



JAARSTUKKEN 2021

Vastgesteld door het college van bestuur
d.d. 19 mei 2021

Behandeld door de auditcommissie
d.d. 22 april 2021

Goedgekeurd door het raad van toezicht
d.d. 18 mei 2021

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Voorwoord	4
1. Kerngegevens	6
2. Visie en besturing.....	8
2.1 Missie en visie.....	8
2.2 Besturing en beleid	10
2.2.1 Juridische structuur	10
2.2.2 Interne organisatiestructuur.....	10
2.2.3 Beleidsaspecten 2021	12
2.2.4 Politieke of maatschappelijke impact.....	17
2.2.5 Maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'	18
2.2.6 Samenwerkingsverbanden	18
2.2.7 Ontwikkelingen bij verbonden partijen	19
2.3 Verslag toezichthoudend orgaan.....	20
2.4 Omgeving	22
2.4.1 Afhandeling van klachten.....	22
2.4.2 Ontwikkeling in 2021 m.b.t. internationalisering	22
2.4.3 Toekomstige ontwikkelingen internationalisering.....	23
3. Risicomanagement	25
3.1 Interne controle en accountant	25
3.2 Kansen en Risico's	27
3.3 Strategische risico-analyse en financiële vertaling van de risico's.....	29
4. Bedrijfsvoering.....	32
4.1 HR.....	32
4.1.1 Zaken in 2021 met personele betekenis.....	32
4.1.2 Ontwikkeling m.b.t. personeel in 2021.....	33
4.1.3 Beleid beheersing van uitkeringen na ontslag.....	34
4.2 Huisvesting	35
4.3 Financiën	36
4.3.1 Ontwikkeling balans (2021 versus 2020).....	36
4.3.2 Toelichting op het resultaat 2021	36
4.3.3 Analyse van de realisatie ten opzichte van 2020.....	39
4.3.4 Kasstroom, investeringen en financiering	39
4.4 Kwaliteitszorg	39
4.4.1 Ontwikkeling van kwaliteitszorg	39
4.4.2 Interne en externe kwaliteitszorg – verticale verantwoording	40
4.4.3 Interne en externe kwaliteitszorg – horizontale verantwoording	40
4.5 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	41
4.5.1 Ontwikkelingen 2021	41
4.5.2 Onderwijsprestaties	41

4.5.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken	42
4.5.4 Toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	43
4.5.5 Onderzoek en ontwikkeling	44
4.6 Duurzaamheid	45
5. Wet- en regelgeving	46
5.1 Financiële- en Treasurybeleid	46
5.2 Sectorspecifiek	46
5.2.1 Verantwoording middelen werkdrukverlaging	46
5.2.2 Verantwoording middelen Regeling Prestatiebox	46
5.2.3 Aanvullende bekostiging uitvoering NPO	47
5.2.4 Extra hulp voor de klas	47
6. Toekomstige ontwikkelingen	48
6.1 Onderwijs	48
6.2 Onderzoek	49
6.3 Kwaliteitszorg	49
6.4 Personeel	49
6.5 Huisvesting	50
6.6 Duurzaamheid	50
6.7 Continuïteitsparagraaf	51
Grondslagen voor waardering balans, exploitatie en kasstroom	55
B JAARREKENING	60
B2 BALANS PER 31 december 2021	62
B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021	64
B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021	65
B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS	66
B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021 ...	70
B7 SEGMENTATIE	77
B8 Model G	78
B9 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	79
B11 Niet in de balans opgenomen activa en niet in de balans opgenomen verplichtingen	81
B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT ...	82
B13 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	83
C OVERIGE GEGEVENS	84
C1 Controleverklaring	85

Voorwoord

Ook 2021 heeft zich laten kennen als een jaar waarin Corona wederom van grote invloed is geweest in onze maatschappij in het algemeen en voor Stichting Trigoon in het onderwijs in het bijzonder.

We zien dat er achterstanden ontstaan in de ontwikkeling bij leerlingen en dan met name in hun sociale en sociaal-emotionele ontwikkeling. Juist de doelgroep die Stichting Trigoon bedient, heeft het meeste last van de bijkomende effecten van de Covid-pandemie.

In lock-down periodes met thuisonderwijs waren er leerlingen die dreigden buiten beeld te raken. Dat heeft binnen onze scholen geleid tot een andere, nieuwe professionaliteit. Ook op afstand moest het wel en het wee van leerlingen in de gaten gehouden worden en daar waar nodig werden leerlingen op school uitgenodigd als het 'afstandsonderwijs' te risicovol was voor hun ontwikkeling.

De Rijksoverheid heeft tijdig onderkend dat extra inzet gepleegd moest worden om de opgelopen achterstanden zoveel mogelijk in te halen en heeft budgetten beschikbaar gesteld in een Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Deze middelen konden al in 2021 worden ingezet voor een periode van ruim 2 jaar. De wens van het onderwijsveld is dat de middelen daarna structureel beschikbaar komen voor het onderwijs om niet alleen tijdelijke programma's op te zetten, maar ook om het onderwijs duurzaam te versterken.

Helaas zijn er door de extra beschikbare gestelde middelen ook een aantal minder positieve neveneffecten opgetreden. Het personeelstekort in het onderwijs is nog nijpender geworden. Zowel in de formatie als in tijdelijke vervangingsbanen is de personeelsmarkt erg dun.

Juist in de tijd, waarin we veel collega's hebben moeten missen vanwege Corona-besmettingen, was er onvoldoende vervangend personeel beschikbaar. Dat heeft regelmatig geleid tot problemen in de continuïteit van het onderwijs. Regelmatig waren er groepen leerlingen thuis. Een viertal groepen op één van de locaties van het IKEC heeft de school bezocht in een 4-daagse schoolweek (met daarnaast thuisonderwijs) in de periode tussen de herfstvakantie en de kerstvakantie.

Naast de continuïteit staat ook de ontwikkeling van de organisaties onder druk. Ontwikkeling van nieuw beleid en innovatie wordt gedaan door mensen. Wanneer deze zich primair moeten richten op de continuïteit komt men tijd te kort voor alle beleidsvoornemens en de ontwikkeling daarvan.

Tóch zijn er ook in het afgelopen jaar weer stappen gezet op de scholen. Vanuit de jaarplannen is er vooruitgang geboekt op zowel de inhoudelijke ontwikkeling als in het kwaliteitsbeleid. Daarbij staat niet alleen de vraag centraal of je met de goede dingen bezig bent, maar ook of je dat goed doet.

Op het niveau van de stichting is er in het afgelopen jaar met name sprake geweest van de maatschappelijke rol die Trigoon heeft. We zijn daarin bezig geweest om meer passende trajecten te realiseren voor leerlingen in onze scholen met behulp van inzet vanuit maatschappelijk werk en jeugdhulpverlening. We zien ook dat er in onze regio relatief veel thuiszitters zijn. Wij willen samen met de samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs leerlingen die uit het onderwijs zijn gevallen en terecht zijn gekomen in dagbesteding, of leerlingen die nog geen onderwijs hebben ontvangen vanwege vrijstellingen, arrangementen bieden om toch te kunnen participeren in het onderwijs. OZA-arrangementen en Reizigerstrajecten zijn hier mooie voorbeelden van.

Ook financieel was 2021 een bijzonder jaar voor Stichting Trigoon. Stichting Trigoon heeft in 2021 een negatief resultaat behaald van € 79.000. Er was een negatief resultaat begroot van € 352.000. Er waren afwijkingen op zowel de baten als de lasten. De totale afwijking (€ 274.000) van de realisatie ten opzichte van de begroting komt voor het grootste gedeelte door onderstaande opvallende verschillen:

- Nog niet ingezet NPO middelen van in totaal € 332.000. Trigoon heeft voor een bedrag van € 776.000 NPO middelen ontvangen, en hiervan is € 444.000 (waarvan € 422.000 personele uitgaven) uitgegeven. De nog niet ingezette middelen hebben een positief effect op het resultaat tot gevolg gehad. Trigoon zal dit via een bestemmingsreserve de komende jaren alsnog inzetten.

Maar ook aan de lasten kant waren er tegenvallers te noteren:

- Hogere ziektevervangingskosten van in totaal € 113.000. Deze hogere ziektevervangingskosten zijn een combinatie van lagere kosten van ziektevervangingen vast in dienst (€ 122.000), hogere

ontvangen uitkeringen voor de ziektevervanging (€ 188.000) en hogere externe inhuur voor ziektevervanging (-€ 423.000). Deze drie effecten samen hebben hogere ziektevervangingskosten tot gevolg gehad van € 113.000.

- Hogere dotatie aan de personele voorziening en dan met name aan de voorziening langdurig zieken. Twee keer in het jaar bepalen wij de voorziening langdurig zieken. Per einde juli was de beoordeling dat er geen aanvullende dotatie nodig was. Door de effecten van corona hebben wij per eind december deze voorziening moeten verhogen. Dit heeft tezamen een totaaleffect gehad van € 150.000.

De financiële kengetallen laten echter het beeld zien dat Trigoon gezond is. Zowel de solvabiliteit, liquiditeit als het weerstandsvermogen liggen hoog. Er is gedragen beleid ontwikkeld ten behoeve van het bovenmatig eigen vermogen. In de (meerjaren)begroting van 2022 en verder, wordt rekening gehouden met investeringen vanuit 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. Maar op schoolniveau zullen eveneens investeringen in het onderwijs en de onderwijsomgeving worden gedaan.

Ook 2021 was het voor de teams en het management wederom een zeer intensief jaar, waarin er van hen heel veel flexibiliteit werd gevraagd en een groot beroep op hun incasseringsvermogen werd gedaan.

Het college van bestuur is zeer onder de indruk van de getoonde inzet en flexibiliteit. Wij willen alle daarvoor vanaf deze plaats ook nog eens hartelijk danken.

'Onderwijs maak je samen!'.

Het college van bestuur,

J. van Berkum

J. Borsboom

1. Kerngegevens

A. Onderwijs

Totaal aantal leerlingen Stichting Trigoon, peildatum 1 oktober

Aantal leerlingen	2016	2017	2018	2019	2020	2021
sbo 't Palet	257	271	272	287	268	255
sbo de Piramide*	134	132	118	127	344*	320*
sbo De Wissel*	234	222	218	230	*	*
so de Eenhoorn**	93	96	102	91	136**	137**
vso de Stormvogel	197	180	160	154	159	155
Praktijkschool Westfriesland Hoor	265	260	247	252	249	240
Praktijkschool Westfriesland Stede Broec	169	155	163	174	191	181
Totaal	1349	1316	1280	1315	1347	1289

* Sinds 1 augustus 2020 zijn sbo de Piramide en sbo De Wissel gefuseerd. Alle sbo-leerlingen zijn geregistreerd onder brinnummer 01 UR.

** Sinds 1 augustus 2020 is het onderwijs van De Boerderij toegevoegd aan Stichting Trigoon. De leerlingen (26) van deze voorziening zijn toegevoegd aan SO de Eenhoorn.

B. Personeel

Totaal aantal FTE Stichting Trigoon, peildatum 1 oktober 2020.

2020	Verdeling in FTE	%
Management	18,68	6,75%
OP	158,37	57,25%
Lesondst OOP	47,8	17,28%
OOP	51,77	18,72%
Totaal	276,61	100,00%

Totaal aantal FTE Stichting Trigoon, peildatum 1 oktober 2021.

2021	Verdeling in FTE	%
Management	17,675	6,17%
OP	150,47	52,53%
Lesondst OOP	66,97	23,38%
OOP	51,305	17,91%
Totaal	286,42	100,00%

Deze toename wordt veroorzaakt door de (tijdelijke) aanstelling van onderwijsondersteunend personeel ten behoeve van de inzet uit het budget van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

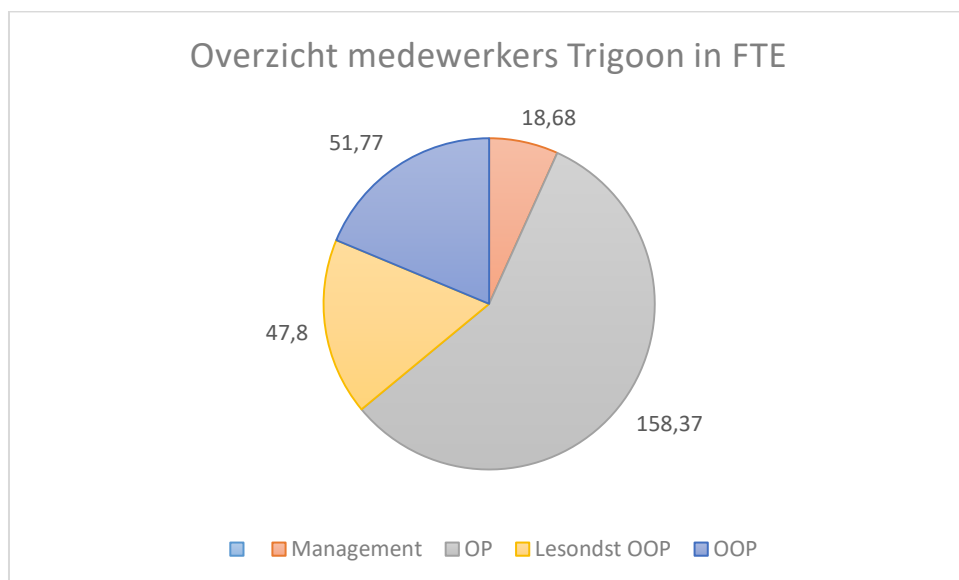
Ziekteverzuim

2020	Trigoon	Bestuurs-kantoor	PrO Hoor	PrO St. Br.	Storm-vogel	IKEC	t Palet
gem. aantal medew.	382	19	53	42	63	140	65
verzuimpercentage	8,1	2,5	2,6	9	12,9	10,9	4,1
meldingsfrequentie	0,61	0,46	0,65	0,61	0,45	0,73	0,5

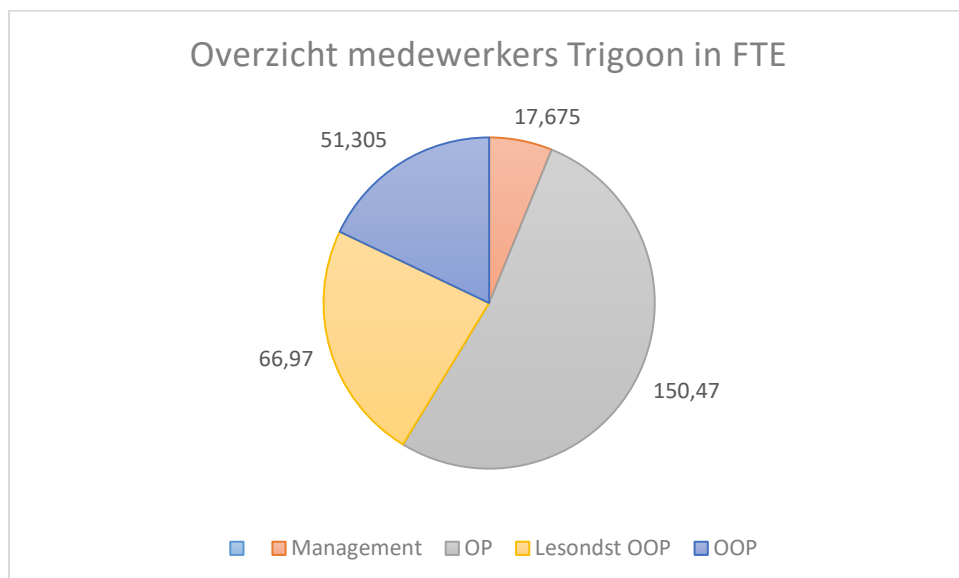
2021	Trigoon	Bestuurs-kantoor	PrO Hoor	PrO St. Br.	Storm-vogel	IKEC	t Palet
gem. aantal medew.	398	18	59	42	61	149	69
verzuimpercentage	6,07	1,22	3,44	6,84	4,13	8,3	6,06
meldingsfrequentie	0,9	0,2	0,7	1,2	0,6	1,5	0,3

Overzicht medewerkers Stichting Trigoon

2020



2021



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. Vanaf 2022 zie je verschillende kengetallen teruglopen en meer naar de norm gaan door de investeringen die er worden gedaan vanuit het bovenmatig eigen vermogen op de scholen.

Financiële kengetallen	Signalering Inspectie	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Solvabiliteit 2	<30%	81%	80%	80%	78%	77%	76%
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	4,3	4,0	2,8	2,4	2,4	2,5
Rentabiliteit	3-jarig < 0% 2-jarig < -5% 1-jarig < -10%	-2,4%	-0,3%	-2,8%	-3,9%	-1,7%	-1,1%
Weerstandsvermogen	< 5%	44%	40%	34%	32%	31%	30%
Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen in dzd €		4.154	4.427	6.098	5.788	5.264	4.758
Huisvestingsratio	> 10%	5%	5%	5%	6%	6%	6%
Verschil EV met normatief eigen vermogen		6.006	5.656	2.564	1.932	2.048	2.303

2. Visie en besturing

In het kalenderjaar 2022 zal er een nieuw strategisch beleidplan worden gerealiseerd. Dat betekent dat een aantal uitgangspunten van de organisatie moeten worden herijkt. Dat betreft natuurlijk in eerste instantie de missie en de visie van de organisatie: Zitten we met de organisatie nog op het juiste spoor? Waarom willen we dit allemaal? De waarden (voorwaarden) waaronder we dit willen doen moeten met de organisatie ook tegen het licht gehouden worden.

Zoveel als mogelijk willen we onze medewerkers en ketenpartners ook een rol geven in dat proces. Daartoe zijn in 2021 reeds de eerste stappen gezet. Er zijn met diverse externe partners gesprekken gevoerd. Hierbij kan gedacht worden aan het samenwerkingsverband po/vo, diverse gemeenten, organisaties voor jeugdhulpverlening, kinderopvang of dagbesteding. Voor ouders en teamleden zijn er vragenlijsten uitgezet om hun mening te vragen over onderwerpen uit het strategisch beleidsplan. Deze input zal in het eerste kwartaal van 2022 met een breed samengestelde groep besproken worden om prioriteit en inhoud te geven aan de thema's. Concretisering van de doelstellingen daarbij zal in het tweede kwartaal van het kalenderjaar aan de orde zijn.

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 Westfriesland 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.

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.

Kernwaarden

In het proces met de belangrijkste geledingen binnen de organisatie zijn onderstaande kernwaarden met elkaar ontwikkeld en zijn deze in afstemming met deze stakeholders van inhoud voorzien.

- vertrouwen
- verbinden
- eigenaarschap
- duurzaamheid

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 Westfriesland. 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 binnen het regulier onderwijs.
- Het bieden van uitgebreide expertise in ZOWh@t. Dit organisatieonderdeel biedt ondersteuning aan jongeren die moeite hebben in de aansluiting op de arbeidsmarkt.
- 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-zorgarrangementen en zorg-onderwijsarrangementen 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 voor algemeen bijzonder onderwijs 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 samenwerkings-verband PO en VO.

Onder dit bevoegd gezag ressorteren de volgende scholen.

<u>brinnummer</u>	<u>School</u>	<u>sector</u>
03 PE	sbo 't Palet	po
01 UR	sbo de Piramide	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

Ook in het boekjaar 2020 vallen het SBO IKEC-Hoorn en SO de Eenhoorn onder één organisatie als IKEC Hoorn, als gevolg van het in 2018 gestarte experiment onder de beleidregel 'Experimenten regulier-speciaal onderwijs'.

Bij DUO/Venster zijn de scholen en locaties nu als volgt geregistreerd:

<u>brinnummer</u>	<u>School</u>	<u>sector</u>
03 PE	sbo 't Palet	po
	03 PE Locatie Kleine Hoeve	
	03 PE Locatie Princenhof	
	03 PE Locatie Raadhuislaan	
01 UR	sbo de Piramide	po
	01 UR 00 Locatie Tweeboomlaan	
	01 UR 01 Locatie Scheerder	
	01 UR 02 Locatie Wilhelminalaan	
04 GJ	so de Eenhoorn	po
	04 GJ 00 Locatie Eikstraat/Abbingstraat	
	04 GJ 02 Locatie Wijdenes	
04 GJ	vso de Stormvogel	po
	04 GJ 01 Locatie Van Oostzanenstraat	
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.

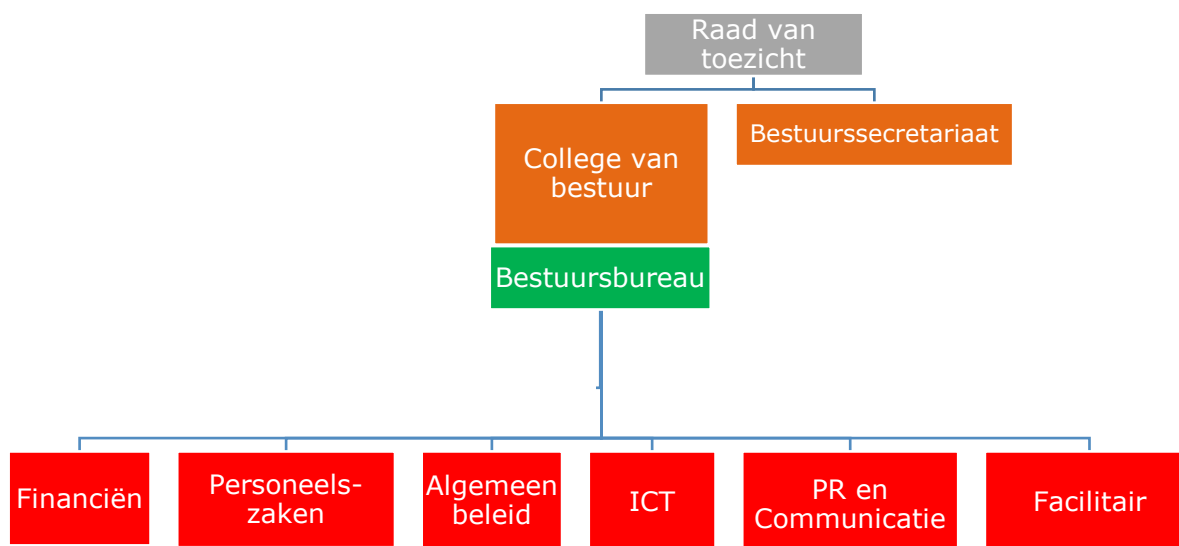
De bestuursleden dragen verantwoordelijkheid voor een of meer kerntaken zoals: personeel, onderhoud gebouw, financiën, gemeentelijk overleg, bestuurlijk overleg, GMR-zaken, ICT, public relations en communicatie. Het bestuur stelt voor de kernactiviteiten het beleid vast.

De stichting telt zes bijzondere scholen voor speciaal (basis)onderwijs, voortgezet speciaal onderwijs en praktijkonderwijs in de regio Westfriesland.

