving	-224.902	-1.350.362	-36.331	-1.501.619	-1.251.685	-733.738	-5.098.637
Boekwaarde 31-12-2019	<u>634.988</u>	<u>800.892</u>	<u>21.203</u>	<u>770.513</u>	<u>418.981</u>	<u>199.284</u>	<u>2.845.861</u>

Afschrijvingspercentages

	t/m	
Gebouwen en terreinen	2,50%	10,00%
Technische zaken	2,50%	20,00%
Vervoermiddelen	20,00%	20,00%
Meubilair	2,77%	33,33%
ICT	5,00%	20,00%
OLP en apparatuur	4,00%	20,00%

1.3 Financiële vaste activa

31-12-2019	31-12-2018
€	€

2 Financiële vaste activa

UWV, transitievergoedingen	0	81.619
	<u>0</u>	<u>81.619</u>

	Boek- waarde 1-1-19	Invester- ingen en verstrekke leningen	Desinv- estering- en en afgeloste leningen	Resultaat deelnem- ingen en aflos- singen	Boek- waarde 31-12-19
	€	€	€	€	€
UWV, transitievergoedingen	81.619	0	-81.619	0	0
	<u>81.619</u>	<u>0</u>	<u>-81.619</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

31-12-2019	31-12-2018
€	€

1.5 Vorderingen

1.5.2 Ministerie van OCW	596.697	608.405
1.5.7 Overige vorderingen	568.946	383.245
1.5.8 Overige overlopende activa	99.385	52.757
	<u>1.265.028</u>	<u>1.044.407</u>

1.5.2 Ministerie van OCW

Bekostiging OCW	596.697	608.405
	<u>596.697</u>	<u>608.405</u>

1.5.7 Overige vorderingen

Overige vorderingen	440.417	367.955
BTW te verrekenen	0	15.289
UWV, transitievergoedingen	128.529	0
	<u>568.946</u>	<u>383.245</u>

1.5.8 Overige overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	99.385	52.757
	<u>99.385</u>	<u>52.757</u>

Stichting Trigoon, Hoorn

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	1.357	3.357
1.7.2 Banktegoeden	6.130.318	6.225.765
1.7.3 Deposito's	3.783.062	3.783.062
1.7.4 Overige	0	-1.855
	<u>9.914.738</u>	<u>10.010.329</u>
1.7.1 Kasmiddelen		
Kas Eenhoorn - Stormvogel	742	1.877
Kassen	615	1.480
	<u>1.357</u>	<u>3.357</u>
1.7.2 Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	140.422	2.080.287
Betaalrekening school	1.261.090	1.416.691
Spaarrekening	4.728.807	2.728.787
	<u>6.130.318</u>	<u>6.225.765</u>
1.7.3 Deposito's		
Deposito's	3.783.062	3.783.062
	<u>3.783.062</u>	<u>3.783.062</u>
1.7.4 Overige		
Kruisposten	0	-1.855
	<u>0</u>	<u>-1.855</u>

PASSIVA

2.1 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2019
2.1.1 Algemene reserve	8.766.128	-395.680	0	8.370.448
2.1.2 Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve onderhoud	2.153.126	0	0	2.153.126
	2.153.126	0	0	2.153.126
2.1.3 Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	249.530	-24.665	-39.939	184.926
Fonds Stichting	-39.939	0	39.939	0
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	2.362.717	-24.665	0	2.338.051
2.1 Eigen vermogen	<u>11.128.845</u>	<u>-420.346</u>	<u>0</u>	<u>10.708.499</u>

Stichting Trigoon, Hoorn

	Saldo 1-1-2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2019	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2 Voorzieningen							
2.2.1. Personeel							
Jubilea	247.662	37.204	-42.755	0	242.111	47.664	194.447
Spaarverlof	32.750	0	0	0	32.750	32.750	0
Duurzame inzetbaarheid	92.094	106.074	-72.869	-7.374	117.925	39.633	78.292
Langdurig zieken	274.900	245.156	-228.452	-29.857	261.747	219.348	42.399
WW & WW + VO	53.694	212.221	-14.027	-14.665	237.223	156.955	80.268
2.2 Voorzieningen	<u>701.100</u>	<u>600.655</u>	<u>-358.103</u>	<u>-51.896</u>	<u>891.756</u>	<u>496.350</u>	<u>395.406</u>

Stichting Trigoon, Hoorn

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>			
	€		€			
2.3 Langlopende schulden						
Overige langlopende schulden	<u>263.409</u>		<u>298.229</u>			
	<u>263.409</u>		<u>298.229</u>			
	Boekwaarde 01-01-19	Aange- gane lening	Aflossing 2019	Boekwaarde 31-12-19	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
Vooruitontvangen inv. subs. Rijk	204.226	0	-13.577	190.648	33.238	157.410
Vooruitontvangen inv.subs.gemeente	<u>94.003</u>	<u>0</u>	<u>-21.241</u>	<u>72.761</u>	<u>37.981</u>	<u>34.780</u>
	<u>298.229</u>	<u>0</u>	<u>-34.818</u>	<u>263.409</u>	<u>71.219</u>	<u>192.190</u>
	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>			
	€		€			
2.4 Kortlopende schulden						
2.4.3 Crediteuren	154.947		73.981			
2.4.7 Belastingen/premies sociale verzekeringen	797.182		805.593			
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	250.567		279.865			
2.4.9 Overige kortlopende schulden	117.996		95.585			
2.4.10 Overlopende passiva	<u>841.270</u>		<u>769.254</u>			
	<u>2.161.962</u>		<u>2.024.279</u>			
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen						
2.4.7.1 Loonheffing	757.625		758.540			
2.4.7.2 Omzetbelasting	9.607		6.586			
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	59		151			
2.4.7.4 Premie vervangingsfonds / participatiefonds	<u>29.891</u>		<u>40.316</u>			
	<u>797.182</u>		<u>805.593</u>			
2.4.9 Overige kortlopende schulden						
2.4.9.2 Overige	<u>117.996</u>		<u>95.585</u>			
	<u>117.996</u>		<u>95.585</u>			
2.4.10 Overlopende passiva						
2.4.10 Bindingstoelage	18.909		16.549			
2.4.10 Vooruitontv. investeringssubs. gemeente	21.242		21.242			
2.4.10 Vooruitontv. investeringssubs. rijk	13.579		14.428			
2.4.10 Vooruitontvangen bedragen	18.692		0			
2.4.10 Nog te betalen vakantiegeld	599.933		587.583			
2.4.10 Nieuwkomersklas	<u>168.915</u>		<u>129.453</u>			
	<u>841.270</u>		<u>769.254</u>			

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
3.1 (Rijks)bijdragen			
<i>3.1.1 Rijksbijdragen OCW</i>			
Rijksbijdrage personeel regulier	13.393.265	13.151.467	13.370.566
Rijk: aanvullende bekostiging	150.080	0	0
Rijksbijdrage materieel	1.908.960	1.907.211	1.927.571
Rijksbijdrage PAB	846.547	800.102	730.683
Rijksbijdrage lesmateriaal	129.699	127.848	130.965
	<u>16.428.551</u>	<u>15.986.628</u>	<u>16.159.785</u>
<i>3.1.2 Overige subsidies OCW</i>			
Rijk: subsidie prestatiebox	306.750	290.804	291.988
Rijk: subsidie lerarenbeurs	20.419	12.000	38.558
Rijk: subsidie zij-instroom	0	0	20.000
Rijk: bijz bek II ernstige mv beperkingen	33.087	42.537	44.158
Vrijval investeringssubsidie OCW	14.428	0	14.428
Rijk: Middelen vermindering werkdruk	0	0	6.825
Rijk: doorstroomprogramma's PO-VO	13.167	0	6.500
	<u>387.850</u>	<u>345.341</u>	<u>422.456</u>
<i>3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</i>			
SWV onderst. bekostiging materieel	100.629	101.671	87.604
SWV compensatie rugzak (LGF)	3.082.759	2.132.467	0
SWV basis ondersteuning Passend Onderwijs	0	786.688	829.133
SWV lichte ondersteuning Passend Onderwijs	0	0	736.991
SWV zware ondersteuning Passend Onderwijs	0	0	1.446.017
SWV vergoeding kosten P2O	481.841	451.043	508.276
SWV vergoeding SMW	0	0	4.200
SWV overige projecten/inkomsten	363.586	182.601	332.891
	<u>4.028.815</u>	<u>3.654.470</u>	<u>3.945.113</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
<i>3.2.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies</i>			
Gemeente: vergoeding declarabele kosten	37.631	32.625	37.489
Gemeente: vergoeding gymzaal	88.710	94.255	86.162
Gemeente: vergoeding beweegmanagement	20.083	21.000	23.188
Bijdr. gem. overblijfregeling	1.032	1.275	1.281
Gemeente: overige vergoedingen	9.050	0	37.350
Gemeente/provincie: vrijval investeringssubsidies	21.241	18.507	21.801
Europees Sociaal Fonds	93.477	96.500	164.954
RVO	3.713	4.000	4.042
Overdr. bek. Present NKK	295.032	200.000	252.573
	<u>569.968</u>	<u>468.162</u>	<u>628.840</u>