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 2021

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. We hebben in 2021 kunnen zien dat een pandemie van deze omvang maakt dat we ons in de scholen vooral hebben moeten richten op het bieden van continuïteit met meer aandacht voor de positie van de kwetsbare leerlingen in deze tijd. Dat maakt dat aan de organisatie- en schoolontwikkeling minder inhoud kon worden gegeven. Om samen te kunnen ontwikkelen is de ontmoeting van collega's belangrijk en dat is lastig in deze tijd.

Zorgelijk is de personeelontwikkeling binnen de stichting. We zien dat het steeds moeilijker lukt 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. We zien daarnaast dat door de inzet van NPO middelen, medewerkers die tot dan werden ingezet voor vervanging, nu in tijdelijke banen terecht komen. Hierdoor is er nu een tekort aan vervangers. Dat brengt de continuïteit binnen de organisatie in gevaar. Er wordt een veel zwaarder beroep gedaan op collega's naast hun eigen aanstelling ook nog invalwerkzaamheden te verrichten, indien mogelijk.

Daarbij komt dan dat zij minder beschikbaar zijn voor de werkgroepen waar aan beleidsontwikkeling wordt gewerkt. Het bereiken van de doelen wordt op een lager pitje gezet.

De ambities van het strategisch beleid hebben in 2021 desondanks ook weer vervolg gekregen. Hieronder worden de voortgang en de resultaten weergegeven.

Professionalisering

Op het terrein van professionalisering zijn diverse doelstellingen geformuleerd.

De bovenschoolse werkgroep heeft de bevoegdheden en de opleidingen van medewerkers in beeld gebracht. Op basis van deze inventarisatie kan een scholingsvraag op organisatieniveau en op persoonlijk niveau worden geformuleerd. Tevens wordt duidelijk wie van de medewerkers in het bieden van het aanbod een rol zou kunnen spelen. Dit kan de basis vormen voor een bovenscholse professionaliseringsplan. Dat is nog niet gerealiseerd.

De Trigoonacademie heeft bovenscholse nog geen aanbod. Op de scholen wordt wel gebruik gemaakt van de expertise van collega's voor de schoolontwikkeling of het leren van en met elkaar. Bovenscholse functioneren er wel leergemeenschappen of kenniskringen, waar men ook leert van en met elkaar. De aanwezige expertise wordt breed gedeeld, omdat alle scholen vertegenwoordigd zijn in deze bovenschoolse werkgroepen.

Omdat, zoals eerder gemeld, de noodzakelijk kwaliteit die we binnen Trigoon willen bieden onder druk staat, hebben we besloten tot de aanstelling van een bovenschoolse opleider. In de formatie van het schooljaar 2022-2023 zal deze medewerker een plek krijgen. Dit zou een impuls moeten geven aan de ontwikkeling van de academie en het professionaliseringsaanbod.

Voor de begeleiding en het werven van (startende) leerkrachten zijn opnieuw extra middelen uitgetrokken. Door de krappe arbeidsmarkt en het tekort bij vervanging binnen de scholen, is het echter moeilijk om die extra begeleiding vorm te geven. Inmiddels zijn er bij alle scholen van Trigoon medewerkers met de 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 Westfriesland. Door het vastleggen van de uren in het taakbeleid van alle scholen wordt de inzet van de schoolopleider meer geborgd en gegarandeerd.

In het verslagjaar zijn er meer stagiairs geplaatst bij de scholen van Trigoon. Dit geldt voor de opleidingen van mbo's, hbo's en universiteiten. Met name met de PABO's zijn er afspraken gemaakt over het uitplaatsen van stagiairs binnen het speciaal onderwijs en speciaal basisonderwijs. Hierbij is het IKEC natuurlijk een leeromgeving in een onderwijsinnovatie.

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 expertisecentrum (IKEC). In de gemeente Hoorn is het IKEC nu ingericht met twee scholen van Stichting Trigoon. Het betreft so de Eenhoorn en sbo IKEC-Hoorn. Stichting Kinderopvang Hoorn (SKH) en jeugdzorgorganisatie Parlan zijn hierin de partners. In de voorbereiding daartoe zijn de sbo-scholen (sbo De Wissel en sbo de Piramide) gefuseerd per augustus 2020.

Vanaf 2017 is duidelijk dat voor dit IKEC nieuwe huisvesting wordt gerealiseerd. In het procesplan was het plan dat deze nieuwbouw in 2021/2022 betrokken zou kunnen worden. Echter door onenigheid op gemeentelijk politiek niveau is deze termijn niet behaald en lijkt vooralsnog 2024/2025 eerder realiteit. Wel is er al een voorlopig ontwerp voor het gebouw gerealiseerd en de definitieve locatie bepaald.

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 nauwletend gevolgd vanuit het ministerie door onderzoekers van de Rijksuniversiteit Groningen en het CED. De resultaten worden beoordeeld op de vooraf gestelde prognoses en ontwikkelingsperspectieven.

Op De Boerderij in Wijdenes wordt ook aan speciaal onderwijsleerlingen les gegeven, echter in een speciale setting waar ook jeugdzorg aanwezig is en behandeling plaatsvindt. Stichting Ronduit was verantwoordelijk voor het onderwijs en vanaf augustus 2020 valt het onderwijs op deze locatie ook onder de verantwoordelijkheid van het IKEC van Stichting Trigoon.

Ook in 2021 is het IKEC doorgegroeid en heeft zich positief ontwikkeld. Het blijft echter wel een bijzonder managementvraagstuk om deze ontwikkeling goed vorm te geven als er op zes 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 expertisecentrum. Vanuit Stichting Trigoon participeren het praktijkonderwijs en vso de Stormvogel in dit overleg.

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-onderwijsarrangementen.

Stichting Trigoon heeft met de samenwerkingsverbanden primair en voortgezet onderwijs en de diverse (beleidsmedewerkers van de) gemeenten in Westfriesland 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, met een implementatieplan en doorzettingstafel, die in 2021 is geïmplementeerd in de samenwerkingsverbanden en alle gemeenten van Westfriesland.

In concreto verzorgen medewerkers van Stichting Trigoon onderwijs (De Reizigers) 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.

Thuisnabij onderwijs

Eén van de doelstellingen van passend onderwijs is het bieden van meer thuisnabij onderwijs. In Westfriesland 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 Stichting 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 Stichting 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 mytylonderwijs volgen, kunnen steeds meer op onze scholen voor zeer moeilijk lerenden of het IKEC 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 of in het reguliere praktijkonderwijs. In de drie jaren waarin deze pilot draait zien we dat 90 % van de leerlingen inderdaad binnen het reguliere onderwijs uitstroomt. Inmiddels gaat de pilot het vierde en laatste jaar in en dan wordt de afweging gemaakt of dit arrangement wordt doorgezet en/of wordt uitgebreid.

Stichting Trigoon is ook betrokken geweest bij de opzet van een vso (voormalig cluster 4)-voorziening in oostelijk West-Friesland. Het betreft dan een 2-jarige brugklas. De bedoeling is dat de leerlingen vervolgens in een reguliere school naar hun diploma worden geleid. Deze voorziening is in augustus 2021 gestart.

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.

Stichting 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 teruggeleid naar het onderwijs.

In totaal hebben 22 leerlingen van acht verschillende scholen voor voortgezet onderwijs de Reboundvoorziening bezocht. De gemiddelde verblijfsduur bedroeg 13 weken, met een mediaan van 16 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.

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 Stichting Trigoon oud-leerlingen de gelegenheid om zich extra te scholen of om ondersteuning te krijgen bij vragen waar zij mee worstelen.

Bestuursbureau

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

Afdeling financiën:

Binnen de afdeling zijn een paar professionaliseringsslagen gemaakt.

Leveranciers leveren vaker hun facturen digitaal aan.

De module "kas en pas" is bij alle scholen geïmplementeerd. Hierdoor worden bankrekeningen van scholen stopgezet.

In het betalingsverkeer zijn handmatige betalingen tot een minimum beperkt en zijn de voorbereidingen getroffen om het schatkistbankieren te implementeren.

In het afgelopen jaar is een samenwerking aangegaan met de "Onderwijs Inkoop Groep", samen met hen gaat het beheer van contracten plaatsvinden. In 2021 is één collega van de afdeling uit dienst gegaan, en is een nieuwe collega gestart en ingewerkt. Dit heeft niet geleid tot onvolkomenheden in de P&C-cyclus. De actualisatie het handboek is doorgeschoven naar 2022.

Afdeling Human Resource:

De tijdelijke uitbreiding van de HR medewerker voor wtf 0,1000 is voortgezet. Na het digitaliseringsproces van de personeelsdossiers en het implementeren van een nieuw verzuimsysteem vorig jaar, is er nu sprake van het implementeren van een nieuw observatie- en beoordelingssysteem dat veel aandacht en inzet vraagt. Daarnaast is gebleken dat er steeds meer mutaties komen met als voornaamste oorzaak de krappe arbeidsmarkt waardoor medewerkers sneller van baan wisselen. De tijdelijke uitbreiding zal dan ook een vast karakter krijgen.

Vanwege vertrek van een van de HR adviseurs per augustus 2021 is een nieuwe HR adviseur gestart op 1 oktober 2021.

HR richt zich met name op het vinden, binden en boeien van personeel. Zo is er beleid ontwikkeld en vastgesteld m.b.t. werving & selectie en de gesprekkencyclus. In ontwikkeling en naar verwachting begin 2022 afgerond is beleid omtrent onboarding, verzuimmanagement en mobiliteit. Ook houdt HR zich bezig met de LC procedure voor docenten VO en bijvoorbeeld allerhande zij- en opstroomtrajecten.

Ook is er ondersteuning geweest in het opzetten van nieuw taakbeleid voor de pro-scholen.

Tot slot is de afdeling HR een officieel leerbedrijf geworden en begeleiden de medewerker- en de manager HR dit gehele schooljaar een meewerkstagiaire op MBO-4 niveau en in de eerste helft van 2021 een HBO-stagiaire.

Afdeling ICT:

In 2021 zijn we binnen de stichting druk bezig geweest om de voorwaarden voor het werken met computers en computerprogramma's af te stemmen binnen alle locaties van de organisatie. Alle medewerkers van de stichting moeten daarin gebruik kunnen maken van dezelfde omgeving. Daarin is gekozen voor de Microsoft-omgeving.

Als binnen het onderwijs er meer vanuit een Google-omgeving gewerkt zou moeten worden, bijvoorbeeld vanwege de gebruiksvriendelijkheid, dan moeten de scholen ook vrij zijn om die keuze te maken.

Binnen de structuur van stichting Trigoon waren de medewerkers ICT direct gekoppeld aan het College van bestuur. Ten aanzien van de aansturing en de communicatie is dit geen ideale situatie omdat benodigde technische kennis onvoldoende aanwezig is in het CvB.

Met behulp van een interim-organisatie (Veltwerk) wordt gewerkt aan een Transitieplan met een aantal belangrijke onderdelen:

- De werving van een ICT-coördinator ten behoeve van de aansturing van de afdeling en de afstemming met het gebruik van ICT in de schoolomgevingen.
- Het inrichten van de regieorganisatie.
- De aanstelling van een externe partij ten behoeve van de etchnische ondersteuning en de helpdeskfunctie.
- De transitie van een netwerkomgeving naar een cloudomgeving.
- De realisatie van een scholingsplan.

Communicatie en PR:

Deze bovenschoolse functie is gericht op interne en externe communicatie van de stichting. De externe kanalen die vooral gebruikt worden zijn de websites van de Stichting zelf en van de individuele scholen, en het bedrijfsplatform Linked-in. In voorkomende gevallen worden personeelsadvertenties ontwikkeld en geplaatst. De websites van de scholen zijn aangepast naar een meer toegankelijke en meer interactieve vorm, om aantrekkelijk te zijn voor mogelijke nieuwe collega's. Dit alles in relatie tot de inspanningen van de afdeling HR om het

groeierende lerarentekort aan te pakken. Er wordt gewerkt aan het bouwen van een bestand met ervaringsverhalen en een beeldbank met foto's en filmmateriaal.

Een belangrijk onderdeel is de voorlichting aan groepen acht van de basisschool met betrekking tot de overstap van po naar vo. Hier worden eigen activiteiten ontplooid door de individuele scholen, maar ook wordt samengewerkt met andere vo-scholen in het project Westfriesland Leert! Dit project behelst o.a. een gezamenlijke website, die gevuld wordt met gezamenlijk opgebouwde filmpjes, animaties en presentaties. Ook wordt gezamenlijk geadverteerd in de VO-gids en worden er, waar mogelijk, voorlichtingsbijeenkomsten georganiseerd. De afgelopen twee jaar hebben deze bijeenkomsten voornamelijk digitaal plaatsgevonden met het oog op de corona pandemie.

Hoewel stichting Trigoon met haar communicatieve inspanningen geen wervingsdoel heeft, is deelname aan deze samenwerking belangrijk in relatie tot de beeldvorming van onze scholen. Zowel voor leerlingen die op ons soort onderwijs zijn aangewezen als voor hun klas- en schoolgenootjes. Onze kernboodschap: "Trots zijn op jezelf – dat willen wij onze leerlingen bijbrengen" wordt hiermee bevorderd.

Als interne kanalen worden veelal de nieuwsbrieven van de Stichting gebruikt, naast de brieven van de individuele scholen. Het opzetten cq uitbouwen van een intranet is een wens die door meerdere afdelingen wordt nagestreefd.

Verder wordt de afdeling ter ondersteuning ingezet op projectbasis, bijvoorbeeld bij de communicatie rondom het nieuw te bouwen IKEC, bij het ontwikkelen van huisstijlruitingen en bij het helpen realiseren van digitale communicatietools.

Algemeen beleid:

Wetgeving en beleid

Binnen Stichting Trigoon is ook in 2021 de relevante informatie uit nieuwsbrieven, artikelen en wet- en regelgeving gedurende het schooljaar bijgehouden en is, waar nodig, nieuw beleid opgesteld of is bestaand beleid herzien. Dit was bijvoorbeeld het geval met de integriteits- en gedragscode en de klokkenluidersregeling. Maar er zijn ook diverse beleidsstukken op het gebied van de AVG vastgesteld of herzien zoals het Informatiebeveiligings- en privacybeleid (IBP), het privacydocument en het beleid rondom bewaartermijnen. Daarnaast zijn ook dit jaar weer verschillende notities opgesteld, waaronder het omgaan met een mailbox/account na overlijden van een medewerker, omgaan met vertrouwelijke documenten en een notitie over de rol van de werkgroep AVG. Al deze beleidsstukken zijn weer beschikbaar gesteld op de server met een uitbreiding naar sbo 't Palet, waardoor nu alle medewerkers directe toegang tot dezelfde informatie hebben. Het actualiseren van de documenten en bewaken van de mappenstructuur was ook in 2021 een punt van aandacht.

Begin 2021 was er aandacht voor de handhaving van het rookverbod op schoolterreinen en in het voorjaar/de zomer van 2021 is de Wet vrijwillige ouderbijdrage per 01-08-2021 behandeld en over de uitvoering daarvan zijn binnen het management afspraken gemaakt.

Ook is getoetst of in het kader van het invoeren van de WBNR (Wet bestuur en toezicht rechtspersonen) per 01-07-2021 aan de eisen van de wet wordt voldaan en of de verzekering voor bestuur en toezichthouders goed geregeld is.

Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

In 2021 was een werkgroep AVG digitaal actief en heeft het doel van het zijn van een platform voor bewustzijn in de praktijk zich verlegd naar het doel om in schooljaar 2021-2022 het privacybewustzijn van de medewerkers van Stichting Trigoon te gaan bevorderen. Hiermee is eind 2021 een begin gemaakt.

Risico Inventarisaties en Evaluaties (RI&E's)

Vanuit algemeen beleid vond in 2021 de begeleiding plaats van het proces rondom het uitvoeren van RI&E's en de toetsing ervan door een extern bureau dat eerst geselecteerd moest worden. Op 10 schoollocaties en binnen het ATC vonden RI&E's plaats en zijn plannen van aanpak opgesteld. Toetsing vond plaats in de zomer van 2021. Binnen het bestuursbureau vond deze keer voor het eerst een RI&E plaats en binnen de stichting is voor het eerst een RI&E arbo- en verzuimbeleid op stichtingsniveau afgenomen. Eerder werd dit onderdeel opgenomen in de RI&E's van de schoollocaties. Ook voor het bestuursbureau en op het gebied

van arbo- en verzuimbeleid zijn plannen van aanpak opgesteld en heeft toetsing plaatsgevonden.

Verzekeringen

In 2021 is Stichting Trigoon voor de aansprakelijkheids-, ongevallen, schoolreisjes- en schadeverzekering inzittenden overgestapt naar het verzekeringspakket van VOS/ABB via Aon. Hieraan zijn meerdere gesprekken voorafgegaan. De overige verzekeringen blijven nog even bij de oude aanbieder tot er zich een gunstig moment voor overstappen voordoet. Voor het onderwijsdeel van de zorgboerderij in Wijdenes, onderdeel van het IKEC, is in 2021 een separate inboedelverzekering afgesloten.

(Sociaal) Veiligheidsbeleid

Op het gebied van sociale veiligheid zijn de digitale veiligheidsplannen van de Stichting School en Veiligheid op vrijwel alle scholen in 2021 geactualiseerd en zijn de actiepunten daaruit in de resultaatverantwoordelijk managementgesprekken met de directeuren besproken en opgenomen in de schoolplannen. In alle DVP's zijn de meest recente beleidsstukken opgenomen zodat deze weer helemaal actueel zijn. De calamiteiten-plannen van alle scholen zijn zoals ieder jaar begin september geactualiseerd en er heeft (her)scholing voor vertrouwenspersonen van alle locaties plaatsgevonden. De klachtenregeling wordt eind 2021, begin 2022 herschreven en zal de meest recente informatie m.b.t. de vertrouwenspersonen gaan bevatten. Hierin wordt ook de relatie met de externe vertrouwenspersoon aangegeven. Het proces rondom het verkrijgen van een gelijkwaardigheidsoplossing voor de brandmeldinstallatie van twee van de (verouderde) schoollocaties is in 2021 afgerond.

2.2.4 Politieke of maatschappelijke impact

Ook in 2021 is de Corona-pandemie van enorme invloed is geweest. We zullen daar zeker in 2022 ook nog veel mee te maken hebben. We zullen blijvend bezig zijn met de schade, die de pandemie heeft aangericht in (leer)vorderingen en persoonsontwikkeling van onze leerlingen. Gelukkig is een algehele scholensluiting zeer beperkt gebleven, maar toch zijn leerlingen en groepen regelmatig thuis gebleven vanwege besmettingen op school van medewerkers en leerlingen of vanwege quarantaine-maatregelen in de thuissituatie. Dit heeft natuurlijk veel impact gehad op het onderwijs van de leerlingen en op hun ontwikkeling. Veel van onze leerlingen zijn immers al achterstandsleerlingen. Zij bevinden zich in een kwetsbare situatie. Mentoren en groepsleerkrachten hebben veel moeite gedaan om contact met deze leerlingen en hun ouders te onderhouden.

Natuurlijk zijn er ten behoeve van het onderwijs middelen beschikbaar gesteld in een Nationaal Programma Onderwijs (NPO) om de achterstanden zoveel mogelijk te beperken, maar vanwege personeelstekorten worden doelstellingen maar nauwelijks gehaald.

Ook zijn er aan de Nederlandse gemeenten middelen toebedeeld. In overleg met de schoolbesturen en de samenwerkingsverbanden primair en voortgezet onderwijs zullen deze in 2022 worden ingezet.

De ontwikkeling van kindcentra in het onderwijs is meer en meer aan de orde. Opvallend is wel dat wet- en regelgeving achterblijft op de praktische gang van zaken binnen de centra. Personeel van onderwijs en kinderopvang werken samen in de centra, zonder dat dit rechtspositioneel geregeld is. Daardoor ontstaat een dilemma in de aansprakelijkheid van de medewerkers en de organisaties, die samenwerken in een kindcentrum. Er wordt vaak gewerkt onder één leiding met één pedagogisch klimaat aan een doorgaande ontwikkeling van kinderen. Er wordt in Nederland breed nagedacht over een efficiënte en effectieve inzet van de middelen voor o.a. de jeugdzorg vanuit de gemeentebudgetten van de Wmo. Binnen de samenwerkingsverbanden PO en VO wordt er samengewerkt om hieraan tegemoet te komen. Dat betekent dat er in Westfriesland diverse onderwijs-zorgarrangementen (OZA) en zorg-onderwijsarrangementen worden ontwikkeld en uitgevoerd. Stichting Trigoon speelt in deze arrangementen een grote rol vanuit de aanwezige en opgebouwde expertise.

Om meer preventief in het onderwijs met jeugdzorg te kunnen werken hebben de Westfriese gemeenten het voornemen om in 2022 'beschikkingsvrij' te gaan werken en de middelen, die

nu al worden besteed aan jeugdzorg via een beschikking of een indicatie, lumpsum binnen het onderwijs in te zetten door de jeugdzorgorganisaties.

2.2.5 Maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'

Strategisch personeelsbeleid - startende leerkrachten/docenten en zij-instromers.

Voor het vierde achtereenvolgende schooljaar heeft Stichting Trigoon extra geld beschikbaar gesteld aan de scholen om een extra startende leerkracht/docent en zij-instromers te benoemen. Het boeien en binden van nieuwe leerkrachten is nog meer urgent dan in voorgaande jaren vanwege het ernstige personeeltekort, dat wordt ervaren bij het IKEC en 't Palet. Het initiatief om meer zij-instromers te werven is een gemeenschappelijk initiatief van diverse schoolbesturen in de regio onder de vlag van de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP).

Starters worden aan een school verbonden maar mogen ook stage lopen op alle tot Stichting 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. 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.

Werkdrukvermindering

In het po en vo is er 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. In 2021 is het geactualiseerde jaartaakbeleid voor de Praktijkscholen vastgesteld.

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.

Daarnaast start in 2022 een vitaliteitsonderzoek onder alle medewerker waarbij hun fysieke en mentale gezondheid in kaart wordt gebracht. Hieruit kan voortvloeien dat in bepaalde leeftijdsfasen de vitaliteit minder is dan gewenst. Indien dit het geval is, zal er onderzocht worden of en hoe de organisatie een rol kan spelen bij de verbetering hiervan.

Arbeidsparticipatie

Bij Stichting Trigoon zijn enkele medewerkers werkzaam (in dienst of ingehuurd) met afstand tot de arbeidsmarkt. Daarnaast biedt Stichting Trigoon de eigen leerlingen, die ook tot de doelgroep (gaan) behoren, interne stages en arbeidstraining 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. Voor medewerkers die op basis van arbeidsparticipatie bij Stichting Trigoon werkzaam zijn, blijkt Stichting Trigoon niet altijd een geschikte werkomgeving te zijn vanwege de complexe doelgroep in de scholen.

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 governance van de samenwerkingsverbanden heeft vanaf 2019 centraal gestaan. Er wordt in Westfriesland voor het po en vo gewerkt met één ondersteuningsplan. Na het vertrek van de directeur Samenwerkingsverband VO is ten aanzien van de governance besloten om met een directeur-bestuurder te gaan werken voor beide samenwerkingsverbanden in een two-tier

bestuursmodel. Dat heeft een aanloopperiode gehad tot januari 2021. Vanaf dat moment zijn een directeur-bestuurder en een raad van toezicht operationeel in de governance van beide samenwerkingsverbanden.

2.2.7 Ontwikkelingen bij verbonden partijen

Hoewel de samenwerkingsverbanden primair onderwijs en voortgezet onderwijs Passend Onderwijs Westfriesland formeel nog twee aparte samenwerkingsverbanden zijn, wordt er door de directeur-bestuurder vanuit één ondersteuningsplan gewerkt. Dat maakt dat er in beide swv-en vaak dezelfde onderwerpen op de agenda staan van de betrokken gremia, als ledenvergadering, Ondersteuningsplanraad (OPR) en directeurenoverleggen in de Passend Onderwijs Raad (POR).

De meest betekenisvolle onderwerpen waren in het afgelopen kalenderjaar:

- Implementatieplan en Handreiking- en afwegingskader voor onderwijs-zorgarrangementen.
Tussen SWV-en en gemeenten in de regio worden onderwijs-zorgarrangementen (OZA) vormgegeven. Er is een plan opgesteld en later uitgevoerd om beleidsmedewerkers van de gemeenten en het onderwijs te scholen in de afwegingskaders bij deze arrangementen. Onderwijs en gemeenten trekken samen op, zowel beleidsmatig als financieel.
- Implementatieplan Hoogbegaafdheid.
Binnen het samenwerkingsverband PO en VO is beleid ontwikkeld ten behoeve van de aanpak op de ondersteuning van hoogbegaafde leerlingen. Regelmatig is deze aanpak geëvalueerd en aangepast.
- De middelen van het samenwerkingsverband VO staan onder druk.
In verhouding met de rest van Nederland gaan er (te) veel leerlingen naar VSO en Praktijkonderwijs. Dat betekent dat er acties zijn uitgezet om de groei van het VSO terug te dringen. De indruk bestaat dat door de inrichting van BKA en BKS groepen in het voortgezet onderwijs meer leerlingen in de regio blijven.
- De kaders voor de afgifte van Toelaatbaarheidsverklaringen zijn opnieuw vastgesteld, zodat er meer bewustwording plaatsvindt op de ondersteuningsbehoeften van de leerlingen. Tijdens dit proces is er een visieverschil ontstaan over de toegevoegde waarde van onderwijs voor leerlingen van 18 jaar en ouder in het VSO van de Stormvogel, waarbij er acht verlengingsaanvragen zijn afgewezen. Uiteindelijk heeft dat geleid tot twee bezwaren bij de Landelijke Bezwaarscommissie Toelaatbaarheidsverklaring (LBT). Deze bezwaren zijn gegrond verklaard en met het samenwerkingsverband is een traject afgesproken om het visieverschil zo goed mogelijk te overbruggen.
- Voor het samenwerkingsverband PO geldt dat er juist geacteerd moet worden op het terugdringen van de bovenmatige reserves. Er is een ontwikkelplan uitgezet waarin met behulp van subsidies van het swv het pedagogisch- en leerklimaat van de scholen in het primair onderwijs verbeterd en/of versterkt kan worden. Ook zijn er plannen ontwikkeld om het Inclusieteam, dat ondersteuning biedt aan een van de knooppunten in het swv, door te ontwikkelen binnen het geheel van het swv.
- Bovenstaande ideeën en plannen zullen onderdeel worden van het nieuwe ondersteuningsplan dat medio 2022 gereed zal komen en weer voor beide samenwerkingsverbanden zal gelden. Alle samenwerkende schoolbesturen en de samenwerkingsverbanden kozen voor een nieuwe route. Geïnspireerd en begeleid door organisatiepsycholoog Anke Siegers hebben wij een proces van 'gekanterde' besluitvorming doorlopen. Alle betrokkenen – in de breedst mogelijke zin, dat wil zeggen iedereen die zich betrokken voelt bij passend onderwijs in West-Friesland – werden uitgenodigd om, in plaats van ervaringen en ideeën in te brengen, samen de ambities en doelen voor passend onderwijs in West-Friesland voor de komende vier jaar te formuleren.
- De swv PO en VO hebben samen met de regiogemeenten plannen ontwikkeld om de NPO middelen van de gemeenten in samenhang te besteden met de middelen vanuit het onderwijs.

2.3 Verslag toezichthoudend orgaan (Geïntegreerd)

Jaarverslag Raad van Toezicht Stichting Trigoon 2021

1. Stichting Trigoon

Stichting Trigoon is een 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.

2. Raad van Toezicht

2.1 Samenstelling raad van toezicht en college van bestuur

Naam:	Portefeuille	Toetreding	Rooster van aftreden	Tweede termijn mogelijk?	Herbenoembaar
Raad van toezicht					
Dhr. H.J. Lenting	Voorzitter	01-07-2020	01-07-2024	juli 2028	Ja
Mevr. L. Franken	Vice voorzitter	01-01-2018	01-01-2023	januari 2023	Nee
Dhr. M. Kobus	Lid	01-01-2018	01-08-2024	Geen volgende termijn mogelijk	Nee
Dhr. H. Vermeulen	Lid	01-01-2018	01-01-2022	januari 2022	Nee
Dhr. R. Rook	Lid	01-08-2018	01-08-2022	augustus 2026	Ja
College van bestuur					
Dhr. J. van Berkum	Voorzitter	01-01-2018	nvt	nvt Vast contract	nvt
Dhr. J. Borsboom	Lid	01-04-2020	nvt	nvt	nvt

2.2 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. H.J. Lenting 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.

2.3 Functies en nevenfuncties

Dhr. H.J. Lenting	DGA Lenting Techniek bv Lid raad van toezicht Installatiewerk.nl ¹
Mevr. L. Franken	Voorzitter raad van toezicht stichting DnoDOEN ¹ Voorzitter raad van toezicht stichting WonenPlusWelzijn ² Lid raad van toezicht stichting Sarkon ¹
Dhr. M. Kobus	Leidinggevende bankorganisatie ING Geen nevenfuncties
Dhr. H. Vermeulen	Interim bestuurder primair Onderwijs (ZZP) Geen nevenfuncties
Dhr. R. Rook	Leidinggevende Wilgaerde/Leekerweide Geen nevenfuncties

¹ Bezoldigde nevenfuncties.

² Onbezoldigde nevenfuncties.

2.4 Werkgeversrol

De raad van toezicht is werkgever van het college van bestuur. Elk schooljaar heeft de remuneratiecommissie een doelstellingengesprek, een voortgangsgesprek en een evaluatie gesprek met het college van bestuur.

2.5 Vergaderingen

De raad van toezicht heeft conform de planning 5 maal vergaderd. Het college van bestuur heeft 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
- maatregelen m.b.t. Covid-19
- begroting en jaarrekening
- managementrapportages
- ontwikkelingen integraal kind- en expertisecentrum (IKEC), inclusief huisvesting
- kwaliteitsbeleid
- vaste aanstelling lid CvB
- vormgeving identiteit
- juridische zaken
- meerjaren formatieplan 2020-2024
- personele problematiek (tekort leerkrachten en ziekteverzuim)
- voortgang samenwerking met Samenwerkingsverband
- 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.

Daarmee stelt de Raad van toezicht ook de doelmatigheid en de rechtmatigheid van de besteding van de middelen vast. Bovendien wordt hier de naleving van de wettelijke voorschriften vastgesteld

2.6 Reflectie

Elk jaar vindt er een evaluatie plaats op het lerend vermogen.

2.7 Naleving Governance en code goed bestuur

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

A. Governance

1. De vaste aanstelling van bestuurder in het cvb is op een zorgvuldige manier gewogen.
2. 2 nieuwe kandidaten voor de rvt zijn, door beëindiging van zittingstermijnen, op een zorgvuldige manier geworven.
3. Verantwoording

B. 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.

C. Publicatie Jaarverslag

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.

D. 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, -.

E. Goed Onderwijsbestuur

De code goed onderwijsbestuur wordt gehandhaafd.

2.8 Tot slot

Ik wil namens de raad van toezicht het college van bestuur en alle medewerkers van Stichting Trigoon bedanken voor hun inzet en aanpassingsvermogen in het afgelopen jaar. Covid heeft voor het 2^e opeenvolgende jaar veel gevraagd van medewerkers, leerlingen en ouders/verzorgers van leerlingen. Covid blijft onder ons weten we inmiddels maar, ten tijde van dit schrijven, zijn vergaande versoepeling van beperkende maatregelen nabij. Het besluit voor een nieuw IKEC is definitief geworden en een mooi nieuw gebouw aan de Nieuwe Steen gaat er komen!

Namens de raad van toezicht,
Herk-Jan Lenting (vz).

2.4 Omgeving

2.4.1 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 de stichting is een klachtenregeling vastgesteld. Deze is voor iedereen die bij de school betrokken is in te zien op onze websites. Iemand die een klacht wil indienen kan dat doen 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.

Er zijn geen formele klachten bij de directeurs van de scholen neergelegd. In de meeste gevallen, worden problemen in onderling overleg opgelost met een bevredigende afloop. In één geval heeft er een gesprek plaatsgevonden van een ouder met de voorzitter van het college van bestuur. Het betrof een klacht over het advies m.b.t. overplaatsing van een leerling met een TLV. Plaatsing kon niet direct gerealiseerd worden omdat jeugdhulpverlening voorligend was aan de plaatsing. Het gesprek heeft er uiteindelijk toe geleid dat de ouder het advies hebben geaccepteerd en de leerling, conform het advies, hebben aangemeld bij het voortgezet onderwijs.

2.4.2 Ontwikkeling in 2021 m.b.t. internationalisering

In het vorige jaarverslag is melding gemaakt dat in het schooljaar 2021-2022 de mogelijkheden zouden worden onderzocht om een vervolg te geven op het internationale uitwisselingstraject dat in 2019 is geëindigd. Helaas waren er geen subsidies beschikbaar voor een vervolgproject.

Ontwikkelingen subsidies arbeidstoeleiding

Schooljaar 2020-2021

Voor de arbeidsmarktregio Noord-Holland Noord zijn in het schooljaar 2020-2021 onderstaande subsidies toegekend in het kader van arbeidstoeleiding van pro/vso jongeren. De arbeidsmarktregio bestaat in totaal uit 14 scholen voor pro/vso, waarvan er 3 deel uitmaken van Stichting Trigoon.

➤ Impuls baankansen	€ 185.700
➤ Aanvulling gemeenten	€ 200.000
➤ ESF subsidie	€ 185.700
➤ REACT-EU subsidie	€ 420.500
➤ Totaal	€ 991.900

Voor Stichting Trigoon betekent dit na aftrek van administratiekosten een subsidiebedrag van:

Naam school	Impuls Baankansen	Aanvulling gemeenten	ESF subsidie	REACT-EU subsidie	Totaal 2020-2021	Administratie kosten	Netto subsidie
PWF Hoorn	€ 21.358	€ 23.002	€ 21.358	€ 48.362	€ 114.080	€ 6.991	€ 107.089
PWF Stede Broec	€ 15.010	€ 16.166	€ 15.010	€ 33.990	€ 80.177	€ 4.985	€ 75.192
De Stormvogel	€ 13.209	€ 14.226	€ 13.209	€ 29.911	€ 70.555	€ 4.416	€ 66.139

De subsidiegelden impuls baankansen en aanvulling gemeenten zijn in het kalenderjaar 2021 uitbetaald. De subsidiegelden ESF en REACT-EU worden na afronding van de controle door het Ministerie SZW uitbetaald, naar verwachting is dit het 2^e kwartaal van 2022.

Schooljaar 2021-2022

Voor de arbeidsmarktregio Noord-Holland Noord zijn in het schooljaar 2021-2022 onderstaande subsidies toegekend in het kader van arbeidstoeleiding van pro/vso jongeren. De arbeidsmarktregio bestaat in totaal uit 14 scholen voor pro/vso, waarvan er 3 deel uitmaken van Stichting Trigoon.

➤ REACT-EU subsidie € 637.100

Voor Stichting Trigoon betekent dit na aftrek van administratiekosten een subsidiebedrag van:

Naam school	REACT-EU subsidie	Administratie kosten	Netto subsidie
PWF Hoorn	€ 72.962	€ 7.305	€ 65.657
PWF Stede Broec	€ 55.743	€ 5.638	€ 50.105
De Stormvogel	€ 46.404	€ 4.734	€ 41.670

De subsidiegelden worden uitbetaald in het eerste kwartaal van 2023. De administratiekosten worden voldaan in het kalenderjaar 2022.

2.4.3 Toekomstige ontwikkelingen internationalisering

Vanaf het schooljaar 2022-2023 start het nieuwe ESF+ programma (looptijd 2022 t/m 2027). De arbeidsmarktregio's krijgen in deze periode een budget toegewezen voor inzet op de 'algemene kwetsbare werkzoekendengroep'. Van dit budget moet minimaal 30% ingezet worden voor leerlingen uit het pro en vso onderwijs. De komende 5 schooljaren komt er ongeveer € 60 miljoen beschikbaar voor pro en vso onderwijs, dit betekent een landelijk budget van zo'n € 12,5 miljoen per schooljaar.

Momenteel wordt door het Ministerie SZW i.s.m. het Ministerie OCW nog gewerkt aan de uitwerking van het programma en een goede verdeling van het beschikbare budget over de 35 arbeidsmarktregio's.

Nieuw aanvraagtijdvak ESF+ pro/vso, schooljaar 2022-2023

Vanaf half mei 2022 wordt het aanvraagtijdvak voor pro/vso opengesteld. Vanaf dat moment kan subsidie worden aangevraagd voor het schooljaar 2022-2023. Het jaarlijkse subsidiebudget voor

pro/vso zal ongeveer € 12,5 miljoen bedragen. Verder is bekend geworden dat de subsidieaanvraag en subsidieadministratie gelijk zal blijven aan de huidige opzet.

Naar alle waarschijnlijkheid zullen de details omtrent de subsidieaanvraag pas vlak voor de opening van het aanvraagtijdvak bekend gemaakt worden. De reden hiervoor is dat dit het eerste aanvraagtijdvak betreft van de nieuwe ESF+ regeling.

3. Risicomanagement

3.1 Interne controle en accountant

Intern risicobeheersings- en controlesysteem

Binnen de afdeling Financiën zijn alle documenten uit de planning- en controlcyclus opgesteld. Binnen Stichting Trigoon worden, naast de begroting en het jaarverslag, tussentijdse rapportages opgesteld en besproken. De afdeling Financiën stelt de rapportages op met input vanuit de verschillende afdelingen. De rapportages worden besproken met het CvB en de RvT.

In de rapportages wordt aandacht gegeven aan de kansen en risico's. Met de meerjarenbegroting 2022-2025 is hier ook weer vorm aan gegeven. Aanvullend is er in 2020 een strategische risicoanalyse opgesteld. Deze beknopte risicoanalyse komt ook in het jaarverslag aan bod.

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 2022-2025

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 2022-2025 opgesteld.

Voor de begroting 2025 is er gebruik gemaakt van de begrotingstool van Capisci. Tevens is er in de begroting al voorgesorteerd op de formatieve inzet per het nieuwe schooljaar.

Interim-controle accountant 2021

Tijdens de interim-controle in december 2021 zijn door Van Ree 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 2022 verder opgepakt.

Op de volgende pagina staan de aandachtspunten en de aanbevelingen beschreven. Hierbij zijn ook de aandachtspunten uit de eerdere interim-controle 2020 (IC 2020) en het accountantsverslag 2020 (AV 2020) kort samengevat.

Do	Onderwerp	Urgentie	Opvolging	Opvolging
IC 2020	Wij adviseren u te overwegen het handboek administratie organisatie en interne beheersing uit te breiden met de onderwerpen leerlingadministratie en IT (infrastructuur, applicaties, rechten).	Laag	De interne inschatting is dat dit veel tijd kost. Wegens de lage urgentie van het advies, is dit nog niet opgevolgd. Dit staat gepland voor de loop van 2022. Status advies: nog niet opgevolgd.	Onderhanden
IC 2020	Wij adviseren u het inkoop- en aanbestedingsbeleid aan te vullen door expliciet in te gaan op de categorie "sociale en andere specifieke diensten".	Laag	De update van het beleid moet nog plaatsvinden. Status advies: nog niet opgevolgd.	Opgevolgd 22
IC 2020	Wij adviseren u het huidige contractenregister te updaten en te waarborgen dat dit periodiek wordt ge-update.	Gemiddeld	Hier is een begin mee gemaakt. Het vervolg staat gepland voor 2022. Status advies: onderhanden.	Onderhanden
IC 2020	Aanpassen van de instellingen van de digitale bankomgeving om te waarborgen dat het vierogenprincipe altijd wordt gewaarborgd.	Hoog	Dit is ingeregeld op de bankrekeningen, met uitzondering van de ABN-AMRO rekeningen. Het proces van afstemming met ABN-AMRO kost tijd. Status advies: onderhanden.	Onderhanden
IC 2020	Om het aantal bankrekeningen beheersbaar te houden, ook in relatie tot de toegang tot de betaalomgeving van diverse personen inclusief hun bevoegdheden, adviseren wij u om het aantal bankrekeningen te verminderen.	Gemiddeld	Dit is een lopend proces. Doordat steeds meer gebruik wordt gemaakt van ProActive Kas&Pas, neemt het aantal bankrekeningen af. Hier zal komend jaar nog een verdere slag in worden gemaakt. Status advies: onderhanden.	Onderhanden
IC 2020	Na de formalisatie van het IKEC de BTW-positie nogmaals toetsen in het licht van de eerdere advisering door adviesbureau Beukers. Dit om fiscale risico's voor Trigoon uit te sluiten,	Gemiddeld	De samenwerkingsovereenkomst en een overeenkomst inzaken kosten voor gemene rekening zijn opgesteld. Status advies: onderhanden.	Onderhanden
AV 2020	Wij adviseren u bij het opstellen van de tussentijdse resultaatprognoses ook aandacht te besteden aan de ontwikkeling van de balansposten en in het bijzonder de voorzieningen	Gemiddeld	Dit wordt meegenomen in het maandaafsluitingsproces. Status advies: opgevolgd.	Opgevolgd
AV 2020	Het is aan te bevelen concrete plannen te formuleren voor de gewenste inzet van eigen vermogen en dit te verwerken in de volgende meerjarenbegroting	Gemiddeld	Dit is uitgewerkt in de meerjarenbegroting 2022-2025. Status advies: opgevolgd.	Opgevolgd
AV 2020	Wij adviseren u de naleving van de aanbestedingsregelgeving te bewaken, met name bij contracten voor onbepaalde tijd.	Gemiddeld	Dit is een blijvend aandachtspunt. Status advies: onderhanden.	Onderhanden
AV 2020	Wij adviseren u de conceptberekening van de benodigde voorziening voor groot onderhoud verder te verfijnen en daarbij rekening te houden met de aangedragen aandachtspunten	Gemiddeld	Besloten is voorlopig de huidige systematiek van activeren en afschrijven te hanteren. Status advies: opgevolgd.	Opgevolgd
AV 2020	Gelet op de oude (en geheel afgeschreven) activa adviseren wij u om een inventarisatie uit te voeren in hoeverre activa daadwerkelijk nog aanwezig is en dit ook door te voeren in de administratie en het jaaroverzicht.	Laag	Dit is een aandachtspunt voor de jaarafsluiting 2021. Status advies: nog niet afgerond.	Opgevolgd
AV 2020	Na de formalisatie van het IKEC is het aan te bevelen de BTW-positie nogmaals te toetsen in het licht van de eerdere advisering door adviesbureau Beukers. Dit om fiscale risico's voor Trigoon uit te sluiten, te meer omdat Trigoon fungeert als penvoerder voor de samenwerking.	Gemiddeld	Status advies: onderhanden.	Onderhanden
IC 2021	Wij adviseren u in de tussentijdse rapportages de balanscijfers daadwerkelijk te presenteren.	Gemiddeld	Management letter 2021 opgesteld feb 2022	2022
IC 2021	Wij adviseren u in de tussentijdse rapportages te rapporteren over de resultaatimpact per incidentele subsidiestroom, zodat meer inzicht bestaat in het genormaliseerde resultaat.	Gemiddeld	Management letter 2021 opgesteld feb 2022	2022
IC 2021	Wij adviseren u in de tussentijdse rapportages expliciet in te gaan op de impact van de inzet van externe formatie op de formatie in loondienst.	Gemiddeld	Management letter 2021 opgesteld feb 2022	2022
IC 2021	Wij adviseren u in de tussentijdse rapportages de ontwikkeling van de ziekteverzuimcijfers ten opzichte van de begroting te rapporteren, eventueel uitgesplitst per locatie.	Gemiddeld	Management letter 2021 opgesteld feb 2022	2022
IC 2021	Wij adviseren u in de tussentijdse rapportages van 2022 het onderscheid te maken in negatieve resultaten als gevolg van toegestaan tekort vanuit de formatie, inzet van bovenmatig eigen vermogen en inzet NPO-middelen	Gemiddeld	Management letter 2021 opgesteld feb 2022	2022
IC 2021	Wij adviseren u te evalueren in hoeverre nieuwe contracten afgesloten dienen te worden en hierbij rekening te houden met de looptijd en de verwachte kosten in relatie tot de Europese aanbestedingswetgeving.	Hoog	Management letter 2021 opgesteld feb 2022	Onderhanden
IC 2021	Wij adviseren u om nauwkeurig toe te zien dat de rekening van de ING daadwerkelijk wordt opgeheven. Dit mede gezien het feit dat personen die niet meer bij uw organisatie werken toegang hebben tot deze rekening. Gezien het saldo vormt dit echter een beperkt risico.	Laag	Management letter 2021 opgesteld feb 2022	2022
IC 2021	Wij adviseren u te waarborgen dat de personeelsdossiers voor de nieuwe medewerkers pas worden aangemaakt nadat de verplichte documenten voor het personeelsdossier in bezit zijn van de afdeling P&O.	Gemiddeld	Management letter 2021 opgesteld feb 2022	2022
IC 2021	Wij adviseren u een bestemmingsreserve inzake niet-bestede NPO-gelden te vormen in de jaarrekening 2021.	Gemiddeld	Management letter 2021 opgesteld feb 2022	Opgevolgd
IC 2021	Wij adviseren u de besteding van de NPO-gelden per programma te registreren in de financiële administratie om de XBRL-verantwoording beter vorm te kunnen geven.	Gemiddeld	Management letter 2021 opgesteld feb 2022	2022
IC 2021	Wij adviseren u om de informatievoorziening omtrent de vrijwillige ouderbijdrage op de websites van de scholen dusdanig vorm te geven, zodat duidelijk blijkt dat deze een vrijwillig karakter hebben en dat ongeacht het voldoen van de ouderbijdrage uitsluiting niet mogelijk is.	Gemiddeld	Management letter 2021 opgesteld feb 2022	2022