Stichting Trigoon, Hoorn

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
3.5 Overige baten			
<i>3.5.1 Verhuur</i>			
Opbrengst medegebruik	53.049	52.100	37.981
	<u>53.049</u>	<u>52.100</u>	<u>37.981</u>
<i>3.5.2 Detachering personeel</i>			
Detachering personeel	126.481	176.800	121.600
	<u>126.481</u>	<u>176.800</u>	<u>121.600</u>
<i>3.5.4 Sponsoring</i>			
Sponsoring (privaat)	12.490	8.250	7.593
	<u>12.490</u>	<u>8.250</u>	<u>7.593</u>
<i>3.5.5 Ouderbijdragen</i>			
Ouderbijdragen	95.537	149.250	108.155
Schoolreis	0	0	6.371
	<u>95.537</u>	<u>149.250</u>	<u>114.526</u>
<i>3.5.6 Overige</i>			
Detachering leerlingen	120.438	155.000	110.834
Stagevergoeding leerlingen	13.447	7.000	9.497
Overige baten PAB	3.775	0	0
Opbrengsten restaurant	17.760	20.000	17.098
Subsidie stagefonds	0	13.426	0
Overige baten	707.752	717.886	497.889
	<u>863.171</u>	<u>913.312</u>	<u>635.319</u>
Lasten			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	13.804.469	13.133.985	13.913.134
4.1.1.2 Sociale lasten	2.461.116	2.461.000	2.472.508
4.1.1.3 Pensioenlasten	2.149.687	2.213.750	1.970.939
4.1.2 Overige personele lasten	1.534.812	870.900	967.410
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	-282.540	-205.000	-404.642
	<u>19.667.544</u>	<u>18.474.635</u>	<u>18.919.350</u>
<i>4.1.1.1 Brutolonen en salarissen</i>			
Salariskosten directie	1.230.107	1.291.957	1.278.229
Salariskosten OP	10.555.752	10.241.580	10.407.227
Salariskosten OOP	5.235.200	5.033.614	5.075.742
Salariskosten vervanging eigen rekening	114.739	113.408	383.806
Salariskosten verv. pers. e/r Rechtspos. verlof	576	0	0
Salariskosten vervanging ERD	152.324	256.639	0
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	52.329	39.227	95.401
Salariskosten verv. duurzame inzetbaarheid	0	6.382	0
Salariskosten onbetaald verlof	-909	0	3.379
Salariskosten passend onderwijs	227.381	180.931	245.041
Salariskosten centrum dagbehandeling	47.448	0	36.846
Nieuwkomersfaciliteiten	96.833	0	139.014

Stichting Trigoon, Hoorn

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Salariskosten levensloop opname	35.012	0	21.461
Onkostenvergoeding via salaris	307	0	137
Salariskosten ouderschapsverlof	114.417	155.000	150.474
salariskosten - BAPO	383.927	388.265	389.130
Werkkosten via PSA	41.205	101.732	37.880
Correctie sociale lasten	-2.461.116	-2.461.000	-2.472.508
Correctie pensioenen	-2.213.778	-2.213.750	-1.906.848
Salariskosten werkdrukvermindering OP/OOP	183.877	0	23.784
Salariskosten detachering	8.839	0	4.940
	<u>13.804.469</u>	<u>13.133.985</u>	<u>13.913.134</u>
<i>4.1.1.2. Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	2.461.116	2.461.000	2.472.508
	<u>2.461.116</u>	<u>2.461.000</u>	<u>2.472.508</u>
<i>4.1.1.3. Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	2.149.687	2.213.750	1.970.939
	<u>2.149.687</u>	<u>2.213.750</u>	<u>1.970.939</u>
<i>4.1.2 Overige personele lasten</i>			
Dotatie voorziening jubilea	37.204	33.450	37.420
Dotatie duurzame inzetbaarheid	98.700	67.850	67.850
Dotatie voorziening langdurig zieken	215.298	36.000	212.720
Dotatie voorziening WW & WW + VO	197.556	50.500	3.216
Dotatie voorziening scholing	0	6.000	0
Nascholing	287.396	180.000	176.019
Kosten BGZ en ARBO-zorg	109.737	78.800	98.344
Reis- en verblijfkosten	0	600	215
Versterking B&M (MR)	60	0	0
Vrijwilligersvergoeding	16.939	16.500	12.430
Versterking B&M (scholen)	4	0	0
Werkkosten via FA	95.975	102.350	82.132
Attentieregeling personeel	0	0	1.898
Overige personele kosten	180.867	148.850	413.641
Inhuur personeel	373.692	150.000	0
Vrijval voorziening jubilea	0	0	-16.672
Vrijval voorziening spaarverlof	0	0	-9.563
Vrijval voorziening duurz. inzetbaarheid	-80.528	0	-69.348
Werkkosten via FA	1.911	0	1.549
Vrijval voorziening scholing PO	0	0	-44.441
	<u>1.534.812</u>	<u>870.900</u>	<u>967.410</u>
<i>4.1.3 Uitkeringen (-/-)</i>			
Uitkeringen (-/-)	-282.540	-205.000	-404.642
	<u>-282.540</u>	<u>-205.000</u>	<u>-404.642</u>

Stichting Trigoon, Hoorn

Personeelsbezetting

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	12,76	12,60
OP	149,72	154,08
OOP	<u>107,57</u>	<u>103,77</u>
	<u>270,05</u>	<u>270,45</u>

Stichting Trigoon, Hoorn

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
4.2 Afschrijvingen			
<i>4.2.2 Materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en terreinen	24.076	21.050	20.591
Technische zaken	106.689	77.046	110.494
Vervoermiddelen	11.507	7.500	8.257
Meubilair	97.318	114.686	111.592
ICT	156.726	149.729	167.769
OLP en apparatuur	55.365	66.477	64.553
	<u>451.680</u>	<u>436.488</u>	<u>483.255</u>
<i>4.3.1 Huur</i>			
Huur huisvesting	50.749	76.050	51.900
	<u>50.749</u>	<u>76.050</u>	<u>51.900</u>
<i>4.3.3 Onderhoud</i>			
Onderhoud gebouw	276.008	213.200	300.402
Onderhoud installaties	0	0	813
Bewaking en beveiliging	7.349	10.280	7.647
Overige huisvestingslasten	31	0	1.703
	<u>283.388</u>	<u>223.480</u>	<u>310.565</u>
<i>4.3.4 Energie en water</i>			
Energiekosten en water	295.019	268.985	251.195
	<u>295.019</u>	<u>268.985</u>	<u>251.195</u>
<i>4.3.5 Schoonmaakkosten</i>			
Schoonhouden gebouw	437.061	402.300	390.812
Schoonmaakapp./mat./midd.	35	0	1.539
	<u>437.096</u>	<u>402.300</u>	<u>392.351</u>
<i>4.3.6 Heffingen</i>			
Belastingen en heffingen	64.562	58.351	59.171
	<u>64.562</u>	<u>58.351</u>	<u>59.171</u>
<i>4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen</i>			
Dotatie voorziening onderhoud	0	215.647	0
	<u>0</u>	<u>215.647</u>	<u>0</u>
4.4 Overige instellingslasten			
<i>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</i>			
Telefoonkosten	61.039	51.430	58.092
Portikosten/drukwerk	25.551	33.350	28.456
Kantoorbenodigdheden	12.091	15.220	14.336
Kopieerkosten	174.891	144.370	163.017
Contributie en abonnementen	57.843	46.650	46.917
Vakliteratuur	963	2.550	3.441
Verzekeringen	16.577	12.250	14.757
Administratiekosten	152.582	165.000	166.160
Advieskosten derden	26.192	85.500	47.781
Strategisch beleid	0	10.000	5.057
Bestuurskosten	16.539	25.000	11.123
Reis- en verblijfkosten	0	0	37