3.2 Kansen en Risico's

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. Met 5,42% verzuim over de eerste tien maanden van 2021 wijkt Trigoon niet veel af van het landelijke beeld. In 2019 is in samenwerking met het Vervangingsfonds plan V van start gegaan, dat er op was gericht het verzuim structureel te verlagen. In 2020 is dit plan afgerond en vastgesteld kan worden dat het plan zijn vruchten heeft afgeworpen. Opvallend aan het verzuim binnen Trigoon is dat het zich kenmerkt door een relatief hoog langdurig verzuim (langer dan 6 weken) en een lage verzuimfrequentie. De verzuimtraining die alle leidinggevendenden volgen richt zich daarom primair op langdurig verzuim, maar daarnaast ook op frequent verzuim. Frequent verzuim wordt gezien als belangrijke indicator voor toekomstig langdurig verzuim. Waar kortdurend verzuim vaak intern is op te vangen zal er bij langdurend verzuim bijna altijd voor vervanging gezorgd moeten worden, wat dubbele loonkosten tot gevolg heeft. Tijdens de Covid pandemie kent verzuim niet alleen een medische oorzaak maar wordt het ook deels veroorzaakt door quarantaineregels of testafspraken. Ook dit verzuim heeft extra vervanging tot gevolg.
2. Lerarentekort. Het landelijke lerarentekort raakt ook Trigoon en het wordt steeds lastiger om bekwame leerkrachten te vinden voor openstaande vacatures. De afgelopen jaren is een deel van de reserves ingezet om de opleiding en de begeleiding van zij-instromers en interne opstroomers te faciliteren. Voorlopig lijkt dit een succesvolle bijdrage te leveren aan het terugdringen van bestaande en toekomstige tekorten en ook in de toekomst zullen deze trajecten gefaciliteerd blijven worden. Omdat het juridisch nauwelijks mogelijk is deze mensen langdurig aan je te binden vormt dit een risico. Wanneer vacatures niet direct in te vullen zijn zal er in veel gevallen uitgeweken moeten worden naar externe inhuur, tegen kosten die hoger zijn dan de reguliere loonkosten. Gezien de huidige arbeidsmarkt zijn er bijna geen mensen beschikbaar voor tijdelijke vervanging. Dat betekent dat ook in deze gevallen gebruik gemaakt zal worden van externe inhuur. Langdurig verzuim wordt daarmee een nog groter risico omdat het voor meer dan dubbele loonkosten zorgt. Voorlopig worden nog geen concessies gedaan in de arbeidsvoorwaarden. Regionaal zijn hier afspraken over gemaakt om prijsopdrijving te voorkomen en daar houden we ons aan. Of deze afspraak in de toekomst onder alle omstandigheden kan worden gehandhaafd is niet te voorspellen.
3. Huisvesting IKEC. De realisatie van de huisvesting van het IKEC laat (veel) langer op zich wachten dan gepland. Met name de besluitvorming bij de gemeente Hoorn duurt veel langer dan gepland. Het besluit ten aanzien van de juiste locatie is inmiddels genomen, maar de fase van het definitief ontwerp en de bestemmingsplanprocedure moeten eerst nog starten voordat aan de bouw kan worden begonnen. Het gevolg hiervan is dat er onvoorziene kosten moeten worden gemaakt voor de (afgeschreven) huisvesting. Bovendien wordt er in Hoorn voor het IKEC nog op 5 locaties gewerkt. Dat brengt nog langer extra personele lasten met zich mee voor de inzet boven de formatie.
4. Passend Onderwijs is in zichzelf ook een risico voor onze organisatie. Als meer inclusief onderwijs kan worden geboden in het regulier onderwijs, dan zullen minder leerlingen zijn aangewezen op speciaal (basis)onderwijs. Het leerlingenaantal blijft immers de voornaamste inkomstenbron en dat zal daardoor, als gevolg daarvan, afnemen. Het formatieplan dient dan gelijke tred te houden. Als dan geen flexibele schil aanwezig is kan dat tot stevige tekorten leiden. Daarbij komt dat de financiële positie van het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs niet rooskleurig is en dat men naar mogelijkheden zoekt om uitgaven te beperken. De uitgaven van het SWV liggen met name in de doorbetaling van middelen aan het gespecialiseerde onderwijs vanwege de bekostiging van de leerlingen aldaar. De afgifte van TLV's kan daardoor onder druk komen te staan. Eerder is ook al genoemd dat Covid-19 en het NPO in het Passend Onderwijs van invloed kan zijn.

5. Structureel en tijdelijk geld door elkaar waardoor vaste verplichtingen wordt aangegaan met eventuele risico van teveel formatie, transitievergoeding en uitkeringskosten. Het afgelopen jaar en ook de komende jaren worden veel incidentele middelen beschikbaar gesteld (NPO, ESF en ook projectsubsidies vanuit het SWV), hiervoor wordt bijna altijd (tijdelijk) personeel ingezet. Deze werkzaamheden worden na verloop van tijd onderdeel van de reguliere werkzaamheden binnen een school, en na verloop van tijd worden tijdelijke personeelsverplichtingen automatisch vaste verplichtingen.

De grootste kansen zijn:

1. Stichting Trigoon is in brede kring betrokken in beleidsvormend overleg ten behoeve van de inrichting van het onderwijsveld in de regio, maar ook ten behoeve van het realiseren van de verbinding van onderwijs en zorg. Daarmee is onze invloed groot op het realiseren van een goed onderwijs-zorg continuüm. Trigoon heeft de volledige doelgroep van de leerlingen in huis waardoor Trigoon een strategische positie heeft in de regio, en een sterke partner is naar het Samenwerkingsverband en andere belanghebbenden.
2. Doordat we met een steeds meer op elkaar gericht directeurenteam werken is er veel meer solidariteit tussen de scholen ontstaan. Door deze grote mate van solidariteit tussen de scholen van Trigoon, sta je nooit alleen als er problemen moeten worden opgelost of wanneer er moeilijke besluiten moeten genomen.
3. Zoals blijkt uit de financiële kengetallen, heeft Trigoon een groot vermogen. Dit heeft er voor gezorgd dat we de komende jaren nieuw beleid inzetten en dit bekostigen we vanuit de reserves in plaats vanuit de reguliere exploitatie. ('Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen')
4. Het ingezette kwaliteitsbeleid biedt ons mogelijkheden doeltreffender en efficiënter te werken aan de doelen van ons onderwijs en aan de resultaten, die we willen bereiken met kinderen. Van belang hierbij is een effectieve PDCA-cyclus en het hanteren van een doelgroepenmodel voor de leerlingen binnen ons onderwijs.

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

In 2020 heeft Trigoon een strategische risico analyse opgesteld. In deze paragraaf de samenvatting.

Risico's – range laag / hoog

Per thema is het bijbehorende risico benoemd en is dit vertaald in een kans van optreden en de financiële impact van optreden. Als laatste is de financiële vertaling gemaakt van deze kans van optreden en de financiële impact van optreden naar een range in gewenste reserves. (laag/hoog). De financiële vertaling is aan de hand van de kans van optreden (laag/gemiddeld/hoog) en aan de financiële impact van optreden (laag/gemiddeld/hoog). Onderstaand de bijbehorende tabel:

Range mee te nemen reserves Laag / Hoog in dzd €		Kans van optreden		
		Laag	Gemiddeld	Hoog
Financiële impact bij optreden	Laag	0	100-250	250-500
	Gemiddeld	100-250	250-500	500-750
	Hoog	250-500	500-750	750-1000

Wij vinden bovenstaande bedragen passen bij de grootte van onze stichting. Dus als voorbeeld, als de financiële impact van optreden hoog is en de kans van optreden is hoog, dan is de range aan benodigde reserves tussen de € 0,75 mln en € 1,0 mln. De kans van optreden is gewaardeerd in Laag (<10%), Gemiddeld (>10% en <50%) en hoog (>50%).

In de onderstaande tabel is per risicogebied het strategisch risico verwoord, en de vertaling heeft plaatsgevonden aan de hand van bovenstaande beschrijving. De risico's zijn onderverdeeld aan de hand van de thema's vanuit het strategisch beleidsplan.

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.

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	750	1.000
Bekostiging OCW	Risico: Instabiliteit in de bekostiging	Hoog	Laag	250	500
				1.000	1.500
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 (Luc Stevens). 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	250
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	250
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	250	500
Trigoon-academie	Risico: inefficiënte of ineffectieve academie waardoor de ontplooiing van personeel in gevaar komt	Gemiddeld	Laag	100	250
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
				550	1.250

Risicogebied	Bijbehorend risico	Kans van optreden	Financiële impact van optreden	Range tussen Laag / Hoog in dzd €	
Ambitie 2 Integraal Onderwijs					
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.					
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	250
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	250
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	500	750
				700	1.250
Ambitie 3: Onderwijs-zorgarrangementen en zorg-onderwijsarrangementen					
SBP: In het kader van onderwijs-zorgarrangementen en zorg-onderwijsarrangementen is Stichting Trigoon de partner voor elke leerling met een specifieke ondersteuningsbehoefte.					
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	250
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	250
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.				
				200	500
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
				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	250
				100	250

Risicogebied	Bijbehorend risico	Kans van optreden	Financiële impact van optreden	Range tussen Laag / Hoog in dzd €	
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 avondschoon.	Risico: deze projecten zijn bewerkelijker (zowel qua bedrijfsvoering als qua onderwijs) dan het reguliere onderwijs en vragen meer van het personeel.	Gemiddeld	Laag	100	250
				100	250
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	250
				100	250
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	750
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	750	1.000
Onderhoud schoolgebouwen	Risico: schoolgebouwen hebben achterstallig onderhoud door een combinatie van oude gebouwen, onvoldoende middelen voor klachtenonderhoud en planmatig onderhoud.	Gemiddeld	Hoog	500	750
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
				1.750	2.500
	Totaal gewenste reserves in de range tussen Laag / Hoog in dzd €			4.750	8.250

De tabel laat zien dat de gewenste reserves zich bevinden in de bandbreedte tussen € 4,75 mln en € 8,25 mln.

Als je de range van gewenste reserves afzet tegen reserves eind 2021, ziet het er als volgt uit:

Totaal gewenste reserves in de range tussen Laag / Hoog in dzt €		4.750	8.250
Reserves Trigoon eind 2021		10.082	10.082
Verschil huidige reserves tussen LAAG / HOOG		5.332	1.832

Uit de bovenstaande tabel blijkt dat de te verwachten reserves eind 2021 hoger liggen dan de bandbreedte van de range Laag en Hoog. In 2021 hebben wij dit voorzien en de komende jaren willen wij deze reserves gaan afbouwen door middel van extra investeringen vanuit ons bovenmatig eigen vermogen. Elke school heeft hiervoor een plan gemaakt (inzet bovenmatig eigen vermogen) en deze plannen zijn vertaald in de meerjarenbegroting 2022-2025. De inzet van deze plannen worden gemonitord en daarmee gaat Trigoon de komende jaren het bovenmatig eigen vermogen inzetten. In de continuïteitsparagraaf is te zien welk effect dit heeft op de financiële kengetallen van Trigoon.

4. Bedrijfsvoering

4.1 HR

4.1.1 Zaken in 2021 met personele betekenis

VERZUIM 2021

Hieronder een overzicht van de verzuimgegevens voor de stichting als geheel en voor haar afzonderlijke afdelingen.

2021	Trigoon	Bestuurs- kantoor	PrO Hoorn	PrO St. Br.	Storm- vogel	IKEC	t Palet
gem. aantal medew.	398	18	59	42	61	149	69
verzuimpercentage	6,07	1,22	3,44	6,84	4,13	8,3	6,06
meldingsfrequentie	0,9	0,2	0,7	1,2	0,6	1,5	0,3

2020	Trigoon	Bestuurs- kantoor	PrO Hoorn	PrO St. Br.	Storm- vogel	IKEC	t Palet
gem. aantal medew.	382	19	53	42	63	140	65
verzuimpercentage	8,1	2,5	2,6	9	12,9	10,9	4,1
meldingsfrequentie	0,61	0,46	0,65	0,61	0,45	0,73	0,5

2019	Trigoon	Bestuurs- kantoor	PrO Hoorn	PrO St. Br.	Storm- vogel	IKEC	t Palet
gem. aantal medew.	377	20	50	44	65	130	68
verzuimpercentage	7,4	2,2	4,1	5,3	13	8,8	5,5
meldingsfrequentie	0,87	0,29	0,69	0,98	1,04	1,09	0,51

Landelijk gemiddelden

Een landelijk gemiddelde voor het onderwijs in het algemeen is moeilijk te bepalen omdat dit sterk afhangt van het soort onderwijs dat gegeven wordt. Grofweg ligt het verzuimpercentage binnen het speciaal (basis en voortgezet)) onderwijs en het reguliere voortgezet onderwijs landelijk tussen de 5,4 en 6,4% en is de meldingsfrequentie tussen de 1,0 en 1,2*.

*(berekening DUO 2020)

Verzuimpercentage

Voor de totale organisatie Trigoon komt het verzuimpercentage in 2021 overeen met het landelijk gemiddelde en is het lager dan in 2020. Wel zien we dat het verzuimpercentage erg verschilt per afdeling/school. Enkele zitten ver boven, anderen ver onder het gemiddelde.

Meldingsfrequentie

De meldingsfrequentie geeft aan hoeveel keer een medewerker zich per jaar gemiddeld ziek meldt. Voor de totale organisatie is de meldingsfrequentie laag te noemen, echter wel iets hoger dan het voorgaande jaar. Eén school zit op het landelijk gemiddelde en één erboven. De meldingsfrequentie zegt iets over de betrokkenheid van de medewerkers bij hun afdeling/school.

Conclusie

Binnen Trigoon werken over het algemeen heel betrokken medewerkers die niet snel afhaken. Zij willen er en zijn voor hun leerlingen en collega's. De arbeidsethos is over het algemeen dan ook hoog te noemen.

Het verzuimpercentage is organisatie breed dalende en op een gemiddeld niveau. Het verzuim kent voor een groot deel een duidelijk medische oorzaak, al dan niet gecombineerd met privé- en werk gerelateerde factoren.

Dat er op twee scholen sprake is van een grote stijging van het frequentie verzuim is een punt van aandacht. De meldingsfrequentie bij PrO Stede Broec, hoewel binnen de landelijk norm, is

nagenoeg verdubbeld. Dit geldt ook voor het IKEC, alleen is daar de meldingsfrequentie boven het landelijk gemiddelde uitgestegen. Daarentegen is op beide scholen het verzuimpercentage drastisch gedaald, hoewel dit nog wel boven het landelijk gemiddelde ligt.

In 2021 is het ondanks de Corona maatregelen gelukt om een verzuimtraining voor alle relatief nieuwe leidinggevende fysiek te laten plaatsvinden. Tijdens deze cursusdag is o.a. met behulp van een acteur, intensief geoefend met het voeren van verzuimgesprekken. In 2020 volgt nog een tweede cursusdag. Verder wordt in 2022 een vitaliteitsonderzoek uitgevoerd onder alle medewerkers van Trigoon.

4.1.2 Ontwikkeling m.b.t. personeel in 2021

Het verloop binnen Trigoon is over het algemeen niet groot. De meeste medewerkers blijven jarenlang. Wat opvalt is dat er in 2021 enkele medewerkers zijn gestart die binnen 8 weken aangaven te willen stoppen en dit ook hebben gedaan, ondanks interventies en gesprekken. Dit kan mede geïnterpreteerd worden vanuit de krapte op de arbeidsmarkt

In 2021 hebben we enkele zij-instromers geworven, die helaas door omstandigheden nog niet zijn gestart in die rol. Zij werken nu als onderwijsassistent (PO) of leermeester (VO) en starten alsnog met het zij-instroomtraject in 2022.

Het strategisch personeelsbeleid richt zich nog immer vooral op het vinden, binden en boeien van (zittend) personeel. In 2021 heeft een onderzoek plaatsgevonden naar onboarding en is naar aanleiding daarvan een aanvang gemaakt met het beschrijven van de kaders voor het onboardingsproces. Dit beleid zal begin 2022 zijn afgerond. Ook is er besloten om in 2022 een centrale opleidingscoördinator te werven die namens Trigoon o.a. als contactpersoon fungeert voor opleidingsinstituten, een coördinerende rol speelt in het onboardingsproces van leerkrachten en specifieke expertise binnen de scholen van Trigoon inventariseert om deze vervolgens in te kunnen zetten binnen andere delen van de organisatie. Daarnaast maken de HR adviseurs en HR manager deel uit van verschillende netwerkgroepen om van en met elkaar te leren en worden de HR adviseurs bijgeschoold op het gebied van wervingstrategieën.

Werkdruk

De afdeling PO van Trigoon zet bestaande werkdrukmiddelen in op een door de medewerkers aangedragen wijze. Het taakbeleid voor de praktijkscholen is vernieuwd en de is lestaak naar beneden bijgesteld. De lestaak sluit hiermee beter aan op de lestaak binnen het 'reguliere' VO. Het beleid omtrent de gesprekkencyclus is aangepast. In de loop van 2022 zal er gewerkt gaan worden met een observatie-en beoordelingsinstrument waarmee de ontwikkelingen van medewerkers beter gemonitord kunnen worden. Nieuw onboardingsbeleid zal bijdragen aan het goed instromen van nieuwe leerkrachten en het op te starten vitaliteitsonderzoek zal mogelijke aandachtspunten blootleggen en handvatten bieden voor oplossingen.

Tot slot wordt er vooral maatwerk geleverd en worden op individueel niveau afspraken gemaakt (levensfasebewust personeelsbeleid) als de werkdruk door overbelasting (tijdelijk) te groot wordt.

Kengetallen personeel per peildatum 1-10- 2021

PRO STEDE BROEC	fte	perc.	PRO STEDE BROEC	lft.cat.	vrouw	man
Management	2,00	6,01%	15-25	0		
OP	19,77	59,44%	25-35	3		
lesonderst. OOP	3,30	9,92%	35-45	20		
OOP	8,19	24,62%	45-55	8		
	33,26	100,00%	55-65	9		
			65+	2		
				42	25	17

PRO HOORN incl. ATC, Rebound, ZOWh@t	fte	perc.	PRO HOORN incl. ATC, Rebound, ZOWh@t	lft.cat.	vrouw	man
Management	2,90	6,85%	15-25	1		
OP	26,00	61,39%	25-35	13		
lesonderst. OOP	3,64	8,60%	35-45	14		
OOP	<u>9,81</u>	<u>23,16%</u>	45-55	18		
	42,35	100,00%	55-65	12		
			65+	<u>1</u>		
				59	37	22

STORMVOGEL	fte	perc.	STORMVOGEL	lft.cat.	vrouw	man
Management	2,90	6,75%	15-25	1		
OP	23,49	54,65%	25-35	8		
lesonderst. OOP	12,49	29,06%	35-45	16		
OOP	<u>4,10</u>	<u>9,54%</u>	45-55	18		
	42,98	100,00%	55-65	18		
			65+	<u>0</u>		
				61	52	9

IKEC	fte	perc.	IKEC	lft.cat.	vrouw	man
Management	5,20	5,12%	15-25	19		
OP	49,34	48,62%	25-35	30		
lesonderst. OOP	35,31	34,80%	35-45	36		
OOP	<u>11,63</u>	<u>11,46%</u>	45-55	37		
	101,48	100,00%	55-65	24		
			65+	<u>3</u>		
				149	133	16

T PALET	fte	perc.	T PALET	lft.cat.	vrouw	man
Management	2,80	5,38%	15-25	2		
OP	31,87	61,23%	25-35	18		
lesonderst. OOP	12,23	23,50%	35-45	18		
OOP	<u>5,15</u>	<u>9,89%</u>	45-55	16		
	52,05	100,00%	55-65	13		
			65+	<u>2</u>		
				69	60	9

BESTUURSKANTOOR	fte	perc.	BESTUURSKANTOOR	lft.cat.	vrouw	man
Bestuur	1,875	13,11%	15-25	0		
Bestuurssecretariaat	0,8	5,59%	25-35	0		
Financiën	2,9	20,28%	35-45	2		
HR	3,4	23,78%	45-55	10		
ICT	3,4	23,78%	55-65	5		
Algemeen beleid/comm.	1,55	10,84%	65+	<u>1</u>		
Koerier (partc.baan)	0,375	<u>2,62%</u>				
	14,30	100,00%		18	11	7

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. Waar het fonds voorheen de WW-kosten in de meeste gevallen op zich nam is dit vanaf 2021 nog maar voor 50% het geval. De overige 50% komt ten laste van het bevoegd gezag. Vanwege het lerarentekort is er echter minder instroom in de WW of is de uitkeringsduur korter, waardoor de kosten voor de werkgever nu nog meevallen.

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 en het VO wordt met verschillende besturen samengewerkt aan o.a. de RAP (regionale aanpak personeelstekort). Dit gebeurt op bestuurs- en op HR niveau. Er zijn binnen de RAP subsidies te verdelen onder de deelnemende besturen voor initiatieven die het lerarentekort tegengaan en of opvangen.

Voor het PO geldt dat Trigoon heeft ingezet op zij-instroom en opstroom. Er zijn enkele zij-instromers geworven die hun opleiding door omstandigheden, waaronder Corona, in 2021 nog niet konden starten. Dit gebeurt alsnog in 2022. Ook hebben zich enkele interne opstromers gemeld die inmiddels zijn gestart met de PABO zijn of dit doen in 2022.

Verder is er door het onderlinge contact in netwerkgroepen een leerkracht gedetacheerd bij Trigoon. Andersom geldt dat Trigoon een leerkracht detacheert naar een ander bestuur. Een win-win situatie want beide leerkrachten blijven behouden voor het onderwijs.

Voor het VO geldt dat het praktijkonderwijs duidelijk minder aansluiting heeft bij de 'reguliere' VO scholen als het gaat om het opvangen van het lerarentekort. Voor onze praktijkscholen zetten wij meer in op het opleiden van inzetten van leermeesters en arbeidstrainers dan op het inzetten van studenten voor bijvoorbeeld studiebegeleiding. In 2021 heeft een lange stageperiode erin geresulteerd dat PrO Hoorn een zij-instromer heeft kunnen aantrekken die de opleiding groen doet, een tekortvak. Hiervoor hebben wij subsidie aangevraagd die recentelijk is toegekend. Daarnaast is een kandidaat aangetrokken die de opleiding tot leermeester zal gaan volgen in 2022.