Stichting Trigoon, Hoorn

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Overige administratie- en beheerslasten	0	1.250	401
Accountantskosten ¹	26.620	20.000	29.385
	<u>570.891</u>	<u>612.570</u>	<u>588.961</u>

4.4.2 Inventaris en apparatuur en leermiddelen

Onderhoud inventaris en kleine aanschaffen	730	0	18.849
Informatietechnologie	169.838	136.915	160.062
Licenties	94.713	124.850	112.952
Leer- en hulpmiddelen	472.752	389.500	385.874
Leer- en hulpmiddelen SO	0	0	8.103
Leer- en hulpmiddelen VSO algemeen	0	0	17.438
Leer- en hulpmiddelen VSO huishoudkunde	0	0	6
Leer- en hulpmiddelen schakelklassen	0	0	741
Leer- en hulpmiddelen fysio	0	0	629
Leer- en hulpmiddelen gym	0	0	3.281
Leer- en hulpmiddelen Scheerder	0	0	644
Leer- en hulpmiddelen Tweeboomlaan	0	0	17.010
Verbruiksmiddelen SO	0	0	4.826
Leerlingbegeleiding	127	8.000	8.503
Detachering leerlingen VSO	31.673	44.000	52.645
Stagevergoeding leerlingen	13.361	5.500	6.832
Bibliotheek/doc.centrum	4.325	7.200	4.683
Onkosten kanjertraining	320	500	587
Vervanging methoden/app.	165	800	3.799
Kosten kluisjes	0	1.000	75
Examenkosten	14.913	39.600	10.643
Onkosten Rots en Water	0	500	0
Onkosten SWPBS	0	500	0
Onkosten P20 Orthopedagogen	0	2.500	0
Europees Sociaal Fonds	0	8.500	9.049
	<u>802.917</u>	<u>769.865</u>	<u>827.233</u>

4.4.4 Overige lasten

Communicatie, PR en advertentiekosten	88.234	27.000	20.106
Representatiekosten	10.060	8.300	11.678
Medezeggenschap	2.944	5.500	2.762
Ouderraad	7.422	8.000	9.951
Lasten schoolfonds	123.770	153.050	118.899
Schoolreis	0	0	4.094
Schoolkamp	0	0	302
Kosten werkweken, excursies en ov. act.	0	0	2.132
Schooltest/onderzoek/beg.	4.826	5.500	9.139
Certificering& examinering VSO	983	5.000	5.278
Koffie, thee etc..	0	0	3.303
Kosten bus	18.641	9.500	12.253
Kosten boot	19	500	0
Culturele vorming	11.383	14.500	14.109
Presentiegelden	17.135	0	27.602
Kantoorbenodigdheden	26	0	0
Overige uitgaven	72.229	25.620	166.362

Stichting Trigoon, Hoorn

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Uitgaven Regiobudget 8a	881	0	0
	<u>358.553</u>	<u>262.470</u>	<u>407.970</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
Rentebaten	60	1.219	155
	<u>60</u>	<u>1.219</u>	<u>155</u>
5.5 Financiële lasten			
Overige financiële lasten	3.919	6.420	3.544
	<u>3.919</u>	<u>6.420</u>	<u>3.544</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.859</u>	<u>-5.201</u>	<u>-3.390</u>

¹ honorarium accountant:

Specificatie honorarium	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Onderzoek jaarrekening	26.620	25.000	29.385
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten			
	<u>26.620</u>	<u>25.000</u>	<u>29.385</u>

Stichting Trigoon, Hoorn

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm	Statutaire zetel	Code activit.	Eigen Verm.	Resultaat Art.2: 403 BW	Deeln.	Consol.	
				31 dec. EUR	jaar 2019 EUR	Art.2: Ja/Nee	%	Ja/Nee
SWV De Westfriese Knoop	Stichting	Hoorn NH	4			Nee	0	Nee
SWV VO West-Friesland	Stichting	Hoorn NH	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.