4.2 Huisvesting

Ontwikkeling m.b.t. huisvesting in 2021

Het afgelopen jaar is voor het eerst gewerkt vanuit het nieuwe meerjaren onderhoudsplan (MJOP), volgens de eerder afgesproken cyclus. In overleg met installatie- en onderhoudsbedrijven is geïnventariseerd welke onderdelen van het plan daadwerkelijk uitgevoerd moeten worden en welke onderdelen nog een paar jaar doorgeschoven kunnen worden. Uiteindelijk heeft dat geresulteerd in een overzicht van werkzaamheden waar offertes voor zijn aangevraagd die in de meerjaren investeringsbegroting zijn meegenomen. De uitvoering zal het komende jaar plaatsvinden.

Naast de voor de hand liggende onderhoudswerkzaamheden en vervangingsinvesteringen is de noodzakelijke gevelrenovatie van de oude delen van VSO de Stormvogel opmerkelijk. Alle kunststof kozijnen moeten worden vervangen en de gevelbeplating moet worden hersteld. Vanwege de omvang van deze werkzaamheden zullen deze gefaseerd en zoveel mogelijk in de vakanties worden uitgevoerd. Er is een bouwbegeleidingsbedrijf ingezet voor een meer gedetailleerd onderzoek en de aanbesteding. Dit bedrijf zal ook de uitvoering monitoren.

Op beide locaties van 't Palet is het firedoek boven de plafonds verteerd, wat veel stofoverlast geeft. Er is onderzoek gedaan naar verschillende oplossingen, waarbij ook de mogelijkheden tot het gelijktijdig aanbrengen van ventilatiesystemen worden bekeken. De definitieve beslissing zal begin 2022 genomen worden. Deze werkzaamheden waren niet in het MJOP opgenomen.

De Praktijkschool in Stede Broec had al eerder te kampen met een lekkage ten gevolge van een bouwkundige fout. Hoewel de lekkage en de schade die daardoor ontstaan is, inmiddels is hersteld, is de financiële afhandeling met de gemeente nog steeds niet afgerond. Nadat er afgelopen jaar nog meer bouwkundige mankementen zijn vastgesteld, zoals een terugkerend legionella probleem, geuroverlast via de ventilatie en gebreken aan de elektrische installatie, is besloten zowel de werktuigbouwkundige installaties als de elektrische installaties door een onafhankelijk bureau te laten onderzoeken. De resultaten van deze onderzoeken worden weer meegenomen naar de gemeente en gebruikt voor een herstelplan. Het legionella probleem lijkt inmiddels afdoende verholpen te zijn.

In het proces om te komen tot nieuwbouw voor het IKEC zijn weer een aantal stappen gemaakt. In het voorjaar is door de gemeenteraad van Hoorn definitief de locatie toegewezen en in het najaar is daar een voorlichtingsavond voor omwonenden over georganiseerd. Mogelijke verkeers- en parkeerproblemen werden daar als het grootste obstakel gezien. In het ontwerp zijn twee belangrijke aanpassingen gedaan om de bouwkosten binnen de begroting te houden. In plaats van drie gymzalen zijn er nu nog maar twee en de oorspronkelijke hoogteverschillen van de verschillende

bouwdelen zijn komen te vervallen. Aan het einde van het jaar is het voorlopig ontwerp afgerond, zodat er gewerkt kan worden aan het definitieve ontwerp.

Bij de inzet van het bovenmatig eigen vermogen is door verschillende scholen gekeken naar investeringen in de huisvesting die buiten het reguliere onderhoud vallen. Dit varieert van herstructurering van de buitenruimte tot het moderniseren van gymzalen.

4.3 Financiën

4.3.1 Ontwikkeling balans (2021 versus 2020)

De totale balanspositie is ten opzichte van 2020 gestegen naar een bedrag van bedrag van € 14,0 mln.

Aan de actiefzijde van de balans vallen de volgende zaken op. De materiële vaste activa zijn gestegen naar een bedrag van bijna € 3,5 mln. Dit komt omdat Stichting Trigoon in 2021 meer heeft geïnvesteerd dan dat het heeft afgeschreven (€ 707.000 versus € 502.000). In de meerjarenbegroting zal deze trend verder in gang worden gezet door de extra investeringen vanuit het bovenmatig eigen vermogen. De liquide middelen zijn als geheel gestegen met bijna € 0,3 mln. Eind 2020 was de totaaleindstand van de liquide middelen € 9,2 mln. Eind 2021 was dit € 9,5 mln.

De vordering van € 0,7 mln. op het ministerie van OCW wordt veroorzaakt door het betaalritme vanuit het ministerie, hier zijn geen grote verschillen ten opzichte van 2020. In verband met de vereenvoudiging van de bekostiging vanaf 2023 (PO) zal deze vordering vervallen, wat een negatief effect van ca. 0,6 mln. op het eigen vermogen zal hebben.

Aan de passiefzijde van de balans zijn de reserves gedaald door het resultaat van 2021. De reserves eind 2021 zijn in totaal bijna € 10,1 mln. De voorzieningen zijn gestegen naar € 1,1 mln, eind 2020 was dit € 0,8 mln. Deze stijging komt voornamelijk door de ophoging van de voorziening langdurig zieken met € 0,3 mln naar € 0,6 mln. De totalen voorzieningen bestaan uit de voorziening langdurig zieken van € 0,6 mln, voorziening jubilea van € 0,2 mln, voorziening uitkeringskosten WW en eigen wachtgelders en voorziening duurzame inzetbaarheid gezamenlijk bijna € 0,3 mln. De langlopende schulden en de kortlopende schulden zijn gezamenlijk € 2,8 mln. De langlopende schuld bestaat uit een vooruit ontvangen bedrag vanuit zowel de gemeente als het rijk dat de komende jaren wegloopt. De kortlopende schulden zijn in totaal € 2,6 mln en dit zijn overlopende posten die in 2021 weglopen. In de overlopende posten zitten de aanspraken vakantiegeld van bijna € 0,7 mln.

4.3.2 Toelichting op het resultaat 2021

Exploitatieresultaat ten opzichte van de begroting

Stichting Trigoon heeft in 2021 een negatief resultaat behaald van € 79.000. Er was een negatief resultaat begroot van € 352.000. In 2021 zijn er afwijkingen op zowel de baten als de lasten. De totale afwijking (€ 274.000) van de realisatie ten opzichte van de begroting komt voor het grootste gedeelte door:

Nog niet ingezet NPO middelen van in totaal € 332.000. Trigoon heeft voor een bedrag van € 776.000 NPO middelen ontvangen, en hiervan is € 444.000 (waarvan € 422.000 personele uitgaven) uitgegeven. De nog niet ingezette middelen hebben een positief effect op het resultaat tot gevolg gehad. Trigoon zal dit via een bestemmingsreserve de komende jaren alsnog inzetten.

Verder hebben wij te maken gehad met andere financiële effecten die de afwijkingen verklaren.

- Hogere ziektevervangingskosten van in totaal € 113.000. Deze hogere ziektevervangingskosten zijn een combinatie van lagere kosten van ziektevervangingen vast in dienst (€ 122.000), hogere ontvangen uitkeringen voor de ziektevervangingskosten (€ 188.000) en hogere externe inhuur voor ziektevervangingskosten (- € 423.000). Deze drie effecten samen hebben hogere ziektevervangingskosten tot gevolg gehad van € 113.000.
- Hogere dotatie aan de personele voorziening en dan met name aan de voorziening langdurig zieken. Twee keer in het jaar bepalen wij de voorziening langdurig zieken. Per einde juli was de beoordeling dat er geen aanvullende dotatie nodig was. Door de effecten van corona hebben

wij per eind december deze voorziening moeten verhogen. Dit heeft een totaaleffect gehad van € 150.000.

- Hogere rijksbijdragen door de ophoging van de bekostiging, extra inzetten vanuit de reserves, hogere werkgeverslasten, extra inzetten in verband met projectsubsidies.

Het 'financieel' voordeel van de nog niet bestede NPO-middelen heeft de grootste impact gehad op de afwijking van het resultaat.

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 2021		352.000-
Rijksbijdragen		
Hogere Rijksbijdrage door ophoging bekostiging	559.000	
Niet-begrote NPO-middelen	766.000	
Hogere bijdragen vanuit het SWV zware bekostiging & projecten o.a. OZA & Reizigers	425.000	
Overige afwijking rijksbijdragen zoals EMB, Nieuwkomers	115.000	
Totaal Rijksbijdragen	1.865.000	
Overige overheidsbijdragen		
Hogere gelden Nieuwkomersgroepen	54.000	
Hogere overige gemeentelijke bijdragen	11.000	
Totaal overige overheidsbijdragen	65.000	
Overige baten		
Hogere opbrengst medegebruik	23.000	
Lagere detachering personeel / personele baten	68.000-	
Lagere ouderbijdrage	98.000-	
Overig afwijking baten waaronder subsidie stagefonds/ESF/detachering IIn	7.000	
Totaal overige baten	136.000-	
Totale baten		1.794.000
Personele lasten		
Hogere salarissen ivm ophoging cao	282.000	
Inzet vanuit reserves (vnl. zij-instromers) 5,0 fte 21/22	146.000	
Hogere inzet (7,7 fte) ivm NPO/EHK middelen - jan/juli 0,9 fte - aug-dec 17,2 fte	422.000	
Overige extra inzet (5,2) ivm projecten oa SWV / OZA / Reizigers	378.000	
Ziektevervangingskosten		
Lagere kosten interne ziektevervangingskosten (2,0 fte)	122.000-	
Hogere uitkeringen UWV - zw verlof	188.000-	
Hogere uitgaven externe ziektevervangingskosten	423.000	
Hogere ziektevervangingskosten	113.000	
Hoger dotatie personele voorziening zieken en uitkeringskosten WW	150.000	
Lagere overige personele lasten	95.000-	
Totale personele lasten	1.396.000	
Afschrijvingen		
Hogere afschrijvingen door extra investeringen		
Totale afschrijvingen	47.000	
Huisvestingslasten		
Hogere schoonmaaklasten	72.000	
Afwijking in overige huisvestingslasten	12.000	
Totale huisvestingslasten	84.000	
Overige lasten		
Lagere uitgaven ouderbijdragen	99.000-	
Hogere overige instellingslasten vnl. jaarlijkse uitgaven scholen zoals leermiddelen	54.000	
Totale overige lasten	45.000-	
Totale lasten		1.482.000
Hogere bankkosten		39.000
Resultaat 2021		79.000-

4.3.3 Analyse van de realisatie ten opzichte van 2020

Exploitatieresultaat ten opzichte van de realisatie 2020

Het resultaat van 2021 is ten opzichte van 2020 positiever geworden. Dit verschil is bedraagt ca. € 470.000. Dit is in lijn der verwachting; gedurende het jaar 2021 werd namelijk duidelijk dat wij NPO-middelen zouden ontvangen en dat wij door het lerarentekort moeite hebben om deze NPO-middelen in zijn geheel uit te geven. Daarop is geanticipeerd. Voor de zomervakantie van 2021 bleek echter dat de bedragen voor het (voortgezet) speciaal en speciaal basisonderwijs veel hoger waren. Extra inzet was toen echter niet meer mogelijk.

Aanvullend hebben wij voor de VO-scholen de NPO-middelen voor het schooljaar 21-22 in zijn geheel ontvangen in het jaar 2021. Dit heeft een extra positief verschil gecreëerd. In totaal hebben wij een 'positief' resultaat van € 332.000 behaald op deze NPO-middelen. Dit verklaart al voor een groot gedeelte waarom wij 2021 positiever afsluiten dan 2020.

De totale baten zijn ten opzichte van 2021 met € 2,1 mln toegenomen. Dit is een combinatie van hogere bekostiging in verband met gestegen werkgeverslasten, NPO-middelen, hogere projectsubsidies van het Samenwerkingsverband. De stijging van de lasten ten opzichte van 2020 komt voornamelijk door gestegen personele lasten door hogere werkgeverslasten, extra inzet van personeel vanuit de reserves en extra personele inzet vanwege de NPO-middelen. De overige lasten (afschrijvingen, huisvestingslasten en overige instellingslasten) zijn in 2021 in totaal € 3,3 mln; dit is licht hoger dan in 2020, toen waren ze € 3,2 mln. Deze lichte stijging wordt veroorzaakt door hogere instellingslasten.

4.3.4 Kasstroom, investeringen en financiering

De liquide middelen zijn in het jaar 2021 met € 280.000 toegenomen. Dit is gedetailleerd terug te zien in het kasstroomoverzicht in de jaarrekening. De investeringen ten opzichte van de afschrijvingen waren in het verslagjaar relatief hoog (investeringen € 707.000 en afschrijvingen € 502.000). Op de scholen is er in 2021 relatief veel geïnvesteerd.

4.4 Kwaliteitszorg

4.4.1 Ontwikkeling van kwaliteitszorg

Nadat vorig jaar de uitgangspunten van onze kwaliteitszorg zijn vormgegeven en beschreven, waren er het afgelopen jaar twee grote uitdagingen: de continuïteit van het ontwikkelproces en het betrekken van alle medewerkers op de scholen bij het vormgeven van kwaliteits- en ambitiekaarten.

De Trigoon-brede studiedag over kwaliteit op 4 januari is door corona komen te vervallen. In plaats daarvan zijn de scholen op verschillende momenten in het jaar zelf aan de slag gegaan. Tijdens een studiedag in maart voor de managementteams (MT's) van de scholen zijn tijdspecifieke procesplannen per school gemaakt. Een aantal scholen hebben er voor gekozen zich het vervolgproces te laten ondersteunen door Effectief Onderwijs.

Een tweede studiedag voor MT's in september had als belangrijkste doel het uitwisselen van ervaring en kennis. Tijdens deze studiedag bleek dat er op alle scholen op verschillende niveaus wordt gewerkt aan kwaliteitsbeleid en dat een gemeenschappelijke taal een belangrijke rol speelt.

Op basis van alle input die in het voorgaande jaar is opgehaald is een Handboek kwaliteit samengesteld. Het doel van het handboek is het bieden van een samenhangend en leesbaar overzicht voor alle medewerkers binnen de organisatie. Een conceptversie van het handboek is in februari gepubliceerd, waarna het nog een aantal maal geactualiseerd is, bijvoorbeeld naar aanleiding van de nieuwe waarderingskaders van de inspectie.

Het voortgangsgesprek in de cyclus van resultaatverantwoordelijk management (RVM) gesprekken heeft het karakter van een kwaliteitsgesprek gekregen. De voortgang in de ontwikkeling van de

kwaliteitszorg wordt besproken met het volledige MT. Onderwijsresultaten zijn altijd onderwerp van gesprek.

4.4.2 Interne en externe kwaliteitszorg – verticale verantwoording

Het college van bestuur legt verticale verantwoording af aan zijn toezichthouders. Dit zijn de Inspectie van het Onderwijs als externe toezichthouder en de Raad van Toezicht als interne toezichthouder.

De Inspectie van het Onderwijs voert jaarlijks een prestatie- en risicoanalyse uit op basis van beschikbare gegevens, waaronder het jaarverslag. Eens in de vier jaar vindt het onderzoek bestuur en scholen plaats. Op 22 maart is de door de Inspectie van het Onderwijs een compacte variant van het vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd. Het onderzoek was beperkt tot een prestatieanalyse en een gesprek met het bestuur. Gespreksonderwerpen waren onderwijskwaliteit, actuele ontwikkelingen van het onderwijs op de scholen, ervaringen in de Covid-periode en de financiële situatie. Tijdens het onderzoek is geconcludeerd dat er geen indicaties van risico's waren bij het bestuur en de onderliggende scholen die een regulier vierjaarlijks onderzoek in het schooljaar 2020/2021 noodzakelijk maakten.

De verantwoording van het college van bestuur richting de raad van toezicht vindt plaats via verschillende kanalen. Tweemaal per jaar vindt er tussen het college van bestuur en de commissie kwaliteit een gesprek plaats over de ontwikkelingen binnen het kwaliteitsbeleid. Met de remuneratie commissie wordt driemaal per jaar de voortgang op de doelen uit het strategisch beleidsplan besproken. Daarnaast wordt de raad van toezicht via maraps, jaarstukken en formatieplannen doorlopend geïnformeerd.

Goede kwaliteitszorg is alleen mogelijk als de interne verticale verantwoording ook goed georganiseerd is. In het Handboek kwaliteit is dit proces beschreven en tijdens de kwaliteitsgesprekken met de scholen wordt de voortgang gemonitord. Om de verantwoording van team- naar directieniveau te verbeteren is afgelopen jaar door een bovenschoolse werkgroep een nieuw instrument voor zowel lesobservaties als de gesprekkencyclus geselecteerd. Komend jaar wordt dit op alle scholen geïmplementeerd.

4.4.3 Interne en externe kwaliteitszorg – horizontale verantwoording

In het strategisch beleidsplan zijn ambities geformuleerd die voor een groot deel betrekking hebben op ouders, leerlingen, medewerkers en externe stakeholders, waaronder gemeenten, samenwerkingsverbanden en stagebedrijven. In de horizontale verantwoording van de kwaliteitszorg ligt het daarom voor de hand al deze interne en externe partijen in het proces te betrekken.

Het formele deel van de horizontale verantwoording naar de interne stakeholders vindt plaats via de medezeggenschap. Naast alle stukken waar de GMR zeggenschap over heeft worden ook de maraps en andere relevante informatie gedeeld, toegelicht en besproken. Afgelopen jaar is een start gemaakt met plenaire besprekingen van de begroting en het jaarverslag voor iedereen die daar interesse in had.

Via de websites van de scholen en het bestuur worden in ieder geval het strategisch beleidsplan, het jaarverslag, schoolgidsen, schoolplannen beschikbaar gesteld voor zowel interne als externe stakeholders. Daarnaast worden via Scholen op de kaart de resultaten van de onderzoeken naar tevredenheid en sociale veiligheid gepubliceerd. Het functioneren van het bestuursbureau is dit jaar voor het eerst onderzocht en de resultaten zijn intern gepubliceerd.

De samenwerkingsverbanden PO en VO zijn voor Trigoon een belangrijke partner. Naast de jaarlijkse kwaliteitsgesprekken zijn er ook regelmatig afstemmingsgesprekken. Ook met de andere regionale partners uit het onderwijs en de zorg wordt regelmatig overleg gevoerd. Ter voorbereiding op het nieuwe strategisch beleidsplan zijn met veel externe stakeholders gesprekken gevoerd.

4.5 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

4.5.1 Ontwikkelingen 2021

Nadat we in 2019 en 2020 op 3 van onze 5 organisaties met nieuwe directeuren zijn gestart, zijn er in 2021 opnieuw twee nieuwe directeuren gestart.

Op VSO de Stormvogel is een directeur met pre-pensioen gegaan en na een zorgvuldig gelopen procedure is in augustus de nieuwe directeur gestart.

Ook op SBO 't Palet is er in augustus een nieuwe directeur gestart. Ook daar vanwege prepensioen van de directeur, welke slechts twee jaar leiding heeft gegeven aan de organisatie. Bovendien is op 't Palet ook vanaf 1 maart 2021 een nieuwe teamleider aangesteld.

Op VSO de Stormvogel is per 1 mei een teamleider a.i. tijdelijk gecontinueerd in de aanstelling.

Zowel binnen De Stormvogel als 't Palet heeft deze wisseling van de wacht natuurlijk gevolgen gehad voor de interne organisatie en de continuering van de ontwikkeling daarvan. Corona heeft hierbij natuurlijk een en ander wel bemoeilijkt.

Door het samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs worden er diverse acties uitgezet om de groei van het voortgezet speciaal onderwijs (met name voormalig cluster 4) in te dammen.

Dat betekent dat er gewerkt is aan een afwegingskader voor toelaatbaarheidsverklaringen (TLV's) en aan initiatieven om onderwijsvoorzieningen op het snijvlak van regulier en speciaal in de brugklassituatie zo in te richten dat de uitstroom naar VSO wordt beperkt.

Binnen dat afwegingskader is er vanwege visieverschil tussen samenwerkingsverband en VSO de Stormvogel een bezwaar ingediend bij de Landelijke Bezwaardviescommissie Toelaatbaarheidsverklaringen (LBT) ten behoeve van een dispuut dat betrekking had op deze afwegingen. Het samenwerkingsverband is daarin gevraagd hun visie op de betreffende afgifte van TLV's te herzien.

4.5.2 Onderwijsprestaties

Uitstroomgegevens

so de Eenhoorn

	2021		2020		2019	
Advies	Leerlingen	%	Leerlingen	%	Leerlingen	%
Dagbesteding	4	13,3%				
vso de Stormvogel	26	86,7%	19		15	
Eindtotaal	30		19		15	

vso de Stormvogel

	2021		2020		2019	
Advies	leerlingen	%	Leerlingen	%	Leerlingen	%
Taakgerichte dagbesteding	4	13,8%	2	7,4%	4	13,7%
Arbeidsmatige dagbesteding	15	51,7%	11	40,7%	15	51,7%
Belevingsgerichte dagbesteding			1	3,7%		
Arbeid in beschutte werkomgeving	2	6,9%	5	18,5%	2	6,9%
Arbeid in reguliere arbeidsplaats	1	3,4%	4	14,8%	1	3,4%
Vervolgonderwijs mbo Entree	3	10,3%	1	3,7%	3	10,3%
Vervolgonderwijs mbo-2			1	3,7%		
Vervolgonderwijs praktijkonderwijs			1	3,7%		
Verhuizing	4	13,8%	1	3,7%	4	13,7%
Eindtotaal	29		27		29	

sbo 't Palet/sbo De Wissel/sbo de Piramide

Advies	2021		2020		2019	
			Leerlingen	%	Leerlingen	%
Praktijkonderwijs	58	37,4%	51	37,8%	55	43,7%
vmbo BL	11	7,1%	15	11,1%	3	2,4%
vmbo BL t/m KL	9	5,8%	10	7,4%	3	2,4%
vmbo KL	8	5,2%	4	3,0%	7	5,6%
vmbo KL t/m TL	3	1,9%			3	2,4%
vmbo BK	1	0,6%				
vmbo GL	5	3,2%	1	0,7%		
vmbo TL	5	3,2%	4	3,0%	5	4,0%
vmbo TL-havo					2	1,6%
havo	2	1,3%	3	2,2%	1	0,8%
vwo	1	0,6%	1	0,7%	1	0,8%
vso vmbo	41	26,5%	37	27,4%	36	28,6%
vso zmlk	3	1,9%	5	3,7%	3	2,4%
sbo	5	3,2%	4	3,0%	7	5,6%
so	3	1,9%				
Eindtotaal	155		135		126	

Praktijkschool Hoorn / Praktijkschool Stede Broec

Advies	2021		2020		2019	
	Leerlingen	%	Leerlingen	%	Leerlingen	%
mbo niveau 1	25	24,0	27	32,5%	23	25,3%
mbo niveau 2	30	28,8%	13	15,6%	25	27,5%
mbo niveau 3			1	1,2%		
Arbeid in reguliere arbeidsplaats	31	29,8%	29	34,9%	21	23,1%
Arbeid in beschutte werkomgeving	4	3,8%	5	6,0%	5	5,5%
Dagbesteding	1	1,0%			1	1,1%
Leerplicht ontheffing					2	2,2%
Geen werk/geen opleiding	5	4,8%	6	7,2%	10	11,0%
Verhuisd	6	5,8%	2	2,4%	4	4,4%
Eindtotaal	104		83		91	

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.

Voor alle scholen is dit kalenderjaar, naast Corona, ook het lerarentekort van grote invloed geweest. Met zeer veel moeite kon personeel gevonden worden om zowel formatieplaatsen als tijdelijke aanstellingen in te vullen. Allereerst is gezocht naar bevoegd personeel om, op projectbasis van NPO-middelen, ontstane achterstanden bij leerlingen aan te pakken. Omdat deze (tijdelijke) krachten

moeilijk te werven waren, is dat ten koste gegaan van medewerkers die ook een rol hadden in onze eigen vervangingspool. Zij kwamen nu binnen een tijdelijk (NPO)aanstelling en waren daardoor niet meer beschikbaar voor invalwerkzaamheden. Bij uitval op ziekte ontstonden daardoor direct vervangingsproblemen. En natuurlijk waren er vanwege de Covid-pandemie veel vaker collega's ziek thuis of in quarantaine.

Een ander bijkomend gevolg hierbij was dat ondersteunend personeel in de school, dat niet direct aan een groep of klas verbonden was nu als invaller voor de groepen werd ingezet. Hierdoor ontbrak de noodzakelijke begeleiding van nieuw personeel.

Op het IKEC heeft het lerarentekort mede tot gevolg gehad dat er groepen enkele dagen formatief niet bezet waren. Een 4 daagse schoolweek was het gevolg voor een 4-tal bovenbouwgroepen.

Bij onze praktijkscholen zien we dat het werven van vakdocenten (groen, metaal en hout) problematisch is. Dat maakt het invullen van het praktijkgerichte onderwijs moeilijk.

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. Binnen het primair onderwijs van onze stichting wordt hiervoor een subsidie vanuit het samenwerkingsverband gebruikt en wordt de sociale weerbaarheid mede versterkt door de inzet van methodieken vanuit de Kanjertraining en Rots & Water.

Andere actuele thema's in de schoolontwikkeling van het onderwijsaanbod op SBO 't Palet en het IKEC zijn het handelingsgericht werken (HGW), het praktisch leren en de blijvende aandacht voor zorgvuldige instructies in de didactiek door middel van Expliciete directe instructie (EDI).

Eerder is gesproken over een belangrijke ontwikkeling binnen het primair onderwijs van de stichting. Daar wordt gewerkt aan de inrichting van een IKEC (integraal kind- en expertisecentrum). Binnen dat centrum is er een integraal aanbod van speciaal (basis)onderwijs, 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 in een teambrede aanpak. Dat is niet alleen op het IKEC-Hoorn aan de orde. Ook binnen 't Palet wordt gewerkt naar een integrale aanpak met onderwijs, kinderopvang en jeugdzorg.

Ook 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 de leerling als middelpunt en niet vanuit het onderwijsaanbod en het onderwijsprogramma. Daarbij spreekt het voor zichzelf dat het onderwijsaanbod van het VSO en de praktijkscholen zeer verschillend is.

Natuurlijk hebben we in ook 2021 in het passende aanbod heel veel moeite gedaan om dit ook tijdens thuisonderwijs-situaties te realiseren. Dat was natuurlijk veel moeilijker te realiseren. En omdat de leerling het middelpunt zijn hebben wij steeds keuzes gemaakt vanuit de situatie van de leerling. Dat betekent dat er een keuze is gemaakt voor groepen leerlingen, die wél naar school zouden kunnen komen vanwege het (praktische) aanbod of vanwege de kwetsbaarheid. Daarnaast is er ook veel contact onderhouden met kinderen die (nog) niet naar school konden en thuisonderwijs ontvingen, evenals met veel ouders. Ook binnen de arbeidsgerichte stages moesten deze keuzes steeds weer worden gemaakt.

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 scholen voor sbo alle twee een verbrede toelating. Dat wil zeggen

dat 25% van het aantal leerlingen een so-laag bekostiging krijgt, vanwege aanwezige so-problematiek.

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

In 2020 heeft het samenwerkingsverband po samen met de s(b)o scholen van Stichting Trigoon en met Infinite een onderzoek gedaan naar de populatie en de bekostiging. Doel hiervan was om na te gaan of met de bijbehorende (TLV)bekostiging er een toereikend ondersteuningsaanbod voor de leerlingen kan worden gerealiseerd. Dit onderzoek is in 2021 afgerond voor het IKEC. Voor sbo 't Palet zal dit onderzoek ook doorgetrokken worden naar 2022.

De directies verantwoordelijk zijn voor het toelatingsbeleid. Het komt niet voor dat leerlingen met een TLV niet worden toegelaten.

Net als in 2020 waren er in het eerste deel van het kalenderjaar wederom geen mogelijkheden om leerlingen op te vangen, voor wie een TLV werd afgegeven. Toen is aan het samenwerkingsverband po aangegeven dat er slechts zeer beperkt plaatsen vrijkomen. Vanwege krapte op de arbeidsmarkt is er geen bevoegd én bekwaam personeel te vinden voor de nieuwe tussentijdse instroom.

In de toelating zien we in 2021 een lichte afname van het aantal leerlingen op de sbo-scholen, maar een stabilisering van het aantal so-leerlingen.

Ook binnen het praktijkonderwijs zien we deze stabilisering terug.

Binnen het (v)so zien we een lichte daling, mede vanwege de regionale demografische krimp.

4.5.5 Onderzoek en ontwikkeling

Stichting Trigoon doet mee in een landelijke onderzoek vanwege de participatie in experimenten.

In 2020 is een beleidsregel gepubliceerd door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OC&W) voor experimenten die willen toewerken naar een geïntegreerde onderwijssetting. Het betreft hier het experiment van de integratie van speciaal onderwijs in het speciaal basisonderwijs. Het bijbehorende 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. Dit onderzoek is inmiddels afgerond en beschikbaar in de notitie 'Op naar geïntegreerde onderwijsvoorzieningen'. (Ank de Boer e.a., RuG en CED)

Daarnaast wordt het onderzoek uitgebreid met een kwalitatieve analyse op resultaten en tevredenheid van leerlingen, betrokken personeel en ouders. Dit heeft in 2021 plaatsgevonden en zal zijn afronding krijgen in een rapportage, die beschikbaar komt in 2022.

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.

Omdat in 2022 de stichting een nieuw strategisch beleidsplan zal realiseren is het college van bestuur op zoek gegaan naar een wijze om zo breed mogelijk input op te halen. Er zijn diverse ketenpartners geïnterviewd en aan medewerkers van de stichting is, evenals aan de ouders een vragenlijst toegestuurd. In de loop van 2022 zal het strategisch beleidsplan worden gerealiseerd.

Binnen het voortgezet onderwijs is er sprake van een onderzoek in een pilot van BKS (eerder 'De Schakelklas') en de BKA (eerder 'De Accentklas'). Beide pilots zijn gestart om de groei van het VSO terug te dringen. Het betreft hier niet zozeer de leerlingen met een verstandelijke of meervoudige beperking, maar meer de leerlingen met psychiatrische- of gedragsproblematiek. Daarnaast zien we ook dat een groot deel van deze leerlingen onderwijs ontvangt in Lelystad. Een tweede aanleiding is ook om deze pilots te starten om meer thuisnabij onderwijs te bieden (zie 2.2.3)

In het primair onderwijs kennen we ook nog de onderzoeken van het inclusieteam, van de 'Onderwijs-zorgarrangementengroepen' 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. In navolging van onderwijs-zorgarrangementen op IKEC Hoorn zijn deze arrangementen ook op SBO 't Palet gestart.

'Reizigers' is een pilot waarin onderwijs wordt geboden op een zorgboerderij aan leerlingen, die naast onderwijs ook dagbesteding ontvangen. Vanuit de zorgplicht en middelen van het onderwijs wordt er vanuit SBO 't Palet onderwijs aan deze leerlingen verzorgd.

Vanaf het volgende schooljaar zal deze pilot onder de landelijke (80) onderwijs-zorgarrangementen vallen in een experimenteerregel van het Ministerie van OCW

4.6 Duurzaamheid

Naast de algemene aandacht voor duurzaamheid is er sinds het uitbreken van de coronacrisis in het bijzonder aandacht voor de ventilatie in scholen. Waar vorig jaar de keuze is gemaakt om energiebesparende maatregelen op natuurlijke momenten te introduceren kan, het voor aanpassingen aan de ventilatie noodzakelijk of wenselijk zijn om dit naar voren te halen. Voor bouwkundige aanpassingen aan ventilatiesystemen zijn er sinds enige tijd subsidies beschikbaar die naar verwachting de komende tijd uitgebreid zullen worden.

Zoals onder het kopje huisvesting beschreven wordt er op beide locaties van 't Palet onderzocht of bij de vervanging van de plafonds ook een (decentraal) ventilatiesysteem met warmteterugwinning aangebracht kan worden.

Op de Praktijkschool in Hoorn zijn afgelopen jaar zonnepanelen geplaatst, zoals dat eerder al bij de Praktijkschool in Stede Broec en de Stormvogel is gebeurd. Daarnaast zijn er verkennende gesprekken gevoerd met de gemeente en de HVC over aansluiting op het warmtenet dat komende jaren in de naastgelegen woonwijk wordt aangelegd. Op basis van aanvullende metingen is besloten om aanpassingen aan de ventilatie nog even uit te stellen omdat de norm van 1200 ppm CO₂ nauwelijks overschreden bleek te worden.

Op de praktijkschool in Stede Broec is leegstand van het gebouw tijdens een lockdown gebruikt om in eigen beheer de bestaande verlichting te vervangen door energiezuinige LED-verlichting.

5. Wet- en regelgeving

5.1 Financiële- en Treasurybeleid

Allocatie van middelen

Alle middelen worden direct toebedeeld aan de onder het schoolbestuur ressorterende scholen. De scholen dragen op basis van de in de begroting gecalculeerde kosten van het schoolbestuur een deel van de middelen af.

Treasurybeleid

Stichting Trigoon hanteert een aan de wet- en regelgeving gevigeerd treasurystatuut omtrent het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten.

Er is in 2021, net als in voorgaande jaren, een terughoudend treasury-beleid gevoerd. Onze liquide middelen zijn ondergebracht bij ING, ABN-AMRO en Rabobank. In 2021 hebben we ons georiënteerd om over te gaan op schatkistbankieren, hetgeen volgend jaar zal worden geïmplementeerd. 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

Zoals eerder genoemd heeft de stichting, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruikgemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier, die voldoen aan een minimaal een single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid zal in 2022 niet worden gewijzigd.

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 2021 grotendeels besteed aan 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	248.591,-
Materieel	36.685,-

5.2.2 Verantwoording middelen Regeling Prestatiebox

Het personeel wordt gefaciliteerd hun bekwaamheid te onderhouden en te verbeteren en zij worden 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 2021 deels ingezet ten behoeve van nascholing.

Met ingang van augustus 2021 worden deze middelen niet meer separaat uitbetaald, maar voor een belangrijk deel zijn de middelen toegevoegd aan de lumpsum. Het andere deel wordt vergoed via de aanvullende bekostigingsregeling.

5.2.3 Aanvullende bekostiging uitvoering NPO

Voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs zijn op alle scholen scans uitgevoerd door de leerkrachten. De plannen zijn goedgekeurd door de MR-en, waarbij er gekozen is voor de interventies:

- Extra onderwijs
- Effectievere inzet van het onderwijs
- Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling
- De ontwikkeling van de executieve functies
- Extra inzet van personeel
- Ouderbetrokkenheid en digitale technologie

Er zijn geen middelen bovenschools ingezet en de middelen zijn niet ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst.

In totaal hebben we een bedrag van € 776.327,- ontvangen voor NPO. Voor de PO-scholen is dit voor het schooljaar 21/22 geweest. Voor de VO-scholen is het gehele bedrag in 2021 ontvangen voor het schooljaar 21/22. In totaal hebben wij een bedrag van € 444.147,- uitgegeven aan NPO-middelen. In 2021 hebben we € 332.180,- hierop overgehouden. Dit gaan wij de komende jaren inzetten. Per school wordt dit via een bestemmingsreserve bijgehouden.

	IKEC	Stormvogel	t Palet	PrO Hoorn	PrO St.Br.	Totaal
baten	260.642	85.178	121.997	174.589	133.922	776.328
lasten	112.732	82.446	84.374	93.957	70.637	444.146
Toevoeging bestemmings-reserve	147.910	2.732	37.623	80.632	63.285	332.182

5.2.4 Extra hulp voor de klas

De subsidie Extra hulp voor de klas heeft als doel het bekostigen van extra personele inzet om op de achterstanden die tijdens de coronacrisis zijn ontstaan, in te lopen. Deze subsidie is toegekend aan Stichting Trigoon via de regionale penvoerder, Regionaal Platform Onderwijsmarkt VO-NHN. De toekenning heeft plaatsgevonden in twee tranches met een totale omvang van circa € 50.000. De subsidie is besteed voor het tijdelijk inzetten van extra formatie voor het inlopen van onderwijsachterstanden.

6. Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Onderwijs

Al eerder in hoofdstuk 4 is er gesproken over een belangrijke ontwikkeling binnen het primair onderwijs van de stichting. Daar wordt gewerkt aan de inrichting van een IKEC (integraal kind- en expertisecentrum). Binnen dat centrum is er een integraal aanbod van speciaal (basis)onderwijs, 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 in een teambrede aanpak. Dat is niet alleen op het IKEC-Hoorn aan de orde. Ook binnen 't Palet wordt gewerkt naar een integrale aanpak met onderwijs, kinderopvang en jeugdzorg.

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. Zowel op sbo 't Palet als in het IKEC is in het schooljaar 2020-2021 een arrangement gestart voor leerlingen, die thuiszitter zijn of vanwege een dagbestedingsplek nog niet aan het onderwijs deelnemen. Deze passende arrangementen worden in nauwe samenwerking uitgevoerd met het samenwerkingsverband en de jeugdzorginstelling Parlan. Van onderzoek tot indicatie, van toelatingsverklaring tot participeren in het onderwijs, worden de ontwikkeling en het welbevinden van deze leerlingen nauwlettend gevolgd.

Ook wordt volgend jaar met het samenwerkingsverband het project 'Reizigers' verder vormgegeven. Het betreft hier onderwijs aan kinderen die niet op een school verblijven, maar in een dagbestedingssituatie. Deze leerlingen zouden vanuit de zorgplicht van de school onderwijs moeten ontvangen, maar vaak ontbreekt het de school aan uitvoeringscapaciteit. Het samenwerkingsverband neemt de coördinatie over van de betrokken scholen en stichting Trigoon voert het onderwijs uit in de dagbestedingssituatie. Het kind blijft wel ingeschreven in het onderwijs en terugkeer naar de school is een onderdeel van het ontwikkelingsperspectiefplan (OPP). Binnen het primair onderwijs is deze werkwijze het afgelopen schooljaar geïntroduceerd en in 2022 zal een aanvraag voor een experimenteerstatus bij het ministerie van OCW worden gedaan. Ook voor het voortgezet onderwijs zal worden gestreefd naar 'reizigersoplossingen'.

Ook in het voortgezet onderwijs in de regio Westfriesland zijn er allerlei initiatieven waarin Stichting Trigoon participeert. Zo wordt in navolging van de realisatie van het IKEC gedacht over de ontwikkeling van een IJEC (integraal jongeren- en expertisecentrum). Ook hier wordt expertise samengebracht en kunnen arrangementen voor de speciale doelgroep worden ontwikkeld zoals de Accentklas (BKA), de Schakelklas (BKS), de Trajectklassen, Reboundvoorzieningen, ZOWh@t (arbeidstoeleiding) en transitiecoaching.

In 2020 is het kwaliteitsbeleid van de stichting vormgegeven met behulp van een extern adviseur vanuit de PO-Raad. Dit kwaliteitsbeleid wordt gerealiseerd door het college van bestuur in nauwe samenwerking met de directeurs van de scholen. Dat zal van betekenis moeten zijn voor de kwaliteitscultuur in de organisatie en de scholen. Voldoende draagkracht vanuit de teams voor de implementatie en doorontwikkeling op schoolniveau is voorwaardelijk. In 2021 is het kwaliteitsbeleid met extra inzet doorgezet. En ook in 2022 zal dit onderwerp prominent op de (bovenschoolse) agenda blijven staan.

2022 zal ook in het teken staan van de realisatie van het nieuwe strategisch beleidsplan voor de planperiode 2022-2026. Landelijke onderwijsontwikkelingen en maatschappelijke ontwikkelingen zullen hierbij worden meegenomen vanuit het perspectief van de stichting zelf en van de stakeholders. Inmiddels zijn in 2021 interviews afgenomen met externe stakeholders en zijn vragenlijsten uitgezet bij ouders en medewerkers.

6.2 Onderzoek

In samenwerking met het samenwerkingsverband po en vo West-Friesland en de regiogemeenten zijn nog een aantal andere onderzoeken gestart, welke al eerder zijn beschreven. Te denken valt aan:

- Project Schakelklas (BKS): dit is een initiatief voor leerlingen, die met een extra intensief programma mogelijk kunnen schakelen naar regulier vmbo of praktijkonderwijs in plaats van een perspectief of voortgezet speciaal onderwijs.
- Project Accentklas (BKA): dit initiatief moet er voor zorgen dat meer leerlingen in Westfriesland thuisnabij vso zullen kunnen volgen. Nu volgen veel Westfrieze leerlingen vso-onderwijs in Lelystad bij Stichting Eduvier.
- Project onderwijs-zorgarrangementen: op sbo 't Palet en het IKEC worden arrangementen aangeboden waar in een combinatie van onderwijs en jeugdzorg leerlingen intensief worden begeleid om participatie in het onderwijs duurzaam mogelijk te maken.
- Project Reizigers: er zijn kinderen die (nog) niet naar school gaan, maar wel zijn ingeschreven bij een school. Deze kinderen krijgen via het samenwerkingsverband en onderwijsgevers van sbo 't Palet toch onderwijs.

6.3 Kwaliteitszorg

Nu er een goede basis is gelegd voor een kwaliteitsbeleid dat door de scholen breed wordt gedragen is het van belang dat ontwikkelingen worden gecontinueerd en behaalde resultaten worden geborgd.

Voor de continuïteit is het van belang dat het college van bestuur een vliegwielfunctie blijft vervullen en dat nieuwe collega's in voldoende mate bij het proces betrokken worden. Op basis van de afspraken in het handboek kwaliteit zal er de komende jaren gefaseerd gewerkt worden aan de ontwikkeling van ambitie- en kwaliteitskaarten, zowel op schoolniveau als op bestuursniveau.

De inzet van zowel interne als externe audits en visitaties worden nog steeds gezien als goede instrumenten om feedback op de onderwijskwaliteit te organiseren. Komend jaar worden er op school- en bestuursniveau trainingen gevolgd om de mogelijke inzetbaarheid verder te onderzoeken.

6.4 Personeel

Binnen Stichting Trigoon is het vinden, binden en boeien van personeel een belangrijk speerpunt. Er wordt veel beleid ontwikkeld of herzien met als doel om medewerkers goed te laten landen in de organisatie, te begeleiden bij (dreigend) verzuim, te scholen en ontwikkelingsperspectief te bieden. Beleid omtrent werving & selectie, de gesprekkencyclus, verzuimmanagement, onboarding en mobiliteitsbeleid is inmiddels ontwikkeld of in een afrondende fase van ontwikkeling.

In het kader van duurzame inzetbaarheid onderzoeken we de mogelijkheden voor een uitgebreid vitaliteits- en werkvermogenonderzoek. We willen inzicht krijgen in welke aspecten een negatieve invloed hebben op de duurzame inzetbaarheid van medewerkers binnen Stichting Trigoon en handvatten krijgen om de duurzame inzetbaarheid te bevorderen. Daarnaast krijgt, indien van toepassing, ook de individuele medewerker advies op maat om de duurzame inzetbaarheid te verhogen.

Er wordt een centrale opleidingscoördinator aangesteld die zich gaat richten op o.a. zij-instroom, opstroom en scholing voor zittende medewerkers. Tevens wordt de LC procedure voor docenten in het praktijkonderwijs herzien en onderzoeken we de mogelijkheid voor verdere bijstelling van de omvang van de lestaak voor docenten in het praktijkonderwijs om deze nog meer in overeenstemming te brengen met de lestaak van docenten in het 'reguliere' VO.

Wat betreft zij-instroom en opstroom werkt Stichting Trigoon samen met diverse besturen in de regio in de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP). Dit geldt met name voor de PO scholen. Door omstandigheden (vooral Corona) zijn de in 2021 aangestelde zij-instromers nog niet gestart met de PABO. Zij hebben nu ervaring opgedaan als klassenassistent. Eén van de drie start alsnog in februari

2022, voor één zij-instromer is starten voorlopig geen optie meer en voor de derde is dit op dit moment nog niet duidelijk. Intussen loopt er een nieuwe procedure om nog twee zij-instromers aan te stellen waarmee we weer uitkomen op de oorspronkelijke planning van drie tot vijf zij-instromers. Inmiddels zijn ook twee opstroomers gestart met de PABO. Hoewel de organisatie voor het opstroomtraject geen subsidie ontvangt, is het de investering waard. Het betreft ervaren onderwijsassistenten die zich al hebben bewezen binnen Stichting Trigoon, die ambitie hebben en enorm blij zijn met de kans die Trigoon hen biedt. Dit laatste vergroot de loyaliteit richting de organisatie.

Voor het praktijkonderwijs heeft Stichting Trigoon één zij-instromer weten binnen te halen voor het tekortvak 'groen/agrarisch'. Daarnaast start een arbeidstrainer de opleiding voor leermeester om straks praktijkles te kunnen geven in het tekortvak 'techniek' en is HR druk bezig met een HBO geschoolde leermeester die een smalle lesbevoegdheid wil halen als praktijk- en theorie docent voor het tekortvak 'techniek'.

Binnen het integrale Kind- en Expertise Centrum (IKEC) wordt o.a. gewerkt met onderwijsassistenten/pedagogisch medewerkers die worden ingezet in het onderwijs én in de gespecialiseerde kinderopvang. Dit om een doorlopende leerlijn te bewerkstelligen, iets dat de ontwikkeling van kwetsbare kinderen enorm bevordert. De wens om deze medewerkers één aanstelling te kunnen bieden waarbij er geen sprake meer hoeft te zijn van kostbare detacheringen en waarbij de verschillende cao's elkaar niet in de weg zitten is helaas nog niet vervuld. Een landelijke werkgroep waaraan ook de HR manager van Stichting Trigoon haar bijdrage leverde, heeft geresulteerd in een aanzet tot verschillende functieprofielen, maar er lijkt door werknemers- en werkgeversorganisaties nog geen haast te worden gemaakt met het oplossen van de cao perikelen.

6.5 Huisvesting

De realisatie van de nieuwe huisvesting van het IKEC blijft komende jaren de hoogste prioriteit houden. Binnen het IKEC worden werkgroepen gevormd die zich bezig gaan houden met het definitieve ontwerp. Parallel aan deze praktische uitwerking zal er vanuit de stuurgroep IKEC huisvesting met de gemeente verder worden gesproken over de mobiliteitsvraagstukken die rond de nieuwbouw zijn ontstaan en voldoende aanbod van voorzieningen voor bewegingsonderwijs.

Op de andere scholen zullen komende jaren investeringen in de huisvesting plaatsvinden die deels voortkomen uit de uitvoering van het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) en deels uit de inzet van het bovenmatig eigen vermogen. Naast de punten die genoemd zijn in 4.2 wordt bij de Praktijkschool in Stede Broec onderzocht of het mogelijk is het aantal vierkante meters uit te breiden. De wens bestaat om de winkel een nieuw te bouwen ruimte te geven ergens op het terrein en de huidige winkel in te zetten als leslokaal.

Door de sterk gestegen bouwkosten wordt het Integraal Huisvestingsplan (IHP) in Hoorn herzien en worden toekomstige ontwikkeling in de tijd doorgeschoven. Voor het IKEC heeft dat geen gevolgen, maar voor de Praktijkschool en de Stormvogel mogelijk wel. In Stede Broec is realisatie van het IHP gestagneerd. Dat maakt voor 't Palet investeringen in de locatie Princenhof onzekerder worden. Aan de andere kant kan een nieuw IHP nog steeds kansen bieden voor de ontwikkeling van een IKEC in deze gemeente.

6.6 Duurzaamheid

De verwachting is dat een nieuw convenant tussen de PO-raad, de VO-raad en de VNG meer mogelijkheden – en mogelijk ook meer verplichtingen – gaat bieden voor aanpassingen aan de ventilatie op scholen. Deze ontwikkeling en de daarmee samenhangende subsidies zullen nauwlettend gevolgd worden.

Daarnaast zal zoveel mogelijk aangehaakt worden bij de transitieplannen van de gemeentes. De regio Westfriesland heeft de ambitie om in 2040 energieneutraal te zijn en de gemeente Hoorn wil

in datzelfde jaar van het gas af zijn. Omdat te bereiken start de gemeente onder andere met het aanleggen van een warmtenet en indien mogelijk zullen de scholen in Hoorn daar op aangesloten worden.

Naast de hele grote ambities is er ook ruimte voor kleinere stapjes. De samenwerking met de Onderwijs Inkoop Groep maak het mogelijk eenvoudiger over te stappen op LED-verlichting en ook bij het scheiden van afval is er nog winst te behalen.

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

Prognose van de gemiddelde personele inzet voor de komende jaren:

Soort FTE	21-22	22-23	23-24	24-25	25-26
DIR	17,8	17,8	17,8	17,8	17,8
OP	152,7	145,2	140,2	140,2	140,2
OOP	116,0	101,4	92,2	93,2	93,2
Totaal	286,5	264,4	250,2	251,2	251,2

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 alle iets anders meten. Onderstaand zijn de vijf kengetallen waar de onderwijsinspectie op beoordeelt.

Financiële kengetallen	Omschrijving	Doel	Signaleringswaarde Inspectie
Solvabiliteit 2	Eigen Vermogen (incl voorzieningen) / Totaal Vermogen	Toereikendheid van EV om op de lange termijn financiële risico's op te vangen - kredietwaardigheid organisatie	<30%
Liquiditeit (current ratio)	Vlottende activa / Kortlopende schulden	Toereikendheid van de liquiditeiten om op de korte termijn aan de verplichtingen te kunnen voldoen	< 0,75
Rentabiliteit	Resultaat / Totale Baten	Resultaat van de gewone bedrijfsvoering per jaar & gemiddeld over enkele jaren	3-jarig < 0% 2-jarig < -5% 1-jarig < -10%
Weerstandsvermogen	Eigen Vermogen / Totale Baten	Indicatie van de financiële reserve om continuïteit te waarborgen	< 5%
Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen in dzt €		Rekenmethode om te signaleren wat de bovengrens is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen	
Huisvestingsratio	(huisvestingslasten+afschr. geb)/totale lasten	Mate waarin huisvesting deel uit maakt van totale lasten	> 10%

Voor Stichting Trigoon zien deze kengetallen er als volgt uit:

Financiële kengetallen	Signalering Inspectie	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Solvabiliteit 2	<30%	81%	80%	80%	78%	77%	76%
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	4,3	4,0	2,8	2,4	2,4	2,5
Rentabiliteit	3-jarig < 0% 2-jarig < -5% 1-jarig < -10%	-2,4%	-0,3%	-2,8%	-3,9%	-1,7%	-1,1%
Weerstandsvermogen	< 5%	44%	40%	34%	32%	31%	30%
Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen in dzd €		4.154	4.427	6.098	5.788	5.264	4.758
Huisvestingsratio	> 10%	5%	5%	5%	6%	6%	6%
Verschil EV met normatief eigen vermogen		6.006	5.656	2.564	1.932	2.048	2.303

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 en het eigen vermogen is hoger dan de signaleringswaarde. De rentabiliteit is de komende jaren bewust negatief door het inzetten van ons bovenmatig eigen vermogen. Boekhoudkundig gezien betekent deze extra inzet van het eigen vermogen een negatieve rentabiliteit. Hier wordt de komende jaren naar gestreefd. Vanaf 2022 zie je verschillende kengetallen teruglopen en meer naar de norm gaan door de investeringen die er worden gedaan vanuit het bovenmatig eigen vermogen op de scholen.

Leerlingaantal per teldatum 1-okt							
Aantal leerlingen	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
IKEC - SBO	340	320	321	321	321	321	
IKEC - SO	111	111	111	111	111	111	
IKEC - SO Wijdenes	27	27	27	27	27	27	
IKEC	478	458	459	459	459	459	
SBO 't Palet	269	255	250	250	250	250	
VSO de Stormvogel	159	155	139	146	138	138	
Praktijkschool Westfriesland Hoorn	249	240	240	240	240	240	
Praktijkschool Westfriesland Stede Broec	191	181	187	187	187	187	
Totaal	1346	1289	1275	1282	1274	1274	
<i>mutatie tov voorgaand jaar</i>	<i>31</i>	<i>-57</i>	<i>-14</i>	<i>7</i>	<i>-8</i>	<i>0</i>	
<i>mutatie in % tot voorgaand jaar</i>	<i>2%</i>	<i>-4%</i>	<i>-1%</i>	<i>1%</i>	<i>-1%</i>	<i>0%</i>	

Stichting Trigoon verwacht de komende jaren licht te dalen qua leerlingaantal. De prognoses zijn tot stand gekomen in samenwerking met de schooldirecties.

Meerjarenbegroting

-Balans en liquiditeit

De Materiele Vaste Activa lopen snel op, voornamelijk door de investeringen van ruim € 3,1 mln. De vorderingen lopen terug met € 700.000. In verband met de vereenvoudiging van de bekostiging in het PO mag de vordering op het ministerie OCW niet meer worden opgenomen. Dit is in de balans vanaf 2022 verwerkt. Let op: dit is niet in de exploitatiebegroting verwerkt, oftewel het is geen onderdeel van het resultaat. Waarschijnlijk moet de afboeking van de vordering in de realisatie wel in de exploitatie worden afgeboekt.

De reserves lopen terug met het resultaat én met de afboeking van de vordering van het ministerie

In de balans voor de jaren 2022 en verder is er gerekend vanuit de gerealiseerde balans van 31-12-2021.

BALANS in €						
ACTIVA	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	3.246.255	3.452.456	5.866.025	5.785.441	5.282.059	4.776.398
1.3 Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Vaste activa	3.246.255	3.452.456	5.866.025	5.785.441	5.282.059	4.776.398
1.4 Voorraden	-	-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	1.103.481	1.088.315	39.702	46.021	52.340	58.658
1.6 Effecten	-	-	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	9.215.447	9.492.128	6.357.302	5.497.107	5.591.993	5.846.829
Vlottende activa	10.318.928	10.580.443	6.397.004	5.543.128	5.644.333	5.905.487
Totale Activa	13.565.183	14.032.899	12.263.029	11.328.569	10.926.392	10.681.885
<i>Waarvan gebouwen</i>	<i>1.092.537</i>	<i>1.197.248</i>	<i>3.237.980</i>	<i>3.649.886</i>	<i>3.659.886</i>	<i>3.669.886</i>
PASSIVA	2020	2021	2022	2023	2024	2025
2.1 Eigen vermogen	10.160.367	10.082.416	8.661.159	7.720.380	7.311.884	7.061.059
2.2 Voorzieningen	761.738	1.107.497	1.107.497	1.107.497	1.107.497	1.107.497
2.3 Langlopende schulden	234.908	217.233	199.558	181.883	164.209	146.534
2.4 Kortlopende schulden	2.408.170	2.625.753	2.294.815	2.318.808	2.342.802	2.366.795
Totale Passiva	13.565.183	14.032.899	12.263.029	11.328.568	10.926.392	10.681.885

-Staat van baten en lasten

De totale baten zijn in 2022 ruim € 25,4 mln. Dit loopt de komende jaren terug door teruggang in de NPO-middelen en teruggang in het leerlingaantal. De totale uitgaven zijn in 2022 ruim € 26,1 mln. Het netto resultaat is in 2022 bewust negatief, door het bovenmatig eigen vermogen wat wij inzetten. Voor 2023 blijft dit bewust negatief. In de jaren volgend daalt eerst de personele inzet (vanaf schooljaar 23/24) terwijl de rijksbijdragen stabiel blijven. Daardoor zal het resultaat verbeteren.

Totaal Stichting Trigoon	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
	€	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen	23.846.361	22.369.356	22.048.377	22.114.756
3.2 Overheidsbijdragen /	360.425	355.272	355.272	355.272
3.5 Overige baten	1.204.704	1.123.337	1.088.637	1.090.340
3 Totaal baten	25.411.490	23.847.965	23.492.286	23.560.368
4.1 Personeelslasten	22.567.799	21.349.827	20.489.277	20.455.908
4.2 Afschrijvingen	646.824	610.193	584.681	523.161
4.3 Huisvestingslasten	1.237.820	1.234.570	1.234.570	1.234.570
4.4 Overige lasten	1.674.804	1.591.004	1.589.104	1.594.404
4 Totaal lasten	26.127.247	24.785.594	23.897.632	23.808.043
5 Financiële lasten	5.500	3.150	3.150	3.150
Netto Resultaat	-721.257	-940.779	-408.496	-250.825

Meerjarenkasstroom en investeringen

Trigoon heeft als uitgangspunt dat de investeringen onderbouwd zijn en moeten passen in de totale liquiditeit. Voor 2022 gaat Trigoon een bedrag van in totaal € 3,0 mln investeren. Voor de grootte van onze organisatie is dit relatief veel. Het grootste gedeelte van deze investeringen zijn vanuit ons bovenmatig eigen vermogen. De investeringen zijn als volgt opgebouwd:

Rijlabels	IKEC	Palet	PS Hoorn	PS Stede Broec	Stormvogel	Bovenschool	Eindtotaal
Gebouwen	120.000	220.660	507.712	362.610	806.250		2.017.232
ICT	78.200		18.000		65.000	1.675	162.875
Meubilair	227.000	57.500	50.000		78.000		412.500
OLP en apparatuur	17.000		4.000		6.000		27.000
Technische zaken		90.500	187.000	75.230	57.325		410.055
Wagenpark	30.731						30.731
Eindtotaal	472.931	368.660	766.712	437.840	1.012.575	1.675	3.060.393

In 2022 hebben we ook relatief veel inhaalinvesteringen vanuit de meerjarenonderhoudplannen (mjp's) die in 2021 zijn opgesteld. Dit is meer dan € 0,9 mln.

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

Liquiditeit in €	2021	2022	2023	2024	2025
Resultaat	77.951-	721.257-	940.779-	408.496-	250.825-
Plus:					
Afschrijvingen	501.657	646.824	610.193	584.681	523.161
Dotaties Voorzieningen	345.759	193.775	193.775	193.775	193.775
	847.416	840.599	803.968	778.456	716.936
Minus:					
Investeringen	707.859	3.060.393	529.609	81.299	17.500
Ottrekkingen Voorzieningen	62.514	193.775	193.775	193.775	193.775
	770.373	3.254.168	723.384	275.074	211.275
Aanpassingen in vorderingen/schulden	277.588				
Mutatie in Bankmiddelen	276.680	3.134.826-	860.195-	94.886	254.836
Liquide middelen 1/1	9.215.447	9.492.128	6.357.302	5.497.107	5.591.993
Mutatie in het jaar	276.680	3.134.826-	860.195-	94.886	254.836
Liquide middelen 31/12	9.492.128	6.357.302	5.497.107	5.591.993	5.846.829

De bankmiddelen lopen in 2022 naar verwachting met ruim € 3,1 mln. terug. Dit komt door het negatieve begrote resultaat (€ 721.000) in combinatie met investeringen vanuit het bovenmatig eigen vermogen (€ 1,7 mln.) én hogere overige investeringen dan afschrijvingen (€ 1,4 mln. versus € 0,6 mln.). Trigoon gaat er vanuit dat de onttrekkingen aan de voorzieningen (personeelsvoorzieningen) even hoog zijn als de dotaties die gedaan worden.

Bovenmatig Eigen Vermogen

De investeringen van € 3,0 mln. bestaat voor een groot gedeelte uit investeringen vanuit het bovenmatig eigen vermogen (€ 1,7 mln.). Elke school heeft plannen gemaakt waarmee het bovenmatige eigen vermogen wordt afgebouwd. Deze plannen leiden tot de volgende investeringen, ruim € 1,7 mln, vanuit dit bovenmatig eigen vermogen:

Rijlabels	IKEC	Palet	PS Hoorn	PS Stede Broec	Stormvogel	Eindtotaal
Gebouwen		120.000	485.930	304.510	200.000	1.110.440
ICT	75.000					75.000
Meubilair	225.000	50.000	50.000			325.000
OLP en apparatuur			4.000			4.000
Technische zaken			162.000			162.000
Wagenpark	30.731					30.731
Eindtotaal	330.731	170.000	701.930	304.510	200.000	1.707.171

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 21 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 kunststof 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.

Vooruit ontvangen 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 vooruit ontvangen 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 2021.

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 vooruit ontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies worden als schuld gepresenteerd onder vooruit ontvangen 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.

B JAARREKENING

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

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	%	€	%
Activa				
1.2 Materiële vaste activa	3.452.456	24,6	3.246.254	23,9
1.5 Vorderingen	1.088.315	7,8	1.103.481	8,1
1.7 Liquide middelen	9.492.128	67,6	9.215.447	67,9
	<u>14.032.899</u>	<u>100,0</u>	<u>13.565.182</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
2.1 Eigen vermogen	10.082.415	71,8	10.160.367	74,9
2.2 Voorzieningen	1.107.497	7,9	761.738	5,6
2.3 Langlopende schulden	217.233	1,5	234.908	1,7
2.4 Kortlopende schulden	2.625.754	18,7	2.408.170	17,8
	<u>14.032.899</u>	<u>100,0</u>	<u>13.565.182</u>	<u>100,0</u>

RESULTAAT

Het resultaat over 2021 bedraagt €-77.951 tegenover €-548.133 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	23.960.784	22.271.915	21.820.015
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	453.927	370.892	459.948
3.5 Overige baten	950.579	928.048	1.003.879
	<u>25.365.290</u>	<u>23.570.855</u>	<u>23.283.842</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	22.075.055	20.679.480	20.653.689
4.2 Afschrijvingen	501.657	454.504	462.036
4.3 Huisvestingslasten	1.215.299	1.131.015	1.228.401
4.4 Overige instellingslasten	1.609.244	1.654.270	1.474.003
	<u>25.401.255</u>	<u>23.919.269</u>	<u>23.818.129</u>
Saldo baten en lasten	<u>-35.965</u>	<u>-348.414</u>	<u>-534.287</u>
Financiële baten en lasten	-41.986	-3.569	-13.846
Netto resultaat	<u>-77.951</u>	<u>-351.983</u>	<u>-548.133</u>

B2 BALANS PER 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	1.117.439		1.058.224	
Technische zaken	943.032		757.061	
Vervoermiddelen	67.082		25.809	
Meubilair	617.963		686.201	
ICT	501.176		508.831	
OLP en apparatuur	205.763		210.128	
		3.452.456		3.246.254
Vlottende activa				
1.5 Vorderingen				
1.5.2 Ministerie van OCW	670.658		639.884	
1.5.7 Overige vorderingen	314.078		394.825	
1.5.8 Overige overlopende activa	103.580		68.772	
		1.088.315		1.103.481
1.7 Liquide middelen		9.492.128		9.215.447
		<u>14.032.899</u>		<u>13.565.182</u>

B2 BALANS PER 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	7.425.170		7.826.784	
2.1.2/3 Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>2.657.245</u>		<u>2.333.583</u>	
		10.082.415		10.160.367
2.2 Voorzieningen				
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	<u>1.107.497</u>		<u>761.738</u>	
		1.107.497		761.738
2.3 Langlopende schulden				
2.3.7 Overige langlopende schulden	<u>217.233</u>		<u>234.908</u>	
		217.233		234.908
2.4 Kortlopende schulden				
2.4.3 Crediteuren	152.004		150.027	
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	986.757		884.393	
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	291.748		265.302	
2.4.9 Overige kortlopende schulden	285.936		276.783	
2.4.10 Overlopende passiva	<u>909.309</u>		<u>831.665</u>	
		2.625.754		2.408.170
		<u>14.032.899</u>		<u>13.565.182</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	23.960.784	22.271.915	21.820.015
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	453.927	370.892	459.948
3.5 Overige baten	950.579	928.048	1.003.879
	<u>25.365.290</u>	<u>23.570.855</u>	<u>23.283.842</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	22.075.055	20.679.480	20.653.689
4.2 Afschrijvingen	501.657	454.504	462.036
4.3 Huisvestingslasten	1.215.299	1.131.015	1.228.401
4.4 Overige instellingslasten	1.609.244	1.654.270	1.474.003
	<u>25.401.255</u>	<u>23.919.269</u>	<u>23.818.129</u>
Saldo baten en lasten	<u>-35.965</u>	<u>-348.414</u>	<u>-534.287</u>
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	13	99	57
5.5 Financiële lasten	41.999	3.470	13.902
Financiële baten en lasten	<u>-41.986</u>	<u>-3.371</u>	<u>-13.846</u>
Netto resultaat	<u>-77.951</u>	<u>-351.785</u>	<u>-548.133</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

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.

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten (exclusief financiële baten en lasten)		- 35.965		- 534.287
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	501.657		462.036	
- Mutaties investeringen				
- Mutaties langlopende schulden	- 17.675		28.501	
- Mutaties voorzieningen	345.759		130.019	
		829.742		620.556
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	15.165		- 161.548	
- Kortlopende schulden	217.584		252.263	
		232.749		90.715
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.026.526		176.984
- Werkelijk ontvangen interest	13		57	
- werkelijk betaalde interest	- 41.999		- 13.902	
		- 41.986		- 13.846
Kasstroom uit operationele activiteiten		984.540		163.138
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	- 707.859		- 862.430	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0		-	
		- 707.859		- 862.430
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Overige kapitaalsmutaties	0		0	
		0		0
Mutatie liquide middelen		276.681		- 699.292
Beginstand liquide middelen	9.215.446		9.914.737	
Mutatie liquide middelen	276.681		- 699.291	
Eindstand liquide middelen		9.492.127		9.215.446

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1.2 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	1.117.439	1.058.224
Technische zaken	943.032	757.061
Vervoermiddelen	67.082	25.809
Meubilair	617.963	686.201
ICT	501.176	508.831
OLP en apparatuur	205.763	210.128
	<u>3.452.456</u>	<u>3.246.254</u>

	Gebouw/ Terreinen	technische zaken	Vervoer- middelen	Meubilair + gymzaal	ICT	OLP	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2020							
Aanschafwaarde	1.317.438	2.191.793	75.716	2.276.765	1.923.545	997.562	8.782.819
Cumulatieve afschrijving	-259.214	-1.434.732	-49.907	-1.590.563	-1.414.714	-787.434	-5.536.565
Boekwaarde 31-12-2020	1.058.224	757.061	25.809	686.201	508.831	210.128	3.246.254
Mutaties							
Investerings	110.825	283.056	54.363	12.776	193.818	53.021	707.859
Desinvesteringen	-6.114	-10.132	-	-2.823	-14.696	-33.009	-66.774
Afschrijvingen	-51.610	-97.085	-13.089	-81.014	-201.473	-57.386	-501.657
Afschr. desinvesteringen	6.114	10.132	-	2.823	14.696	33.009	66.774
Mutaties Boekwaarde	59.215	185.971	41.274	-68.238	-7.655	-4.365	206.202
Boekwaarde 31-12-2021							
Aanschafwaarde	1.422.150	2.464.717	130.079	2.286.718	2.102.667	1.017.574	9.423.904
Cumulatieve afschrijving	-304.710	-1.521.685	-62.997	-1.668.755	-1.601.491	-811.811	-5.971.448
Boekwaarde 31-12-2021	1.117.439	943.032	67.082	617.963	501.176	205.763	3.452.456
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%				

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
1.5 Vorderingen		
1.5.2 Ministerie van OCW	670.658	639.884
1.5.7 Overige vorderingen	314.078	394.825
1.5.8 Overige overlopende activa	103.580	68.772
	<u>1.088.315</u>	<u>1.103.481</u>
 1.5.2 Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	670.658	639.884
	<u>670.658</u>	<u>639.884</u>
 1.5.7 Overige vorderingen		
Overige vorderingen	314.078	326.217
Vordering op Gemeenten	-	20.812
UWV, transistievergoedingen	-	47.796
	<u>314.078</u>	<u>394.825</u>
 1.5.8 Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	103.580	68.772
	<u>103.580</u>	<u>68.772</u>
 1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	3.173	-209
1.7.2 Banktegoeden	9.488.955	9.215.658
1.7.3 Deposito's	-	-
1.7.4 Overige	-	-1
	<u>9.492.128</u>	<u>9.215.447</u>
 1.7.1 Kasmiddelen		
Kassen	3.173	-209
	<u>3.173</u>	<u>-209</u>
 1.7.2 Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	744.025	467.515
Betaalrekening school	1.091.648	1.090.622
Spaarrekening	7.653.282	7.657.521
	<u>9.488.955</u>	<u>9.215.658</u>
 1.7.3 Deposito's		
Deposito's	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
 1.7.4 Overige		
Kruisposten	-	-1
	<u>-</u>	<u>-1</u>

Passiva

2.1 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2021
2.1.1 Algemene reserve	7.826.784	-400.413	-	7.426.370
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek (A)				
Subsidie NPO	-	332.180	-	332.180
Reserve onderhoud	2.153.126	-	-	2.153.126
	2.153.126	332.180	-	2.485.306
2.1.3 bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	180.457	-9.718	-	170.739
	180.457	-9.718	-	170.739
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	2.333.583	322.462	-	2.656.045
2.1 Eigen vermogen	10.160.367	-77.951	-	10.082.415

2.2 Voorzieningen

	Saldo 1-1- 2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2021	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1 personeel							
Jubilea	236.564	86.024	-24.451	-90.940	207.194	19.194	188.003
Spaarverlof	-	-	-	-	-	-	-
Duurzame inzetbaarheid	183.478	153.356	-70.329	-6.567	259.937	61.443	198.495
Langdurig zieken	260.434	593.651	-134.786	-109.168	610.131	429.101	181.031
WW & WW + VO	81.261	18.879	-30.142	-39.763	30.235	11.420	18.815
	761.738	851.910	-259.708	-246.438	1.107.497	521.158	586.344

31-12-2021 31-12-2020
€ €

2.3 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden					217.233	234.908
					217.233	234.908
	Boekwaarde 1-1-2021	Aangegane lening	Aflossing 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
voortuitontvangen inv.subs.rijk	181.318	-	-8.859	172.459	30.097	142.362
voortuitontvangen inv.subs.gemeente	53.590	-	-8.816	44.774	19.633	25.141
	234.908	-	-17.675	217.233	49.730	167.503

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	152.004	150.027
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	986.757	884.393
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	291.748	265.302
2.4.9 Overige kortlopende schulden	285.936	276.783
2.4.10 Overlopende passiva	909.309	831.665
	<u>2.625.754</u>	<u>2.408.170</u>
 2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1 loonheffing	986.755	837.134
2.4.7.2 Omzetbelasting	2	13.016
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	-	357
2.4.7.4 Premie vervangingsfonds/participatiefonds	-	33.886
	<u>986.757</u>	<u>884.393</u>
 2.4.9 Overige kortlopende schulden		
2.4.9.2 Overige	285.936	276.783
	<u>285.936</u>	<u>276.783</u>
 2.4.10 Overlopende passiva		
2.4.10 Bindingstoelage	20.349	17.925
2.4.10 Vooruitontv. Investeringsubs. Gemeente	8.816	19.171
2.4.10 Vooruitontv. Investeringsubs. Rijk	8.859	9.330
2.4.10 Vooruitontvangen bedragen	-	-
2.4.10 Nog te betalen vakantiegeld	663.720	641.197
2.4.10 Nieuwkomersklas	207.565	144.042
	<u>909.309</u>	<u>831.665</u>

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Baten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
3.1 (Rijks)bijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ			
Rijksbijdrage personeel regulier	14.722.679	14.446.279	13.793.707
Rijk: aanvullende bekostiging	-	5.000	118.109
Rijksbijdrage materieel	2.011.632	1.988.285	1.959.428
Rijksbijdrage PAB	1.143.481	1.077.961	972.688
Rijksbijdrage lesmateriaal	144.075	139.190	135.190
	<u>18.021.866</u>	<u>17.656.715</u>	<u>16.979.121</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Subs. prestatiebox	114.995	321.504	321.630
Subsidie lerarenbeurs	5.039	-	10.132
Subs.inhaal-en ondersteuningsprogramma's	122.400	-	119.700
Subs. Aanpak jeugdwerkloosheid Corona	8.587	-	-
Bekostiging 1e opvang nieuwkomers	3.258	-	5.820
Overheveling Bekostiging	390.682	380.555	303.863
Bijz.bekostiging wegens samenvoeging	36.801	-	14.971
Bijz bek II ernstige mv beperkingen	100.816	84.000	77.058
Bijzбек opvang vreemdelingen 1-4 jr	18.877	-	-
Subs strategisch pers.beleid en verzuim	359.589	-	-
Rijk: doorstroomprogramma's PO-VO	10.000	-	-
Inkomsten nationaal Programma Onderwijs	467.817	-	-
Bijz bek profess.starters schooll.	35.482	-	-
Vrijval egal. investering OCW-subs.	10.237	-	13.579
	<u>1.684.580</u>	<u>786.059</u>	<u>866.753</u>
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV			
SWV onderst. bekostiging Materieel	125.045	87.608	89.188
SWV Compensatie rugzak (LGF)	2.973.479	2.767.749	2.998.402
SWV vergoeding kosten P2O	437.657	432.384	425.421
SWV overige projecten/inkomsten	718.157	541.400	461.129
	<u>4.254.338</u>	<u>3.829.141</u>	<u>3.974.140</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: vergoeding beweegmanagement	22.032	21.500	21.743
Gemeente: vergoeding declarabele kosten	43.396	35.500	42.062
Gemeente: vergoeding gymzaal	78.910	89.000	84.933
Vrijval egalisatie gem.subsidie	18.264	16.407	21.241
Overdracht bekostiging Present NKK	138.061	120.000	276.966
RVO	6.076	4.000	3.929
Gemeente overig	44.799	-	2.025
Bijdr. gem. overblijfgeregeling	1.032	775	1.032
Europees Sociaal Fonds	101.357	83.710	6.017
	<u>453.927</u>	<u>370.892</u>	<u>459.948</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Opbrengst verhuur			
Opbrengst medegebruik	46.903	24.000	20.806
	<u>46.903</u>	<u>24.000</u>	<u>20.806</u>
3.5.2 Detachering personeel			
Detachering personeel	120.476	-	109.001
	<u>120.476</u>	<u>-</u>	<u>109.001</u>
3.5.4 Sponsoring			
Opbrengst sponsoring (privaat)	-	10.500	4.633
Sponsoring	9.841	-	-
	<u>9.841</u>	<u>10.500</u>	<u>4.633</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
Ouderbijdragen	35.753	134.000	68.898
	<u>35.753</u>	<u>134.000</u>	<u>68.898</u>
3.5.6 Overige			
Detachering leerlingen	58.017	67.000	103.361
Stagevergoeding leerlingen	10.751	12.000	8.814
Baten levensloopregeling	-	-	52.200
Overige baten PAB	3.807	-	1.760
Opbrengsten Restaurant	4.222	7.500	5.880
Rijk: EMB subsidie	-	-	-
Vergoeding administratie/bestuur/beheer	-	-	-
Vergoeding ATC	-	-	-
Vergoeding ZoWh@t	-	-	-
WerkSaam/overige baten (btw)	198.938	50.000	171.117
Overige baten	285.685	623.048	457.410
Extra handen voor de Klas	176.187	-	-
	<u>737.607</u>	<u>759.548</u>	<u>800.541</u>

Lasten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
4.1 Personele lasten			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	15.441.885	19.554.602	15.371.304
4.1.1.2 Sociale lasten	2.339.562	-	2.362.122
4.1.1.3 Pensioenlasten	2.526.251	-	2.273.337
4.1.1.4 Premie fondsen	300.172	-	386.610
4.1.2 Overige personele lasten	1.654.885	1.124.878	845.710
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	-187.700	-	-585.395
	<u>22.075.055</u>	<u>20.679.480</u>	<u>20.653.689</u>
 4.1.1.1 Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	1.020.323	974.570	1.197.237
Salariskosten OP	11.194.923	11.160.469	11.546.797
Salariskosten OOP	6.580.132	6.298.977	6.113.647
Salariskosten vervanging pers. eig. rek.	17.766	15.717	106.180
Salariskn verv.pers.e/r Rechtspos. verl.	-	-	-
Vervanging Duurzame Inzetbaarheid	-	6.382	-
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	53.601	644	40.999
Vervanging ERD	112.669	313.456	95.612
Salariskosten Passend Onderwijs	348.297	255.786	307.650
Salariskosten levensloop opname	-	-	52.200
Onkostenvergoeding via salaris	-	-	-
Kosten ouderschapsverlof	80.445	43.812	81.643
Salariskosten onbetaald verlof	-124	-	179
Kosten Lio'ers/Stagiaire/Techniekonderw.	26.981	-	10.306
Detachering	11.513	-	2.789
Salariskosten - BAPO	294.729	333.485	373.882
Sal.kn Centrum dagbehandeling	51.899	46.046	45.194
Sal. kn Nieuwkomersfaciliteiten	62.722	89.600	86.534
Salariskosten vervanging KO	25.521	-	5.976
Werkkosten via PSA	55.341	-	67.559
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	248.591	15.658	258.989
Salariskosten IKEC	29.487	-	-
Sal.kosten Nationaal Programma Onderwijs	391.940	-	-
Sal.kosten zij-instromers	1.113	-	-
Te definiëren salariskosten	-	-	-
Correctie sociale lasten	-2.339.562	-	-2.362.122
Correctie pensioenlasten	-2.526.251	-	-2.273.337
Correctie Premie VF	-4.651	-	-13.515
Correctie premie PF	-295.521	-	-373.095
	<u>15.441.885</u>	<u>19.554.602</u>	<u>15.371.304</u>
 4.1.1.2 Sociale lasten			
Sociale lasten	2.339.562	-	2.362.122
	<u>2.339.562</u>	<u>-</u>	<u>2.362.122</u>
 4.1.1.3 Pensioenlasten			
Pensioenlasten	2.526.251	-	2.273.337
	<u>2.526.251</u>	<u>-</u>	<u>2.273.337</u>
 4.1.1.4 Premie fondsen			
Premie VF	4.651	-	13.515
Premie PF	295.521	-	373.095
	<u>300.172</u>	<u>-</u>	<u>386.610</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
4.1.2 Overige personele lasten			
Dotatie voorziening jubilea	-4.920	34.100	47.217
Dotatie voorziening duurz. inzetbaarheid	50.314	59.175	28.097
Dotatie voorziening langdurig zieken	349.697	46.000	-1.313
Dotatie voorziening WW VO	-51.026	50.500	-155.962
Dotatie voorziening scholing PO	-	4.000	-
Nascholing	257.775	236.500	191.419
Kosten BGZ en ARBO-zorg	104.915	114.750	115.966
Reis- en verblijfkosten	-	600	-
Versterking B&M (scholen)	-	-	-
Versterking B&M (MR)	-	-	-
Vrijwilligersvergoeding	16.771	21.500	19.344
Overige personele kosten	50.230	100.950	52.593
Inhuur personeel	295.026	359.437	517.502
Overige externe inhuur en advies	487.788	-	5.468
Vrijval voorziening jubilea	-	-	-23.502
Vrijval voorziening duurz. inzetbaarheid	-6.568	-	-2.299
Vrijval voorz. spaarverlof	-	-	-32.750
Werkkosten via FA	104.883	97.366	83.930
Verplichtingen VU	-	-	-
	<u>1.654.885</u>	<u>1.124.878</u>	<u>845.710</u>
	Realisatie 2021 Aantal FTE's	Begroting 2021 Aantal FTE's	Realisatie 2020 Aantal FTE's
DIR	16,6	13,5	14,0
OP	148,5	147,8	150,7
OOP	115,9	106,7	109,5
	<u>281,0</u>	<u>268,0</u>	<u>274,2</u>
	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
4.1.3 uitkeringen (-/-)			
Vergoeding Participatiefonds	-	-	-
UWV-uitkeringen	-68.919	-	-42.510
UWV, Zw-uitkeringen	-70.030	-	-147.902
Uitkeringen UWV/RF (pers.e.r.)	-48.750	-	-92.127
	<u>-187.699</u>	<u>-</u>	<u>-282.539</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
Afschrijvingen TZ	97.085	72.238	91.741
Afschrijving gebouwen	51.610	61.666	34.312
Afschrijving olp/apparatuur	57.386	42.650	53.695
Afschrijving meubilair	68.402	60.801	77.488
Afschrijving inventaris gymzaal	12.612	13.089	13.748
Afschrijving ICT	201.473	188.705	177.475
Afschrijving Wagenpark	13.089	15.355	13.576
	<u>501.657</u>	<u>454.504</u>	<u>462.036</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
Huur huisvesting	59.300	57.170	58.917
	<u>59.300</u>	<u>57.170</u>	<u>58.917</u>
4.3.3 Onderhoud			
Onderhoud gebouw	256.763	236.500	255.614
Bewaking en beveiliging	9.080	10.200	5.817
Advieskosten huisvesting	-	-	12.833
Schade	2.254	-	-
Overige huisvestingslasten	-	1.000	-
	<u>268.097</u>	<u>247.700</u>	<u>274.263</u>
4.3.4 Energie en water			
Energiekosten en water	296.625	302.945	332.920
	<u>296.625</u>	<u>302.945</u>	<u>332.920</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
Schoonhouden gebouw	530.078	458.200	493.035
Schoonmaakapp./mat./midd.	-	-	-
	<u>530.078</u>	<u>458.200</u>	<u>493.035</u>
4.3.6 Heffingen			
Belastingen en heffingen	61.198	65.000	69.266
	<u>61.198</u>	<u>65.000</u>	<u>69.266</u>
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie en beheer			
Telefoonkosten	57.633	52.280	45.944
Portokosten/drukwerk	15.155	20.850	20.821
Kantoorbenodigdheden	20.524	15.720	11.287
Kopieerkosten	128.489	141.870	127.369
Contributies	49.879	60.100	56.468
Vakliteratuur	1.163	3.200	852
Verzekeringen	13.734	14.200	12.235
Administratiekosten	146.090	155.000	145.400
Advieskosten derden	49.798	45.500	22.812
Strategisch beleid	-	10.000	-
Bestuurskosten	2.164	10.000	7.167
Accountantskst. verplichte contr. OCW	1 28.343	27.750	30.800
	<u>512.972</u>	<u>556.470</u>	<u>481.154</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Onderhoud inventaris en kleine aanschaf	-	2.000	-
Informatietechnologie	185.317	157.654	169.432
Licenties	129.916	119.900	132.107
Leer- en hulpmiddelen	423.748	409.750	390.194
Leer- en hulpmiddelen VSO Handvaardigh.	528	1.500	1.203
Leer- en hulpmiddelen VSO Huishoudk.,	738	1.000	682
Leer- en hulpmiddelen VSO stage	8.739	3.500	3.431
Leer- en hulpm. VSO Algemene Technieken	733	1.200	1.443
Leermiddelen groeneducatie	955	1.000	343
Leer- en hulpmiddelen gym	441	1.000	1.246
Leerlingbegeleiding	9.581	6.000	4.321
Detachering leerlingen	20.388	60.000	42.453
Stagevergoeding leerlingen	13.540	10.500	11.021
Bibliotheek/doc.centrum	2.488	5.550	347
Vervanging methoden/app.	474	800	-
Kosten kluisjes	7	1.000	7
Examenkosten	11.164	18.600	11.257
Onkosten Kanjertraining	-	500	-
Onkosten rots en water	-	-	-
Onkosten SWPBS	-	-	-
Onkosten P2O orthopedagogen	-	-	-
Europees Sociaal Fonds	2.400	29.000	-
	<u>811.158</u>	<u>830.454</u>	<u>769.487</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
4.4.4 Overige lasten			
Overige administratie- en beheerslasten	-	-	-
Communicatie, PR en advertentiekosten	59.596	27.500	32.788
Representatiekosten	3.123	7.950	3.975
Medezegenschapsraad	2.542	4.250	3.799
Ouderraad	10.296	4.000	6.346
Lasten schoolfonds	35.175	134.000	67.020
Kosten werkweken, excursies en ov. act.	-	-	-
Schooltest/onderzoek/beg.	3.990	3.500	1.600
Certificering & examinering VSO	-	1.000	27
Uitgaven Regiobudget 8a	-	-	-
Kosten restaurant	-	-	-
Kosten bus	28.534	22.500	29.060
Kosten boot	-	500	-
Culturele vorming	24.276	23.500	12.965
RvT-kosten (incl.presentie)	16.983	15.000	20.426
Mat.kosten werkdrukvermindering	36.685	-	-
Kosten projecten	-	-	-
Afdracht scholen aan IKEC	-	-	-
Overige uitgaven	63.914	23.646	45.356
	<u>285.115</u>	<u>267.346</u>	<u>223.362</u>

5 Financiële baten en lasten

5.1 Financiële baten

Rentevergoeding	13	-99	57
	<u>13</u>	<u>-99</u>	<u>57</u>

5.5 Financiële lasten

Bankkosten	41.877	1.450	13.575
Bankkosten (privaat)	122	2.020	327
	<u>41.999</u>	<u>3.470</u>	<u>13.902</u>

Totaal financiële baten en lasten	<u>-41.986</u>	<u>-3.569</u>	<u>-13.846</u>
-----------------------------------	----------------	---------------	----------------

1 honorarium accountant:

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	30.800	27.750	30.800
Andere controleopdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controle-diensten	-	-	-
Totaal accountantslasten	<u>30.800</u>	<u>27.750</u>	<u>30.800</u>

Model E: verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm	Statutaire zetel	Code activit.	Eigen Verm. 31 dec EUR	Resultaat jaar 2021 EUR	Art.2: 403 BW Ja/Nee	Deeln. %	Consol. Ja/Nee
SWV De westfriesse 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.

B7 SEGMENTATIE

	Realisatie 2021 PO €	Realisatie 2021 VO €	Realisatie 2021 Totaal €
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	16.939.123	7.021.661	23.960.784
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	356.178	97.748	453.927
3.5 Overige baten	1.109.843	-159.264	950.579
	<u>18.405.144</u>	<u>6.960.146</u>	<u>25.365.290</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	16.321.632	5.753.423	22.075.055
4.2 Afschrijvingen	351.462	150.196	501.657
4.3 Huisvestingslasten	935.302	279.997	1.215.299
4.4 Overige instellingslasten	1.117.037	492.207	1.609.244
	<u>18.725.433</u>	<u>6.675.822</u>	<u>25.401.255</u>
Saldo baten en lasten	<u>-320.288</u>	<u>284.323</u>	<u>-35.965</u>
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	13	-	13
5.5 Financiële lasten	36.133	5.867	41.999
Financiële baten en lasten	<u>-36.120</u>	<u>-5.867</u>	<u>-41.986</u>
Netto resultaat	<u>-356.408</u>	<u>278.457</u>	<u>-77.951</u>

Alle middelen worden direct toebedeeld aan de onder het schoolbestuur ressorterende scholen. De scholen dragen op basis van de in de begroting gecalculeerde kosten van het schoolbestuur een deel van de middelen af.

De afdracht van deze middelen is geregistreerd onder punt 3.5 Overige baten. Hierdoor geven de overige baten voor het VO een negatief bedrag.

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	
			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
			(aankruisen wat van toepassing is)	
	Kenmerk	datum		
Studieverlof	1177084	aug-21	☐	☒
Subsidie zij-instroom	1189708	nov-21	☐	☒
Covid	IOP4-42635 PO	jun-21	☒	☐
Covid	IOP4-42635 VO	jun-21	☒	☐

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				
totaal					

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

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

B9 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De WNT is van toepassing op Stichting Trigoon

Het voor Stichting Trigoon toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021: € 163000

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 2021	J.van Berkum	C. van Breenen-I.W.G. Borsboom	
Bedragen x € 1		Schols	
Functiegegevens	Voorzitter CvB		Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12		01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		0,875
Dienstbetrekking	Ja		Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 107.937		€ 85.559
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.653		€ 17.324
<i>Subtotaal</i>	€ 129.590		€ 102.883
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 163.000		€ 163.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen	€ 0		€ 0
Totaal bezoldiging 2021	€ 129.590		€ 102.883
Het bedrag van de overschrijding en de 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 2020			
Bedragen x € 1			
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-28/02	01/04-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	0,875
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.022	€ 21.589	€ 65.331
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.236	€ 2.739	€ 11.549
<i>Subtotaal</i>	€ 132.258	€ 24.328	€ 76.880
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 157.000	€ 25.738	€ 117.964
Bezoldiging	€ 132.258	€ 24.328	€ 76.880

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

1c.Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	H. Lenting	P.Claessen	L.Franken	R.Rook	H.Vermeulen	M.Kobus
Functiegegevens	Voorzitter		Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01/01-31/21		01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 3.605		€ 2.616	€ 2.613	€ 2.500	€ 2.575
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 24.450		€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 3.605		€ 2.616	€ 2.613	€ 2.500	€ 2.575
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling						

Gegevens 2020

Bedragen x € 1						
Functiegegevens	Voorzitter	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/07-31/21	01/01-30/06	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 1.750	€ 1.750	€ 2.509	€ 2.534	€ 2.538	€ 2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 11.839	€ 11.711	€ 15.700	€ 15.700	€ 15.700	€ 15.700

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

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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

Betreft	Leverancier	Contractnummer	Ingangs-datum	Eind-datum	Kosten per jaar
Huur kopieermachines	2052 Ricoh	101070	18-9-2019	18-9-2024	45.351

In de jaarrekening is conform de regeling "regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO 2018" geen vordering opgenomen op het ministerie van OCW, welke is ontstaan bij de overgang van de bekostiging van schooljaren naar kalenderjaren. De hoogte van deze vordering bedraagt ten hoogste 7,5% van de personele bekostiging van het desbetreffende jaar. Betaalbaarstelling van de vordering geschiedt op het moment dat de stichting heeft opgehouden met verrichten van onderwijsactiviteiten. Voor 2021 is het bedrag van deze vordering bepaald op € 416.063,-.

B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het College van Bestuur stelt voor om het resultaat over 2021 ad € -77.951,- vooruitlopend op de goedkeuring door de Raad van Toezicht van Stichting Trigoon als volgt over de reserves te verdelen. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

			<u>2021</u>
			€
Resultaat algemene reserve			-400.413
Resultaat Bestemmingsreserve subsidie NPO			332.180
Resultaat reserve schoolfonds	<u>-9.718</u>		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		<u>-9.718</u>	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			-9.718
Resultaat Eigen vermogen			<u>-77.951</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

C1 Controleverklaring