Stichting Trigoon, Hoorn

SEGMENTATIE

	Realisatie 2019 PO €	Realisatie 2019 VO €	Realisatie 2019 Totaal €
Baten			
	16.019.874	6.546.038	22.565.912
Lasten			
4.1 Personele lasten	14.139.027	5.528.517	19.667.544
4.2 Afschrijvingen	303.233	148.447	451.680
4.3 Huisvestingslasten	787.420	343.394	1.130.814
4.4 Overige instellingslasten	1.121.061	611.299	1.732.361
	16.350.740	6.631.658	22.982.398
Saldo baten en lasten	-330.866	-85.620	-416.487
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	60	0	60
5.5 Financiële lasten	3.346	573	3.919
Financiële baten en lasten	-3.286	-573	-3.859
Resultaat	-334.152	-86.193	-420.345

Stichting Trigoon, Hoorn

B8 Model G

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving Toewijzing de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking

Omschrijving	Toewijzing	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
		geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Kenmerk	datum	(aankruisen wat van toepassing is)	
studieverlof 2019	1007181-1 sep-19	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
studieverlof 2019	1007968-1 sep-19	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
totaal			

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal		0	0	0	0

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2019	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2019
Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR

Stichting Trigoon, Hoorn

WNT-verantwoording 2019

De WNT is van toepassing op Stichting Trigoon

Het voor de Stichting Trigoon toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 152.000,-.

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 4 complexiteitspunten.

Dit totaal van 9 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse D.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2019 Bedragen x € 1	J. van Berkum	C. van Breenen-Schols
Functiegegevens	Voorzitter DB	Lid DB
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	1	1
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 104.777	€ 112.507
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.219	€ 17.413
<i>Bezoldiging</i>	€ 123.996	€ 129.920
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 152.000	€ 152.000
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 123.996	€ 129.920
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018 Bedragen x € 1		
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 103.749	€ 94.722
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.763	€ 15.150
Totale bezoldiging	€ 120.512	€ 109.872
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 146.000	€ 146.000

Stichting Trigoon, Hoorn

1c.Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	P. Claessen	L. Franken	R. Rook	H. Vermeulen	M. Kobus
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling 2019	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 3.500	€ 2.567	€ 2.560	€ 2.573	€ 2.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmax.	€ 22.800	€ 15.200	€ 15.200	€ 15.200	€ 15.200
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling					
Gegevens 2018					
Aanvang en einde dienstvervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12	01/10-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging	€ 6.500	€ 4.110	€ 1.022	€ 2.608	€ 4.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmax.	€ 21.900	€ 14.600	€ 14.600	€ 14.600	€ 14.600

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Naam Topfunctionaris	Functie
----------------------	---------

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

B11 Niet in de balans opgenomen activa en niet in de balans opgenomen verplichtingen

Contracten

<u>Betreft</u>	<u>Leverancier</u>	<u>Contractnr.</u>	<u>beginningsdatum</u>	<u>Einddatum</u>	<u>Bedrag p.jr.</u>	<u>opzegbaar</u>	<u>KPL</u>
Pand	Jalema Vastgoed	Huurovereenkomst	01-09-2013	31-08-2020	€ 46.460,00	uiterlijk 01-08-2020	503
Kopieerkosten	Ricoh	SPA021717	01-08-2013	31-07-2019	€ 41.291,00		
Kopieerkosten	Ricoh	78004304	01-07-2014	31-07-2019	€ 35.660,00		
Kopieerkosten	Ricoh		01-08-2019	31-07-2024	€ 37.374,00	eindigt van rechtswege	alle
Schoonmaak	BMS		01-09-2015	01-09-2016	€ 78.000,00	eindigt van rechtswege	503

Stichting Trigoon, Hoorn

B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2019 ad € -420.346 vooruitlopend op de vaststelling door het algemeen bestuur van de Stichting Trigoon als volgt over de reserves te verdelen. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

	<u>2019</u>
	€
Resultaat algemene reserve	-395.680
Resultaat reserve schoolfonds	<u>-24.665</u>
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)	<u>-24.665</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	-24.665
Resultaat Eigen vermogen	<u><u>-420.346</u></u>

B13 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

C. OVERIGE GEGEVENS

Aan de raad van toezicht en het college van bestuur van
Stichting Trigoon
Postbus 353
1620 AJ HOORN

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Trigoon te Hoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Trigoon op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- I. de balans per 31 december 2019;
- II. de staat van baten en lasten over 2019; en
- III. 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 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Trigoon, 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 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 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 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van 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 de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van 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. In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van 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 college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude 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 en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, 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 college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van 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 stichting 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.

Amsterdam, 25 mei 2020

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

WAS GETEKEND

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant