



BESTUURSVERSLAG & JAARREKENING 2023

Vastgesteld door het college van bestuur
d.d. 23 mei 2024

Behandeld door de auditcommissie
d.d. 23 mei 2024

Goedgekeurd door de raad van toezicht
d.d. 29 mei 2024

Inhoudsopgave

VOORWOORD	4
1. KERNGEGEVENS	6
2. VISIE EN BESTURING	8
2.1 MISSIE EN VISIE	8
2.2. <i>De kernactiviteiten</i>	8
2.3 BESTURING EN BELEID	9
2.3.1 <i>Juridische structuur</i>	9
2.3.2 <i>Interne organisatiestructuur</i>	9
2.3.3 <i>Beleidsaspecten 2023</i>	10
2.3.4 <i>Maatschappelijke thema's PO en VO</i>	18
2.4 OMGEVING	22
2.4.1 <i>Afhandeling van klachten</i>	22
2.4.2 <i>Ontwikkeling in 2023 m.b.t. internationalisering</i>	23
2.4.3 <i>Toekomstige ontwikkelingen internationalisering</i>	23
2.5 JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT STICHTING TRIGON 2023	23
3. RISICOMANAGEMENT	27
3.1 INTERNE CONTROLE EN ACCOUNTANT	27
3.2 KANSEN EN RISICO'S	28
3.3 STRATEGISCHE RISICO-ANALYSE EN FINANCIËLE VERTALING VAN DE RISICO'S	29
3.4 WET- EN REGELGEVING	33
3.4.1 <i>Financieel beleid - Allocatie van middelen</i>	33
3.4.2 <i>Treasurybeleid</i>	33
3.4.3 <i>Uitvoering van het beleid in de praktijk</i>	33
3.4.4 <i>Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten</i>	33
3.5 <i>Beroepsprocedure</i>	33
4. BEDRIJFSVOERING	35
4.1 PERSONEEL	35
4.1.1 <i>Verzuim</i>	35
4.1.2 <i>Ontwikkeling m.b.t. personeel in 2023</i>	36
4.1.3 <i>Beleid beheersing van uitkeringen na ontslag</i>	39
4.2 HUISVESTING	39
4.3 FINANCIËN	40
4.3.1 <i>Ontwikkeling balans (2022 versus 2023)</i>	40
4.3.2 <i>Toelichting op het resultaat 2023</i>	41
4.3.3 <i>Analyse van de realisatie ten opzichte van 2022</i>	43
4.3.4 <i>Kasstroom, investeringen en financiering</i>	43
4.4 KWALITEITSZORG	43
4.4.1 <i>Ontwikkeling van kwaliteitszorg</i>	43
4.4.2 <i>Interne en externe kwaliteitszorg – verticale verantwoording</i>	43
4.4.3 <i>Interne en externe kwaliteitszorg – horizontale verantwoording</i>	44
4.5 ONDERWIJSPRESTATIES EN ONDERWIJSKUNDIGE ZAKEN	44
4.5.1 <i>Ontwikkelingen 2023</i>	44
4.5.2 <i>Onderwijsprestaties</i>	45
4.5.3 <i>Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken</i>	47
4.5.4 <i>Toegankelijkheid en het toelatingsbeleid</i>	47
4.5.5 <i>Onderzoek en ontwikkeling</i>	48

4.6 DUURZAAMHEID	48
5. TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN	50
5.1 STRATEGISCH BELEIDSPLAN 2023-2026	50
5.2 KWALITEITSZORG.....	52
5.3 HUISVESTING.....	53
5.4 DUURZAAMHEID	53
5.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	53
GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING BALANS, EXPLOITATIE EN KASSTROOM	59
B1. JAARREKENING.....	64
B2. BALANS PER 31 DECEMBER 2023	66
B3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023.....	68
B4. KASSTROOMOVERZICHT 2023	69
B5. TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE BALANS	70
B6. TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023	74
B7. SEGMENTATIE	81
B8. MODEL G	82
B9. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR.....	83
B11. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN	85
B12. STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT	86
B13. GEBEURTENISSEN NA DE BALANSDATUM	87
C. OVERIGE GEGEVENS.....	88
C1. CONTROLEVERKLARING.....	89

Voorwoord

2023 heeft zich laten zien als een jaar waarin landelijk het personeelstekort weer is toegenomen; er meer kinderen in de jeugdzorg begeleiding of behandeling krijgen; de kwaliteit van het onderwijs wederom ter discussie en onder druk staat en besturen meer op afstand lijken te worden gezet. Maar het is ook het jaar dat er meer aandacht is gekomen voor oplossingen voor leerlingen of jongeren, die niet, niet meer of slechts ten dele deelnemen aan het onderwijs. In samenwerking van gemeenten, jeugdhulporganisatie en het onderwijs worden steeds meer manieren gevonden om kinderen aan boord te houden of te krijgen. Participeren staat bovenaan in deze innovatie-agenda. Een mooie uitdaging om naast het bieden van meer passende arrangementen het onderwijs voor een veranderende doelgroep op peil te houden.

Sinds de start van de stichting Trigoon met 6 afzonderlijke scholen is, in de ontwikkeling, de organisatie langzaam volwassen geworden. Vanuit de aandacht van de betrokken directeuren tot de eigen scholen, zien we nu dat er meer en meer vanuit het collectief van de stichting wordt gedacht. Gezamenlijk wordt er gekeken naar de kwaliteit vanuit het collectief. Samen wordt er geschoold of in werkgroepen verder gewerkt aan de uitbouw van het onderwijs aan kinderen, die meer ondersteuningsbehoeften hebben. Zo is het kwaliteitsbeleid afgestemd, is de Trigoon-academie geïmplementeerd, zijn directeuren eigenaar geworden van de ontwikkelagenda en zien we bij het personeel in toenemende mate interesse voor de andere scholen van de stichting. Het bewustzijn dat stichting Trigoon het voortouw moet nemen in de maatschappelijke rol voor de doelgroep wordt breed gedragen.

In het voorwoord van het bestuursverslag van 2022 is geschreven over druk op de financiële afdeling van de stichting. Mede door het verloop van het personeel. Dat was in 2023 niet anders. Ook dit jaar kwamen er weer nieuwe mensen op de afdeling in beleid en uitvoering. Naast de overkill aan (het aanvragen van) 'subsidiespaghetties' met hun verantwoording heeft men ook de handen vol aan uitwerking van de afbouw van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en de formatieve inzet daarbij; aan de afbouw van het bovenmatig vermogen van de stichting en de implementatie van financiële systemen, programma's en applicaties. Het is de nadrukkelijke wens van het onderwijsveld middelen structureel beschikbaar te krijgen en om niet alleen tijdelijke programma's op te zetten, maar ook om het onderwijs duurzaam te versterken.

Ook financieel was 2023 een bijzonder jaar voor Stichting Trigoon. Stichting Trigoon heeft in 2023 een negatief resultaat behaald van € 457.662. Er was echter een negatief resultaat begroot van € 1.173.741. Er waren afwijkingen op zowel de baten als de lasten. De totale afwijking van ruim € 700.000 in de realisatie ten opzichte van de begroting komt voor het grootste gedeelte door onderstaande opvallende verschillen:

- Begin 2023 is er resterend bedrag van € 810.000 vanuit het eerder ontvangen NPO budget (2021 en 2022) meegenomen. Trigoon heeft daarnaast in 2023 nog een bedrag van € 1.001.000 ontvangen, en hiervan is € 1.484.000 (waarvan € 1.455.000 personele uitgaven) uitgegeven. De nog niet ingezette middelen hebben een positief effect op het resultaat tot gevolg. Trigoon zal dit via een bestemmingsreserve het komende jaar inzetten. Het resterende budget voor 2024 bedraagt € 327.000.
- Vanuit de Rijksinkomsten zijn de personele baten toegenomen met € 1.460.000 vanwege wijzigingen in de cao ten behoeve van een generieke loonmaatregel voor het onderwijzend personeel.
- Vanuit het SWV heeft Trigoon € 613.000 meer ontvangen dan begroot, dit zijn voornamelijk extra arrangementen die vooraf moeilijk zijn te begroten.
- Er is € 80.000 meer subsidie ontvangen vanuit de Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO) dit zijn voornamelijk beschikkingen die gedurende het jaar zijn verkregen en daarom niet kunnen worden begroot.
- In maart 2022 zijn we overgestapt op schatkistbankieren via het Ministerie van OCW, dat heeft ons rentebaten opgebracht van bijna € 300.000.
- De landelijke hogere energie kosten hebben natuurlijk ook Trigoon geraakt maar daar was in de begroting rekening mee gehouden. Doordat de energiekosten werden gesubsidieerd en omdat we in een collectief zijn gaan deelnemen betekende dat een vermindering van de lasten met € 296.000 ten opzichte van de begroting.
- De personeelslasten zijn door de generieke loonmaatregel € 2.211.000 hoger uitgevallen dan begroot.

- Hogere inzet voor inhuur extern inhuur personeel en advies € 232.000 maar hier staat een lagere inhuur van personeel tegenover van € 283.000.

De financiële kengetallen laten 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 2024 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. Op schoolniveau zullen eveneens investeringen in het onderwijs en de onderwijsomgeving worden gedaan om daarmee het bovenmatige eigen vermogen te drukken .

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

‘Onderwijs maak je samen!’

Het college van bestuur,

J. van Berkum
S. Hauwert

1. Kerngegevens

A. Onderwijs

Totaal aantal leerlingen Stichting Trigoon, peildatum 1 oktober 2023 voor beide Praktijkscholen. Voor de overige scholen van Trigoon is de peildatum sinds 2023 gesteld op 1 februari.

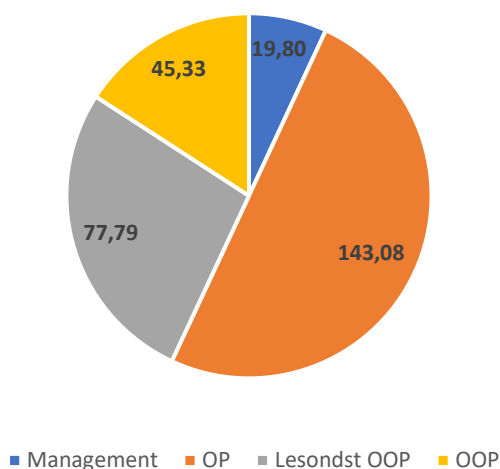
Aantal leerlingen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
IKEC - SBO	336	357	344	320	321	295
IKEC - SO	102	91	136*	137*	138*	141*
SBO 't Palet	272	287	268	255	250	270
VSO de Stormvogel	160	154	159	155	139	141
Praktijkschool WF Hoorn	247	252	249	240	240	201
Praktijkschool WF Stede Broec	163	174	191	181	187	168
Totaal	1280	1315	1347	1288	1275	1216

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

B. Personeel, totaal aantal FTE Stichting Trigoon,

	2023		2022		2021	
	FTE's	%	FTE's	%	FTE's	%
Management	19,80	6,92%	16,30	6,04%	17,67	6,17%
OP	143,08	50,03%	148,05	54,57%	150,47	52,53%
Lesondst OOP	77,79	27,20%	65,56	24,16%	66,97	23,38%
OOP	45,33	15,85%	41,41	15,30%	51,31	17,92%
Totaal	286,00	100%	271,32	100%	286,42	100%

Overzicht medewerkers Trigoon in FTE



C. Ziekteverzuim

2023	Trigoon	Bestuurskant.	IKEC	t Palet	Stormvogel	PRO Hoorn	PRO St. Br.
gem. aantal medew.	385	17	140	72	62	53	41
verzuimpercentage	8,92	8,4	9,93	8,09	12,36	5,29	6,77
meldingsfrequentie	1,3	0,5	1,6	0,8	1,2	1,3	1,6
2022	Trigoon	Bestuurskant.	IKEC	t Palet	Stormvogel	PRO Hoorn	PRO St. Br.
gem. aantal medew.	389	17	146	73	57	55	41
verzuimpercentage	7,77	4,66	8,23	6,99	9,67	7,31	7,00
meldingsfrequentie	1,5	0,6	1,8	1,2	1,6	1,4	1,2
2021	Trigoon	Bestuurskant.	IKEC	t Palet	Stormvogel	PRO Hoorn	PRO St. Br.
gem. aantal medew.	398	18	149	69	61	59	42
verzuimpercentage	6,07	1,22	8,3	6,06	4,13	3,44	6,84
meldingsfrequentie	0,9	0,2	1,5	0,3	0,6	0,7	1,2

D. 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 60%, dit is binnen de onderwijsbranche hoog. Dit geldt ook voor de liquiditeit en het weerstandsvermogen. Vanaf 2023 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	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Solvabiliteit 2	< 30%	78%	75%	76%	72%	58%	40%
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	3,4	3,0	1,7	0,7	0,3	0,1
	3-jarig < 0%						
Rentabiliteit	2-jarig < -5%	4%	-2%	-7%	-7%	-9%	-9%
	1-jarig < -10%						
Weerstandsvermogen incl. MVA	< 5%	39%	36%	31%	25%	16%	8%
Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen (x € 1.000)		5.298	3.206	162	-3.130	-5.155	-7.077
Huisvestingsratio	> 10%	5%	5%	6%	6%	6%	6%
Normatief publiek eigen vermogen (x € 1.000)		5.719	7.317	8.312	9.734	9.345	8.939

2. Visie en besturing

2.1 Missie en visie

De leerlingen die de scholen van stichting Trigoon bezoeken vormen een kleurrijk geheel. Enerzijds net als alle andere jongeren op zoek naar hun bestemming, anderzijds met bijzondere ondersteuningsvragen waar een specialistische aanpak voor nodig is. Binnen onze scholen en met ons onderwijs doen wij er alles aan om de leerlingen te helpen terecht te komen op die plek die voor hen de beste is.

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 zelfstandig ontwikkelingskansen en de mogelijkheid tot het behalen van optimale, duurzame leerresultaten. Dat doen wij door onze betrokkenheid, de breedte van het aanbod en de kwaliteit van het onderwijs.

De kernwaarden van waaruit Stichting Trigoon werkt aan de invulling van haar missie zijn:

- *Ontwikkelen*
Sinds haar ontstaan in 2018 ontwikkelt Stichting Trigoon zich tot dé aanbieder van gespecialiseerd onderwijs en praktijkonderwijs in de regio West-Friesland. De ontwikkeling richt zich op de breedte en de kwaliteit van het onderwijsaanbod, de begeleiding en de zorg.
- *Verbinden*
Verbinden en samenwerken vindt plaats op alle niveaus. Er wordt actief ingezet op en gewerkt aan verbinding tussen collega's en scholen binnen de stichting en aan de verbinding met het samenwerkingsverband en met de andere externe partners.
- *Kwaliteit*
Door cyclisch de opbrengsten van het onderwijs, de begeleiding en de zorg te meten en te analyseren wordt de kwaliteit van het onderwijs en van de medewerkers geborgd en vergroot door gerichte ontwikkeling en nascholing. Alle medewerkers van Stichting Trigoon voelen zich gezamenlijk verantwoordelijk voor de kwaliteit.

2.2. De kernactiviteiten

'Samen kan ik het wel alleen'. Dit is waar het om draait bij Stichting Trigoon. Samen zorgen dat elk kind tot ontwikkeling kan komen.

De kernactiviteiten van Stichting Trigoon

- Het vormen en in stand houden van een overkoepelend bestuursorgaan van scholen voor speciaal basisonderwijs, (voortgezet) speciaal onderwijs en praktijkonderwijs in West-Friesland. Deze scholen richten zich op leerlingen met specifieke onderwijs- en ondersteuningsbehoeften die het in het reguliere onderwijs niet redden.
- Het ondersteunen bij of 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-zorg-arrangementen (OZA) en zorg-onderwijsarrangementen in een integraal kind- en expertisecentrum en in inclusieteams in het regulier onderwijs (P2O).

2.3 Besturing en beleid

2.3.1 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 samenwerkingsverbanden PO en VO.

Onder dit bevoegd gezag ressorteren de volgende scholen.

<u>brinnummer</u>	<u>School</u>	<u>sector</u>
01 UR 00	IKEC Hoorn SBO	po
04 GJ 00	IKEC Hoorn SO	po
03 PE 00	SBO 't Palet	po
04 GJ 03	VSO de Stormvogel	po
07 FO 00	Praktijkschool Westfriesland, locatie Hoorn	vo
27 PM 00	Praktijkschool Westfriesland, locatie Stede Broec	vo

Ook in het boekjaar 2023 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 beleidsregel 'Experimenten regulier-speciaal onderwijs'. Dit experiment is in 2021 opnieuw vastgesteld en heeft een einddatum, welke nu is gesteld op 2026

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

<u>brinnummer</u>	<u>School</u>	<u>sector</u>
01 UR	IKEC Hoorn SBO	po
	01 UR 00 Locatie Tweeboomlaan	
	01 UR 02 Locatie Wilhelminalaan	
04 GJ	IKEC Hoorn SO	po
	04 GJ 00 Locatie Eikstraat/Abbingstraat - IKEC	
	04 GJ 02 Locatie Wijdenes - IKEC	
04 GJ 03	04 GJ 03 VSO de Stormvogel	po
03 PE	SBO 't Palet	po
	03 PE 00 Locatie Kleine Hoeve	
	03 PE 00 Locatie Princenhof	
	03 PE 01 Locatie Raadhuislaan	
07 FO	Praktijkschool Westfriesland, locatie Hoorn	vo
27 PM	Praktijkschool Westfriesland, locatie Stede Broec	vo

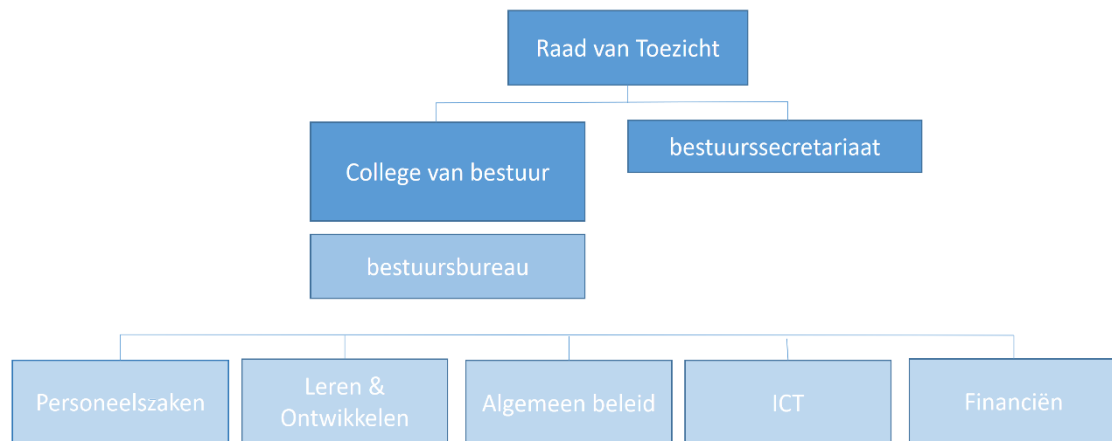
2.3.2 Interne organisatiestructuur

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 6 scholen voor speciaal (basis)onderwijs, voortgezet speciaal onderwijs en praktijkonderwijs in de regio West-Friesland.

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

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



In de vergaderingen van het Bovenschools Management Team (BMT) wordt de voortgang van het strategisch beleidsplan besproken en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. De directies doen daar ook verslag van belanghebbende zaken op de scholen.

2.3.3 Beleidsaspecten 2023

Vanwege de grote diversiteit van scholen binnen de Stichting zijn de schoolplannen en de jaarlijkse activiteitenplannen onderscheidend en daarmee van belang voor de ontwikkeling van de scholen en het onderwijs dat daar wordt geboden. Vanuit het college van bestuur is aangegeven dat er met name in het curriculum aandacht moet zijn voor het taal-, lees- en rekenonderwijs en burgerschap. Op basis van de analyse van de resultaten op leerling-, groeps- en schoolniveau moeten de scholen bepalen of zij daar nog leerwinst kunnen behalen.

Vanuit het nieuwe strategisch beleidsplan (2023 t/m 2026) zijn een aantal bovenschoolse thema's vastgesteld, die de verbinding vormen voor het Trigoonbeleid.

Thema: Organisatie

Ambitie:

Alle inspanningen van de organisatie zijn gericht op het realiseren van één identiteit, waarin de ontwikkeling van talenten en succeservaringen van leerlingen en collega's leidend zijn en naar buiten toe zichtbaar. Dat doen we door te staan voor kwaliteit in de onderlinge samenwerking door alle lagen van de organisatie en in samenwerking met de ketenpartners.

- **Verbinding bestuursbureau**

De verbinding tussen het bestuursbureau en de scholen zal worden geïntensiveerd door meer de wijze van ondersteuning en dienstverlening te onderzoeken in een tevredenheidsenquête. Deze enquête zal in 2024 worden uitgevoerd.

- **Netwerken in functies**

De medewerkers van de scholen van Trigoon krijgen de gelegenheid om elkaar vraaggericht te ontmoeten in daartoe vastgestelde momenten binnen de jaarkalender. Binnen de stichting zijn diverse groepen medewerkers bij elkaar gekomen.

Het gaat hier met name om collega's hebben die elkaar ontmoet in de volgende context:

- o Doorstroomtoets
- o Overleg met stageleerkrachten
- o Doelgroepenmodel
- o Samenwerking in lesaanbod

- Kijkje in de Keuken van de scholen van de stichting
 - Uitleg over pensioenregelingen
 - IB-ers en ondersteuningszaken
 - Logopedistenoverleg
 - Collegiale visitatie
- Contacten met opleidingsinstituten
 In het kader van het aantrekken van personeel moet Trigoon een aantrekkelijke partner zijn voor stagiaires. Maar ook binnen het curriculum van de instituten moet het gespecialiseerd en praktijkonderwijs een plek krijgen zodat de professionaliteit van opgeleid personeel passend is bij de scholen van Trigoon. In 2023 zijn er vanuit het regionale RAP-overleg brede contacten gelegd en meer specifiek zijn er contacten over opleidingstrajecten gelegd door de bovenschools opleidingscoördinator
- Aanbod in Trigoon-academie.
 De expertise van het personeel Trigoon moet blijvend ontwikkeld worden vanuit o.a. de huisacademie. De ontwikkeling van het aanbod heeft afgelopen jaar een grote stap gemaakt. Er zijn 15 workshops, cursussen of opleidingen aangeboden waar 54% van onze medewerkers aan heeft deelgenomen. Voorbeelden uit het aanbod zijn o.a.:
 - Workshop ADHD
 - Workshop Hechting
 - Training verzuim
 - Module Taal en Lezen – 3 tot 5 bijeenkomsten
 - Meldcode Huiselijk geweld en kindermishandeling - e-learning
 - Themacollege Stoomis denken in het onderwijs - 2 bijeenkomsten
 - Doelgroepenmodel - 2 bijeenkomsten
 - Collegiale visitatie - 5 bijeenkomsten
 - Slim omgaan met outlook
 - Sharepoint, privacy in het onderwijs, Enquêtes met Microsoft Forms
 Het aanbod binnen de academie vindt in overleg plaats met de directeurs van de scholen en komt voort uit de schoolplannen. Daarmee vindt het de aansluiting met de besluitvorming en medezeggenschap in de scholen over de professionalisering en begeleiding starters en schoolleiding.
- ICT.
 Heutink is als partner in ICT-onderwijs nu voor alle scholen van Trigoon middels de MOO- omgeving de standaard. Vanuit de cloudomgeving wordt niet alleen input gegeven aan het onderwijs, maar ook via de sharepoint-omgeving wordt de communicatie binnen Trigoon versterkt. Alle 1^e, 2^e en 3^e -lijns ondersteuning wordt verzorgd door Heutink. Onze ICT-organisatie richt zich meer op de functionele inzet van ICT in het onderwijs.
- Gebouwen
 De huisvesting wordt blijvend afgestemd op de inrichting van het onderwijs. Het binnenklimaat draagt bij aan de leerprestaties. Investerings in de huisvesting zijn te verantwoorden vanuit de visie op onderwijs.

Thema: Onderwijs en Ontwikkeling

Ambitie:

We bieden leerlingen een passend aanbod van kennis en vaardigheden. Het aanbod sluit aan bij de ontwikkelmogelijkheden van de leerlingen en bereidt ze voor op de volgende stap in de maatschappij.

- Kwaliteitsbeleid → specifiek thema hieronder
- Leerlijnen digitale geletterdheid.
 In samenhang met de nieuwe digitale omgeving op de scholen wordt de leerlijn digitale geletterdheid ontwikkeld samen met de functioneel beheerders vanuit de scholen van Trigoon.
- Leerlijnen burgerschap
 Op alle scholen van Trigoon is Burgerschap een belangrijke thema. Maar omdat er in veel vakken wordt stilgestaan bij Burgerschap vanuit diverse thema's ontbreekt nog een leerlijn met een begrippenkader. De scholen zijn daar nu gericht mee aan de slag om deze leerlijn te realiseren.
- Geïntegreerd aanbod

Een geïntegreerd aanbod is in de ogen van Trigoon een aanbod dat niet alleen is gericht op kennisverwerving, maar ook op de ontwikkeling van de sociaal-emotioneel functioneren en het ontwikkelen van de executieve functies.

- Soepele overgangen. Binnen de scholen van stichting Trigoon is een logische overstap van SO naar VSO of van SBO naar praktijkonderwijs aan de orde. Om de overgangen en de doorgaande leerlijnen te optimaliseren wordt er meer samenwerking gezocht.
- Inclusieve arrangementen door heterogene groepssamenstelling
Zie hiervoor ook de maatschappelijke opdracht, waar we voor de doelgroepen in de school, maar ook juist buiten de school of op zorgboerderijen, vanuit de inclusieve gedachten arrangementen ontwikkelen.
- Praktijkschool Stede Broec, SO in het IKEC en VSO de Stormvogel gebruik maken van de subsidie basisvaardigheden. Voor Praktijkschool Stede Broec is de subsidie toegekend vanwege een onvoldoende beoordeling van de inspectie in het verslagjaar.
Aan SO in het IKEC en VSO de Stormvogel is de subsidie toegekend vanwege zwaarte van de gewichtenregeling binnen het Brinnummer (04GJ).

Thema: Personeel

Ambitie 1:

Bij Stichting Trigoon is er voldoende betrokken en gemotiveerd personeel dat duurzaam inzetbaar is. Nieuw en zittend personeel is of wordt goed geschoold en kennis wordt op peil gehouden en uitgebreid op basis van relevante ontwikkelingen.

- Boeien en binden
- Gesprekscyclus
- Periodiek Medisch Onderzoek en het onderzoek naar het Werkvermogen is afgenomen.
We willen inzicht krijgen in aspecten die een negatieve invloed hebben op de duurzame inzetbaarheid van medewerkers binnen Stichting Trigoon. Daarmee hopen we handvatten te krijgen om de duurzame inzetbaarheid te bevorderen. Daarnaast krijgt, indien van toepassing, ook de individuele medewerker advies op maat om de duurzame inzetbaarheid te vergroten.
- We onderzoeken de mogelijkheid om per augustus de omvang van de lestaak voor docenten in het praktijkonderwijs nog iets naar beneden bij te stellen 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. Er zijn binnen de PO afdeling enkele zij-instromers in 2022 en ook in 2023 gestart met de tweejarige opleiding en er zijn ook weer enkele opstroomers begonnen aan de vierjarige deeltijd opleiding om een lesbevoegdheid te behalen.
In 2023 is er ook een leermeester de lerarenopleiding gestart.
- Trigoon-academie met passend aanbod. Personeelsontwikkeling. Opleidingsagenda
- Gezamenlijk Studiecongres
- Scholing Digitale geletterdheid personeel

Ambitie 2:

Trigoon staat in- en extern bekend als hét expertiseplatform voor gespecialiseerd onderwijs en praktijkonderwijs in de regio. Intern geldt dat voor alle leerlingen, ouder(s)/verzorger(s) en medewerkers. Extern geldt dat minimaal voor alle professionals in het onderwijs en de jeugdzorg, zoals het samenwerkingsverband, onderwijsorganisaties, opleidingsinstituten, zorginstellingen en gemeentes.

- Trigoon treedt op uniforme, inspirerende en eenduidige wijze naar buiten. Trigoon is zichtbaar op alle relevante sociale mediakanalen. Hierbij stralen wij trots uit
- In het gespecialiseerd onderwijs is behoefte aan meer landelijk samen optrekken. We hebben te maken met (deels) andere vraagstukken dan in het reguliere onderwijs. De HR manager van Trigoon is daarom aangesloten bij de expertisegroep van de sectorraad GO.
- Om de kwaliteit van onze medewerkers blijvend te ontwikkelen is de verbinding tussen de gesprekkencyclus en het interne scholingsaanbod van belang en worden de medewerkers uitgedaagd om gebruik te maken van onze huisacademie.

- Voor de werving van leerkrachten, voor de begeleiding en professionalisering van (startende) leerkrachten en schoolleiders (teamleiders) zijn opnieuw extra middelen uitgetrokken. Dit vanuit het bovenmatig vermogen naast de hiervoor bestemde budgetten vanuit de rijksbekostiging. Concreet gezien zijn nu ook weer twee teamleiders geschoold via de NSA schoolleidersopleiding. Ook vinden er intervisiebijeenkomsten plaats voor teamleiders. Er zijn 7 opleidingstrajecten ten behoeve van 'zij-instroom' en 'opstroom' bekostigd. Voor startende leerkrachten is een 'onboardingstraject' beschikbaar en schoolopleiders nemen de begeleiding onder hun hoede van deze leerkrachten. Tenslotte zijn er diverse workshops en cursussen voor al het personeel van Trigoon en voor de startende leerkrachten in het bijzonder. Deze aanpak voor begeleiding en professionalisering is op de scholen van Trigoon afgestemd met het personeel en in de betreffende MR's.

Thema: Maatschappelijke opdracht

Ambitie 1:

Trigoon biedt de mogelijkheid tot een integraal aanbod voor kinderen en jongeren (0 t/m 23 jaar) met een specifieke behoefte aan zorg, ondersteuning, opvang, onderwijs en arbeid. Het aanbod dekt zo goed mogelijk de vraag binnen de regio en geeft iedere leerling gelijke kansen op het ontwikkelen van zijn of haar talent.

- Sinds 2017 wordt gewerkt aan de vormgeving van een integraal kind- en expertisecentrum (IKEC) in de gemeente Hoorn. Dit centrum is vormgegeven door scholen van speciaal basisonderwijs te verbinden met een school voor speciaal onderwijs en een organisatie voor kinderopvang. Met behulp van jeugdzorgpartner Parlan worden ook hulpverleningstrajecten, welke ondersteunend zijn aan het onderwijs, binnen het IKEC uitgevoerd.

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 meer integrale vormen van onderwijs en aanvullende jeugdzorg om meer leerlingen een thuisnabije plek in het onderwijs te bieden. Vanuit Stichting Trigoon participeren het Praktijkonderwijs en vso de Stormvogel in dit overleg.

In samenwerking met het samenwerkingsverband (SWV) West-Friesland zijn ook initiatieven ontwikkeld om Door het SWV West-Friesland en Stichting Trigoon zijn diverse soorten initiatieven ontwikkeld om meer thuisnabij onderwijs te kunnen bieden. Net als voor het Strategisch Beleidsplan van Stichting Trigoon is ervoor gekozen om het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband samen met de stakeholders te ontwikkelen

- Leerlingen vanuit dagbesteding of thuiszittend (weer) in het onderwijs een plek te bieden. Deze hebben hun plek gevonden in het landelijke experiment Onderwijs-zorg-arrangementen van het ministerie van OCW.
- Leerlingen in dagbesteding situaties met onderwijsperspectief krijgen onderwijs aangeboden door een 'Reiziger'. Dat is een leerkracht van het IKEC of 't Palet die de leerlingen bezoekt en lesgeeft.
- 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.
- Er wordt ook ondersteuning geboden op het preventief of curatief handelen in de scholen. In de ondersteuningsteams wordt gebruik gemaakt van de expertise van medewerkers van Stichting Trigoon.
- Kinderen die buiten de regio Mytyl onderwijs volgen, kunnen steeds meer op onze scholen voor zeer moeilijk lerende (zml) of op het IKEC terecht.
- Sinds augustus 2018 is er in de nabijheid van het praktijkonderwijs en het vmbo een 'schakelklas' (KBs) 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 jaren waarin deze pilot draait zien we dat 90 % van de leerlingen inderdaad binnen het reguliere onderwijs uitstroomt. Nog afhankelijk van de omvang van de doelgroep wordt besloten om de pilot om te zetten in een definitief arrangement.

- Stichting Trigoon is ook betrokken geweest bij de opzet van een VSO (voormalig cluster 4)-voorziening (Accentklas) KBa 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.
- De mogelijkheid om blijvend een beroep te doen op de expertise van Trigoon is opgenomen in de schoolgidsen.
- Stichting Trigoon verzorgt op succesvolle wijze de Reboundvoorziening van het samenwerkingsverband VO. Leerlingen die vastlopen, of dreigen vast te lopen, binnen het regulier voortgezet onderwijs worden na een persoonsafhankelijke periode weer teruggeleid naar het onderwijs. In totaal hebben 25 leerlingen van tien verschillende scholen voor voortgezet onderwijs de Reboundvoorziening bezocht. De gemiddelde verblijfsduur bedroeg 14,7 weken, met een mediaan van 14 weken.

Ambitie 2:

De scholen en voorzieningen binnen Stichting Trigoon zijn regionaal positief bekend bij alle leerlingen, ouder(s)/verzorger(s) en ketenpartners. De kernwaarden (ontwikkelen, verbinden en kwaliteit) van de stichting zijn zichtbaar en herkenbaar in de samenwerking.

- Voortijdig schoolverlaten (VSV)
- VSO-Pro

We zien in het onderwijsveld een groep leerlingen, waar nog geen adequaat aanbod op is gerealiseerd. Dit betreft de groep, die valt tussen Praktijkonderwijs en Voortgezet Speciaal Onderwijs. Binnen het Praktijkonderwijs van Trigoon, doen we mee in een pilot om te onderzoeken wat passend zou zijn voor deze groep.

- Entree
- Experiment onderwijs-zorgarrangementen

Kwaliteitszorg

Binnen Stichting Trigoon zien we als belangrijkste doel van kwaliteitszorg het doorlopend verbeteren van de onderwijskwaliteit in de volle breedte. We zijn met elkaar verantwoordelijk voor de kwaliteit van ons onderwijs en vanuit die overtuiging geven wij daar ook vorm en inhoud aan. Binnen de organisatie werken we met een kwaliteitsjaarkalender aan de hand waarvan we planmatig vorm en inhoud geven aan alle activiteiten die we uitvoeren in het kader van ons kwaliteitsbeleid. Een belangrijk onderdeel van deze jaarkalender is de gesprekkencyclus die we hanteren. De gesprekkencyclus bestaat uit een drietal gesprekken met de school die op jaarbasis gevoerd worden. Het eerste gesprek focust zich op de ambities voor het nieuwe schooljaar op basis van de evaluatie van het vorige schooljaar. In het tweede gesprek staat de kwaliteit prominent op de agenda en het laatste gesprek is een resultaatgesprek waar we stil staan bij de opbrengsten en resultaten. Alle activiteiten die we verder (als input voor de gesprekken en voor de schoolontwikkeling) inzetten staan beschreven in ons handboek kwaliteit. We blijven ons kwaliteitsbeleid evalueren en doorontwikkelen en om die reden is het handboek een levend document dat keer op keer aangevuld en aangepast kan worden.

We werken gestaag verder aan het verder vorm geven van ons kwaliteitsbeleid. Hoe weten we of we het goede doen en doen we het goede goed? We werken aan de onderzoekende en lerende organisatie. Zo staat er een goedgevulde huisacademie (de Trigoon Academie) met een rijk aanbod aan cursussen en trainingen om medewerkers de optimaal de gelegenheid te bieden zich zo goed mogelijk te ontwikkelen. Een van de andere concrete acties die we op dat vlak uitzetten zijn de collegiale visitaties. Op dit moment zijn collega's geschoold in de uitvoering van een collegiale visitatie en in de komende periode zullen we hier mee starten. Leren van en met elkaar is daarbij het uitgangspunt.

Bestuursbureau

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

Afdeling financiën

De bezetting van de afdeling is in 2023 onder druk komen te staan. De controller heeft een baan elders aanvaard en een zeer ervaren medewerker van de afdeling is langdurig ziek. Inmiddels is een nieuwe controller benoemd en een vervanger voor de zieke medewerker gevonden. Maar dit zet wel direct druk op de kwaliteit en de tijdigheid binnen de P&C cyclus. Eén financiële marap is niet aangeleverd en de actualisatie van het handboek is doorgeschoven naar 2024.

Tijdens de interim-controle in november 2023 zijn er door de accountant geen onregelmatigheden gevonden, wel een aantal verbeterpunten. Deze worden meegenomen als doelstellingen voor het kalenderjaar 2024. In het betalingsverkeer zijn handmatige betalingen tot een minimum beperkt en is het schatkistbankieren geïmplementeerd.

In de afgelopen periode is een samenwerking aangegaan met de "Onderwijs Inkoop Groep", samen met hen vindt het aanbesteden van diverse nieuwe contracten plaats. Het betreft hier o.a. contracten ten behoeve van het onderhoud van gymzalen en speel-/leerlokalen; van bewaking en de aanbesteding van meubilair, van computers en laptops.

Afdeling Human Resource

De afdeling is in principe op sterkte met een medewerker (wtf 0,8000), twee adviseurs (wtf 1,4000) en een manager (wtf 0,8000). Door ziekte is een van de adviseurs voor langere periode afwezig geweest, we hebben deze beperkte beschikbaarheid met elkaar kunnen compenseren.

Er ligt momenteel een verzoek vanuit schooldirecties m.b.t. het onderbrengen van een taak (aanvragen accounts) bij HR die nu nog bij de scholen is belegd. Indien we met elkaar besluiten deze werkzaamheden bij HR te gaan beleggen heeft dit mogelijk consequenties voor de bezetting op de afdeling.

De focus van de afdeling ligt met name op het vinden, binden en boeien van personeel. Zeker gezien de krapte op de arbeidsmarkt. Zo vindt op regionaal niveau onderzoek plaats naar het personeelstekort op de middellange termijn, zijn we met een externe partner aan de slag gegaan om een extra impuls te geven op het gebied van arbeidsmarktcommunicatie. Gaan we werken met stagevergoedingen en is daar beleid voor geschreven en zijn we de secundaire arbeidsvoorwaarden nog aan het uitbreiden. Dit alles om ons als aantrekkelijk werkgever in de markt te kunnen zetten.

Het verzuim blijft bij ons een onveranderd groot aandachtspunt waar we veel tijd en energie in steken. Zo heeft in 2023 een uitvoerig vitaliteitsonderzoek plaatsgevonden dat op individueel niveau tot vervolgstappen heeft geleid ter voorkoming van uitval en waarvan de uitkomsten op organisatie- en school-/afdelingsniveau verder worden onderzocht in 2024. Het doel is om hiermee handvatten te krijgen om het verzuim terug te dringen.

De afdeling HR is op verschillende niveaus ondersteunend aan bestuur en (school)management. We geven gevraagd en ongevraagd advies. Eveneens kunnen medewerkers met vragen op het gebied van personeelsbeleid bij ons terecht.

Afdeling ICT

Het jaar 2023 stond in het teken van de migratie naar de cloudomgeving. Met hulp van ICT partner Heutink ICT zijn alle Trigoon scholen overgezet naar de MOO omgeving, inclusief Microsoft Office 365. Tegelijkertijd zijn alle medewerkers getraind in het werken met de MOO omgeving.

Samen met Heutink ICT wordt verder gebouwd aan de ICT als regieorganisatie. Een eerste stap is daarin gezet met de aanstelling van de ICT-regisseur. Het aantal medewerkers binnen het ICT-team is door pensionering van één van hen teruggebracht tot 3 FTE inclusief de regisseur. Vanwege deze kleinschaligheid van het ICT-team wordt voor veel zaken naast Heutink ICT ook een beroep gedaan op andere

gespecialiseerde ICT-dienstverleners. Tijdens langdurig ziekteverzuim in 2023 binnen de afdeling ICT bewijzen deze ICT-dienstverleners hun waarde en zorgen er mede voor dat ICT-processen gecontinueerd worden.

Algemeen beleid

Wetgeving en beleid

Relevante informatie uit nieuwsbrieven, artikelen en wijzigingen in wet- en regelgeving zijn bijgehouden en waar nodig verwerkt. Dit leidde in 2023 onder andere tot werkzaamheden binnen de volgende aandachtsgebieden.

(Sociaal) Veiligheidsbeleid

Wet verplichte meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling en de rol van aandachtsfunctionarissen

In het kader van (sociaal) veiligheidsbeleid werd verder uitvoering gegeven aan het beleid Wet verplichte meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling. Er is gestart met een cyclus tot het opstellen van een jaarverslag per schooljaar per schoollocatie. Bespreking hiervan vindt plaats met de directie van de school. De afzonderlijke jaarverslagen worden daarnaast ook tegen het eind van het schooljaar door een afvaardiging van aandachtsfunctionarissen per school centraal besproken met het college van bestuur. Hierbij is aandacht voor de bevindingen van het afgelopen schooljaar. Wat hebben aandachtsfunctionarissen gedaan, gezien en ervaren? Maar ook wat zijn de trends en ontwikkelingen en de verwachtingen waarop geanticipeerd kan of moet worden? Op deze manier wordt het college van bestuur geïnformeerd en kunnen zij invulling geven aan hun bestuurlijke rol. Schooljaar 2022-2023 stond voor aandachtsfunctionarissen vooral in het teken van het vormgeven van hun rol en de inhoud ervan, zowel binnen de organisatie als binnen de eigen school.

Interne vertrouwenspersonen

Net als met de aandachtsfunctionarissen is met de interne vertrouwenspersonen gestart met een cyclus van informeren van directie en bestuur over hun werkzaamheden en bevindingen. Ook hier is nadrukkelijk sprake van aandacht voor de trends en ontwikkelingen en de verwachtingen waarop geanticipeerd kan of moet worden. De interne vertrouwenspersonen stellen tegen het eind van het schooljaar hun jaarverslag van de schoollocatie op. Dit wordt besproken met de schooldirectie. Aansluitend vindt er een gezamenlijk, informatief gesprek plaats tussen de interne vertrouwenspersonen en het college van bestuur en worden gegevens op organisatieniveau onderling uitgewisseld.

Externe vertrouwenspersonen en vertrouwenspersonen integriteit

Eerder was de taak van externe vertrouwenspersoon belegd bij de GGD Hollands Noorden. Twee medewerkers van Stichting Trigoon vervulden de taak van vertrouwenspersoon integriteit. In 2023 is besloten om deze taken uit te besteden, liefst aan één aanbieder. Er heeft onderzoek plaatsgevonden en in augustus 2023 is een overeenkomst gestart met 'De Vertrouwenspersoon'. Inmiddels heeft een kennismakingsgesprek met twee vertrouwenspersonen plaatsgevonden en is met de interne vertrouwenspersonen gesproken over de rol- en taakverdeling. Ook de mogelijkheid tot bespreken van casuïstiek en scholing in het volgende jaar is aan de orde geweest.

Schoolalert

Stichting Trigoon verleent, indien nodig, medewerking aan de identificatie van minderjarige slachtoffers van (online) seksueel misbruik. Om dit goed te regelen is een notitie opgesteld.

Actieprogramma tegen seksueel grensoverschrijdend gedrag en seksueel geweld

De actielijnen uit dit programma zijn aan de orde geweest in een themabijeenkomst van het bmt (bovenschools managementteam, het overleg van bestuur en directeuren van de schoollocaties). De inhoud van dit actieprogramma is verwerkt in de *notitie omgaan met seksueel grensoverschrijdend gedrag*.

Themabijeenkomst bovenschools managementteam (bmt) over sociale veiligheid

In maart en april 2023 is tijdens het overleg van bestuur en directeuren aandacht besteed aan de samenhang tussen alle aanwezige documenten rondom (sociale) veiligheid. Ook de inhoud en kwaliteit van

jaarverslaggeving van interne en externe vertrouwenspersonen, vertrouwenspersonen integriteit en aandachtsfunctionarissen kwam aan de orde. Er was verder ook ruimte voor casuïstiek over het omgaan met en bevorderen van sociale veiligheid. De casuïstiek was mede de aanleiding voor het actualiseren van de notitie *omgang met ouders bij (fysiek, verbaal en digitaal) ongewenst gedrag* en het *aangiftebeleid bij ongewenst gedrag*. Hiermee is in 2023 een start gemaakt.

Digitale veiligheidsplannen (DVP's)

De nieuwe digitale veiligheidsplannen (van de Stichting School en Veiligheid) zijn bij de directie geïntroduceerd. Er is gestart met het invullen van de bestuursversie van het DVP, waarin de organisatiebrede visie en missie en richtinggevend bovenschools beleid wordt opgenomen. Op de scholen worden de DVP's verder ingevuld en onder de aandacht gebracht.

Klachtenregeling

Net als ieder jaar zijn de gegevens van de interne en externe vertrouwenspersonen gecontroleerd en gewijzigd waar nodig.

Klokkenluidersregeling

De tekst van deze regeling is gewijzigd naar aanleiding van aanpassingen in wet- en regelgeving. Eind 2023 zit dit document nog in de vaststellingsprocedure.

Plannen van aanpak RI&E's (risicoinventarisatie en -evaluatie)

Jaarlijks vindt actualisering van alle plannen van aanpak plaats van de verschillende schoollocaties en het ArbeidsTrainingsCentrum (ATC) plaats. Binnen het bestuursbureau van Stichting Trigoon wordt het plan van aanpak over Arbo- en verzuimbeleid jaarlijks geactualiseerd.

Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

Normenkader informatiebeveiliging en privacy (IBP) funderend onderwijs (FO)

In 2023 is het Normenkader IBP FO gepubliceerd. Naar aanleiding hiervan is binnen Stichting Trigoon een notitie opgesteld met een uitleg van de bedoeling en het werken met en langs het Normenkader in de komende jaren.

Werkgroep AVG

De werkgroep AVG is ook in 2023 weer verschillende malen digitaal bijeen geweest. Bewustwording staat hier als vast punt op de agenda. Met als doel leren van en met elkaar om bewustwording bij medewerkers verder te bevorderen.

Dienst Verwerkersovereenkomsten

Stichting Trigoon heeft zich inmiddels aangesloten bij de Dienst Verwerkersovereenkomsten van Kennisnet. De eerste overeenkomsten zijn al via deze dienst ondertekend.

Beleidsstukken in relatie tot de AVG

In 2023 is de *interne privacyverklaring* opgesteld. Daarnaast is er een aparte *procedure rechten van betrokkenen voor medewerkers en (ouders van) leerlingen* opgesteld. Deze informatie was eerder ook aanwezig, maar zat opgenomen in de tekst van andere privacydocumenten en is nu losgekoppeld. De *privacyverklaring* is aangepast en uitgebreid om meer informatie te verstrekken aan ouders en leerlingen. Dit in overleg met de Functionaris Gegevensbescherming.

Verzekeringen

Cyberverzekering

In 2023 is gestart met het verkennen van voordelen en voorwaarden die het afsluiten van een cyberverzekering meebrengt. Deze verkenning en de benodigde actie wordt in 2024 voortgezet.

Aansprakelijkheidsverzekering bedrijven

Voor stagedocenten van Stichting Trigoon is opnieuw een voorlichtingsbijeenkomst georganiseerd om de kennis op te doen of op te frissen. Hierin is aandacht besteed aan de aansprakelijkheidsverzekering en de bijbehorende voorwaarden.

2.3.4 Maatschappelijke thema's PO en VO

Strategisch Personeelsbeleid

Strategische personeelsplanning is een belangrijk hulpmiddel voor een bestuur en een school om zich goed voor te kunnen bereiden op de toekomst. In het kader van strategisch personeelsbeleid heeft stichting Trigoon extra aandacht voor onboarding, professionalisering, competentie management, de gesprekkencyclus, levensfasebewust personeelsbeleid, interne mobiliteit en vitaliteit.

Sinds enkele jaren is het tekort aan leerkrachten, dat ook regio West-Friesland treft, een belangrijk aandachtspunt. Nu er sprake is van een steeds krappere wordende arbeidsmarkt, is het voor het speciaal (basis, voortgezet) onderwijs ook moeilijker om goed toegeruste medewerkers te vinden. Daarom kijken we binnen Stichting Trigoon naar mogelijkheden om zij-instromers aan te trekken en opstroomers te faciliteren.

Binnen Stichting Trigoon zijn meerdere organisatie brede werkgroepen actief. De in 2022 aangestelde bovenschoolse opleidingscoördinator heeft zich o.a. gericht op de wijze waarop we professionalisering van nieuwe en zittende medewerkers kunnen vormgeven. Hoe zetten wij beschikbare expertise en competenties in voor de totale organisatie? Hoe zorgen wij ervoor dat nieuwe medewerkers zijn toegerust voor hun taken binnen Stichting Trigoon? Als bovenstaande goed is ingeregeld kan dit voortijdig vertrek van medewerkers voorkomen en wordt de kennis binnen de totale organisatie versterkt.

De bovenschoolse opleidingscoördinator richt zich op (interne) scholing door en voor medewerkers, vertegenwoordigt de organisatie in (regionale) werkgroepen, maar ook bij opleidingsinstituten om aansluiting te vinden om leerkrachten beter voor te bereiden op het speciaal (basis) onderwijs. Daarnaast wordt de bovenschoolse opleidingscoördinator een belangrijke rol in het onboardingsproces van nieuwe medewerkers toebedeeld.

Stichting Trigoon hanteert zowel voor het PRO als voor het PO de regeling werkgelegenheidsbeleid. Het doel van deze regeling is behoud of uitbreiding van werkgelegenheid, waarbij werkgever en werknemer actief meewerken aan het optimaal inzetten van instrumenten van personeelsbeleid ter voorkoming van gedwongen ontslag. Indien de werkgever voorziet dat de werkgelegenheid, ondanks de inzet van diverse maatregelen, niet gehandhaafd kan worden, gaat de werkgever in overleg met de vakcentrales over het opstellen van een sociaal plan. In de huidige tijd van personeelstekort in het algemeen en lerarentekort in het bijzonder, is gebrek aan werkgelegenheid niet te verwachten. De focus ligt dan ook meer op het vinden, binden en boeien van (huidige) medewerkers.

Nieuwe medewerkers kunnen in principe overal terecht en vaak met een fors hogere inschaling dan op grond van kennis en ervaring wenselijk is. Op regionaal niveau trachten wij daarom gezamenlijke afspraken te maken m.b.t. aanstellingsbeleid en salariëring om te voorkomen dat wij als onderwijsorganisaties tegen elkaar uitgespeeld worden.

Om ook mogelijke nieuwe collega's al bij voorbaat aan onze regio te binden is in 2023 op regionaal niveau besloten om stagevergoedingen te verstrekken in het PO aan leerkrachten in opleiding. Stichting Trigoon doet daar een schepje bovenop om met ingang van februari 2024 een gelijke vergoeding te verstrekken aan alle MBO-, Associate Degree-, HBO- en WO-stagiaires die minimaal zes maanden stagelopen. Enerzijds omdat wij geen onderscheid willen maken tussen verschillende opleidingsniveau's, maar anderzijds ook omdat het personeelstekort niet alleen geldt voor leerkrachten.

Passend Onderwijs

Alle scholen van Stichting Trigoon spelen een zeer belangrijke rol in de ontwikkeling van Passend Onderwijs. Allereerst zijn de scholen van de stichting de voorziening waar leerlingen met speciale ondersteunings- en onderwijsbehoeften onderwijs genieten. Diepte ondersteuning en extra ondersteuning. Op basis van TLV's worden de leerlingen geplaatst.

Daarnaast spelen de scholen van Stichting Trigoon naast het bieden van onderwijs ook een grote rol in de maatschappelijk opdracht, daar waar het gaat om de opvang en terugleiding van drop-outs in het voortgezet onderwijs in een reboundvoorziening.

Ook voor thuiszitters in het primair en voortgezet onderwijs ontwikkelt Trigoon onderwijszorgarrangementen in samenwerking met het de samenwerkingsverband PO en VO in de regio. Binnen bestuurlijk overleg in de regio vervult Stichting Trigoon mede de rol van aanjager van meer inclusief onderwijs.

Vanuit de middelen Passend Onderwijs van het samenwerkingsverband worden o.a. de volgende initiatieven (mede) gefinancierd:

- Onderwijszorgtrajecten op het IKEC en bij 't Palet
- Extra opvang jongste kleuters op het IKEC en bij 't Palet
- Scenario-onderzoek t.b.v. Entree opleidingen voor Praktijkschoolleerlingen.
- Onderzoek naar mogelijkheden voor Pro-VSO arrangementen
- Bekostiging van gedetacheerde leerlingen aan de ondersteuningsstructuur van het SWV P²O

Allocatie van middelen naar schoolniveau

Alle rijksmiddelen komen binnen op bestuursniveau, maar worden direct aan de scholen toebedeeld. Voor de bovenschoolse begroting wordt er instemming gevraagd aan de directeurs van de scholen van stichting Trigoon en advies van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraden PO en VO van de stichting. Vervolgens dragen de scholen naar rato van hun Rijk bekostiging bij aan deze begroting.

Voor 2023 zijn de volgende percentages in de begroting vastgesteld:

IKEC – SBO	22,32 %
IKEC – SO	11,62 %
IKEC – Wijdenes	2,48 %
SBO 't Palet	18,25 %
VSO de Stormvogel	17,63 %
Praktijkschool Hoorn	15,17 %
Praktijkschool Stede Broec	12,52 %

Onderwijsachterstanden (PO)

Het primair onderwijs van stichting Trigoon betreft Speciaal onderwijs en speciaal basisonderwijs. Daar worden geen middelen toegekend voor onderwijsachterstanden. Er worden middelen toegekend op basis van de CUMI-systematiek. Dit zijn middelen ten behoeve van leerlingen behorende tot culturele minderheden. Deze middelen komen lumpsum in de rijksmiddelen naar de scholen.

Toetsing en examinering

Alleen op de scholen voor praktijkonderwijs bieden we voortgezet onderwijs. De onderstaande informatie heeft dus betrekking op beide praktijkscholen van de stichting in Hoorn en in Stede Broec.

Toetsing: Het streefdoel is dat de leerlingen met taal/lezen en rekenen het 1F-niveau behalen. Het monitoren van het resultaat doen we jaarlijks middels de niet-methode-gebonden JIJ-toetsen Taal en Rekenen. De school bespreekt de voortgang met de ouder(s)/verzorger(s) en de leerling. Hierbij wordt gekeken of het passend is bij het benodigde niveau met betrekking tot de uitstroomwens en uitstroommogelijkheden.

Examinering, Pro diploma en certificaten

Wanneer leerlingen het praktijkonderwijs met goed gevolg hebben doorlopen, ontvangen zij het Diploma Praktijkonderwijs. Dit is een landelijk erkend diploma. Het examen bestaat uit een assessmentgesprek met examinatoren van een andere praktijkschool. De leerling toont alle behaalde certificaten en bewijzen die door hem/haar verzameld zijn tijdens de hele schoolloopbaan in een examenportfolio. Als het examenportfolio compleet is, kan de leerling, in samenspraak met de mentor, het examengesprek aanvragen. Bij dit gesprek is naast de mentor één van de assessoren van een andere praktijkschool aanwezig. In schooljaar 2022-2023 hebben 3 leerlingen hun diploma niet gehaald, maar hebben wel een verklaring van Afronding Praktijkonderwijs ontvangen.

Naast het behalen van een diploma, halen leerlingen ook diverse certificaten zoals het heftruckrijbewijs, VCA certificaat, BHV, SWB en branchegerichte certificaten per stagerichting zoals KPC-Schoonmaken en Groothuishouding, Werken in de Zorg, Kassatraining en KC Handel.

Diploma's en certificaten		
	2022	2023
Diploma Praktijkonderwijs	68	60
Verklaring Afronding Praktijkonderwijs (Certificaat Praktijkonderwijs)	6	10
Praktijkverklaring MBO	2	2
Entree MBO	22	40
Praktijkdiploma winkelmedewerker	5	0
KPC schoonmaak in de GHH	33	14
KPC werken in de zorg	5	7
KPC werken in de keuken	5	3
SVA 1 werken in het groen		2
SVA 1 werken in de dierverzorging		1
SVA 2 werken in het tuincentrum		2
SVA 2 werken in het groen		1
SVA 2 werken in de dierverzorging		2
Werken met de bosmaaier		9
Heftruck diploma	12	22
Minigraver diploma	4	3
Shovel diploma	4	3
Rode Kruis: Reanimatie en AED	7	10
B-VCA 1	25	24
Praktijkveiligheid SWB	24	35

Entree

Leerlingen die hun praktijkschooldiploma hebben behaald en voldoende op niveau zijn met taal en rekenen kunnen doorstromen naar de Entreeopleiding (MBO-1). De interne Entreeopleiding op de praktijkschool biedt veiligheid in de kleinschaligheid en de extra ondersteuning en begeleiding vanuit vertrouwde docenten. Met een MBO-1 diploma hebben leerlingen een betere kans op de arbeidsmarkt of kan er doorgestroomd worden naar MBO-2 op een regionaal opleidingscollege.

Voor MBO-1 werken we samen met de Organisatie in Balans (ORGB) opleidingen. Het slagingspercentage voor de interne Entree in leerjaar 2022-2023 was bijna 100%. In totaal zijn 40 leerlingen geslaagd

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De middelen vanuit het NPO zijn voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 definitief beschikt. Het totaal aan beschikkingen voor de NPO-subsidie is circa 3,5 miljoen voor alle scholen gezamenlijk. De bestedingstermijn van de NPO-gelden is in februari 2022 verlengd met 2 jaar (t/m juli 2025). De middelen moeten worden besteed en verantwoord in de schooljaren 2021-2022 t/m 2024-2025.

Eind 2023 bedraagt de bestemmingsreserve € 327.000, dit zal worden ingezet in 2024. In onderstaande tabel is de (begrote) verantwoording weergegeven:

Verantwoording NPO gelden Stichting Trigoon						
	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Tarief NPO						
Bedrag per lln BO	€ 701,16	€ 500,00				
Bedrag per lln SBO	€ 1.051,74	€ 750,00				
Bedrag per lln (V)SO en PRO	€ 1.402,31	€ 1.000,00				
aanvullende bekostiging VO en PRO	€ 350,58	€ 230,00				
aanvullende bekostiging VO onderwijsachterstanden	€ 1.038,63	€ 1.887,84				
aanvullende bekostiging PO risico achterstand cumi	€ 548,56	€ 989,60				
Beschikkingen 2021	€ 776.328					€ 776.328
Beschikkingen 2022		€ 1.728.548				€ 1.728.548
Beschikkingen 2023			€ 1.000.721			€ 1.000.721
Personeel	€ 391.940	€ 1.119.172	€ 1.454.511			€ 2.965.623
Personeelsbegroting				€ 326.522		€ 326.522
Nascholing	€ 25.702	€ 78.306	€ 10.686			€ 114.694
Inhuur personeel	€ 0	€ 9.683				€ 9.683
Materieel	€ 26.506	€ 43.911	€ 18.658			€ 89.075
Verantwoorde kosten	€ 444.148	€ 1.251.072	€ 1.483.855	€ 326.522	€ 0	€ 3.505.597
Bestemmingsreserve	€ 332.180	€ 809.656	€ 326.522	€ 0	€ 0	€ 0

Sinds de start van het Nationaal Programma Onderwijs in 2021 zijn er door de scholen van Stichting Trigoon, door de MR ingestemde, NPO plannen opgesteld. Er is door de scholen gekozen voor diverse soorten interventies uit de Menukaart NPO, in algemene zin betreft het de volgende interventies:

- Interventies gericht op **meer onderwijs** om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren (cognitief en sociaal-emotioneel);
- Interventies gericht op **effectievere inzet van onderwijs** om kennis en vaardigheden bij te spijkeren (cognitief en sociaal-emotioneel, onderwijs-zorg);
- Interventies gericht op (extra) inzet van personeel en ondersteuning (basisvaardigheden, onderwijs-zorg).

Er is voor het NPO geen gebruik gemaakt voor inhuur van personeel niet in loondienst.

Ten aanzien van de **resultaten** kunnen we stichting breed de volgende conclusies trekken:

- Er is een verbetering waarneembaar in het welbevinden van de leerlingen in de scholen. De diverse tevredenheidsspeilingen van de scholen geven dit aan;
- De incidentenregistraties laten ook een vermindering zien. Dit duidt op een versterking van het pedagogisch klimaat van de scholen;
- Het gedrag van de ingestroomde leerlingen in het praktijkonderwijs laat minder problemen zien in vergelijking tot de Corona-jaren en de eerste jaren daarna;

- Er is in alle scholen van de stichting meer aandacht besteed aan het niveau van de instructie in de lessen. Hier zijn kwaliteitskaarten voor gemaakt of aangescherpt en tijdens de klassenbezoeken door het management ten behoeve van het functioneren, is er een duidelijke kwaliteitsslag waarneembaar.
- Het stichting brede kwaliteitsbeleid heeft een extra impuls gekregen door middel van de opleiding en inrichting van een visitatieteam. Thema gestuurd wordt dit team in de scholen ingezet om onderdelen van het onderwijs te beoordelen en te verbeteren.

Er is veel ingezet op scholing van onze medewerkers in een gerealiseerde schoolacademie, waarbij het accent in 2023 heeft gelegen bij 'Persoonlijk Leiderschap'.

Sociale veiligheid (PO)

In het kader van (sociaal) veiligheidsbeleid werd het beleid Wet verplichte meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling opgesteld. In dit beleidsstuk zijn de basiseisen uitgewerkt voor de werkwijze in de praktijk. In 2023 zijn voor alle schoollocaties de aandachtsfunctionarissen geschoold. Onderzoek naar juiste scholing en uitvoering van scholing van alle medewerkers met leerlingcontact is in 2023 voortgezet. Daarnaast worden natuurlijk de jaarlijkse enquêtes uitgezet vanuit de WMK. Hier wordt duidelijk aangegeven dat de sociale veiligheid (inclusief aanpak pesten) zich op of boven het landelijke niveau van tevredenheid bevindt.

Werkdrukmiddelen (VO)

Bij de praktijkscholen is gekeken naar het omlaag brengen van de lessentaak om deze meer in overeenstemming te brengen met het regulier onderwijs en zodoende de werkdruk te verminderen. In 2022 is het geactualiseerde jaartaakbeleid voor de Praktijkscholen vastgesteld, maar is in 2023 aangepast naar aanleiding van de gewijzigde lessentaak.

Vanuit een herwaardering van functies binnen, vooral, het primair onderwijs in onze stichting zijn functies en bijbehorende taken in het voortgezet onderwijs ook tegen het licht gehouden.

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 in 2023 geen formele klachten bij de directeurs van de scholen neergelegd, noch bij het College van Bestuur.

2.4.2 Ontwikkeling in 2023 m.b.t. internationalisering Ontwikkelingen subsidies arbeidstoeleiding

Schooljaar 2022-2023

Voor de arbeidsmarktregio Noord-Holland Noord zijn in het schooljaar 2022-2023 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.

- ESF+ subsidie regio Noord Holland € 385.000

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

Naam school	ESF+ subsidie	Administratie kosten	Netto subsidie
PWF Hoorn	€ 42.679	€ 3.414	€ 39.265
PWF Stede Broec	€ 32.187	€ 2.575	€ 29.612
De Stormvogel	€ 27.564	€ 2.205	€ 25.359

De subsidiegelden ESF+ worden na afronding van de controle door het Ministerie SZW uitbetaald. De controle is op 10 januari 2024 gestart en wordt naar verwachting medio februari 2024 afgerond. Uitbetaling volgt in het tweede kwartaal van 2024.

Schooljaar 2023-2024

Voor de arbeidsmarktregio Noord-Holland Noord zijn in het schooljaar 2023-2024 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.

- ESF+ subsidie regio Noord Holland € 385.001

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

Naam school	ESF+ subsidie	Administratie kosten	Netto subsidie
PWF Hoorn	€ 39.960	€ 3.397	€ 36.563
PWF Stede Broec	€ 32.844	€ 2.792	€ 30.052
De Stormvogel	€ 25.180	€ 2.140	€ 23.040

De subsidiegelden worden uitbetaald in het eerste kwartaal van 2025. De administratiekosten zijn voor 50% voldaan in kalenderjaar 2023 en de overige 50% volgt in het kalenderjaar 2024.

2.4.3 Toekomstige ontwikkelingen internationalisering

Het huidige jaarlijkse ESF budget zal doorlopen binnen de huidige ESF+ regeling tot minimaal schooljaar 2026-2027.

2.5 Jaarverslag Raad van Toezicht Stichting Trigoon 2023

Stichting Trigoon

Stichting Trigoon is bestuurlijk verantwoordelijk voor zes scholen voor speciaal basisonderwijs, (voortgezet) speciaal onderwijs en praktijkonderwijs.

Er is een scheiding gemaakt tussen bestuur en toezicht. Het bestuur wordt gevormd door het College van Bestuur (CvB) en het toezicht berust bij de raad van toezicht (RvT).

Raad van Toezicht

2.5.1 Samenstelling raad van toezicht en college van bestuur (per 31-12-2023)

Naam: Raad van toezicht	Portefeuille	Toetreding	Rooster van aftreden	Tweede termijn mogelijk?	Herbenoembaar
Dhr. H.J.Lenting	Voorzitter	01-07-2020	01-07-2024	juli 2028	Ja
Mevr. M.van 't Zand-Pennings	Lid	01-10-2023	01-10-2027	oktober 2031	Ja
Dhr. M.Kobus	Lid	01-01-2018	01-08-2024	Geen volgende termijn mogelijk	Nee
Dhr. E.Bakker	Lid	01-01-2022	01-01-2026	januari 2030	Ja
Dhr. R.Rook	Lid	01-08-2018	01-08-2022	augustus 2026	Ja
Dhr. N.'t Hooft	Lid	1-10-2023	1-1-2027	oktober 2031	Ja
College van Bestuur					
Dhr. J.van Berkum	Voorzitter	01-01-2018	nvt	nvt Contract onbep. tijd	nvt
Mw. S. Hauwert	Lid	01-11-2022	nvt	nvt Contract onbep. tijd	nvt

2.5.2 Hoofd- en nevenfuncties (H + N)

Dhr. H.J. Lenting	H: dga Lenting Groep BV N: lid raad van toezicht Installatiewerk.nl ¹
Mevr. Mevr. M. van 't Zand-Pennings	H: Consulent Passend Onderwijs SWV Kop Noord-Holland N: geen
Dhr. M. Kobus	H: product manager ING Bank N: geen
Dhr. E. Bakker	H: geen N: voorzitter bestuur Senioren Dijk en Waard
Dhr. R. Rook	H: directeur zorg WLGroep N: geen
Dhr. N. 't Hooft	H: zelfstandige 't Hooft Advies N: projectleider bij Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen ¹
Dhr. J. van Berkum	N: geen
Mevr. S. Hauwert	N: geen

¹ Bezoldigde nevenfuncties.

2.5.3 Commissies

Om een goede taakverdeling binnen de RvT te realiseren, zijn drie commissies ingesteld. De audit- en kwaliteitscommissie bieden ondersteuning en advisering bij de ontwikkeling van het financieel en onderwijsinhoudelijk beleid door het CvB. De remuneratiecommissie ziet toe op het functioneren van het CvB en voert met de bestuursleden de functionerings- en beoordelingsgesprekken, zoals omschreven onder 2.5

- Remuneratiecommissie: Dhr. H.J.Lenting en Dhr. E.Bakker
- Auditcommissie: Dhr. M.Kobus, Dhr. E.Bakker en Dhr. N. 't Hooft
- Kwaliteitscommissie: Dhr. R.Rook en Mevr. M van 't Zand

Voor alle commissies zijn reglementen vastgesteld en conform deze reglementen komen de commissies bijeen. Het CvB woont op uitnodiging de vergaderingen van de commissies bij.

2.5.4 Audit Commissie

De Audit Commissie is onderdeel van de RvT, de commissie heeft geen beslissingsbevoegdheid maar adviseert de RvT over stukken en beleid rond toezicht op de doelrealisatie en de daartoe te verkrijgen en beheren financiën.

Als voorbereiding op de RvT vergaderingen ontvangt de AC vooraf de relevante stukken en bespreekt deze met CvB en hoofd van de afdeling financiën, waarna de RvT wordt geadviseerd.

In 2023 zijn de accountantsrapportages, jaarcijfers 2022, de begrotingen 2023 en de maraps behandeld. In goed overleg met CvB wordt feedback en verbeteringen besproken waarmee volledigheid en duidelijkheid van deze stukken voor de RvT vergadering wordt geborgd.

2.5.5 Kwaliteit Commissie

De taak van de commissie Kwaliteit is, zoals vastgelegd in haar reglement, het toezicht, dat de RvT uitvoert op het kwaliteit- en veiligheidsbeleid van de stichting, te ondersteunen. Hiertoe verricht zij voorbereidende werkzaamheden en doet daarvan verslag aan de RvT. Voor haar voorbereidende werkzaamheden overlegt de commissie met relevante medewerkers en het CvB over de implementatie van nieuwe ontwikkelingen, de voortgang van het implementatieproces en de inhoudelijke effecten van het proces op de onderwijskwaliteit. Zo nodig adviseert de commissie de RvT in het kader van standpuntbepaling of goedkeuring.

Het afgelopen jaar heeft de commissie meermalen overleg gehad met het CvB en extern deskundigen. Specifiek zijn het plan van aanpak, de resultaten van de nulmeting (audits), de verbeterpunten n.a.v. de nulmeting en de voortgang van het plan van aanpak onderdeel van het overleg met de commissie geweest.

2.5.6 Remuneratie Commissie (Werkgeversrol)

De RvT is werkgever van het CvB. Elk schooljaar heeft de remuneratiecommissie een doelstellingengesprek, een voortgangsgesprek en een beoordelingsgesprek met de bestuurders, waarbij tevens aandacht is voor persoonlijke ontwikkeling van de bestuurder. De remuneratie comm. heeft positief geadviseerd over het omzetten van arbeidsovereenkomst met Mw. S. Hauwert naar onbepaalde tijd.

2.5.7 Vergaderingen

De RvT heeft conform de planning 5 maal vergaderd. Het CvB heeft alle vergaderingen van de RvT bijgewoond.

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

- goedkeuren strategisch beleidsplan
- goedkeuren bestuursreglement
- vaststellen consequenties overgang naar nieuwe CAO bestuurders
- toetsing doelmatige besteding van de middelen
- controle op doelmatige besteding van bovenmatig eigen vermogen
- goedkeuren begroting en jaarverslag incl. jaarrekening
- voeren van dialoog met CvB over managementrapportages
- volgen ontwikkelingen integraal kind- en expertisecentrum (IKEC), inclusief huisvesting
- vaststellen consequenties functioneren RvT n.a.v. inspectie rapport , merkbare kwaliteiten omzetten in meetbare kwaliteiten
- sparren over kwaliteitsbeleid met CvB
- benoemen lid CvB in vaste aanstelling
- bespreken juridische zaken
- goedkeuren meerjaren formatieplan 2020-2024
- sparren over personele problematiek (tekort leerkrachten en ziekteverzuim)
- sparren over voortgang samenwerking met Samenwerkingsverband
- Het bespreken van het jaarverslag.

Voor de jaarlijkse accountantscontrole heeft de RvT bepaald welk bureau de controle uitvoert. Vooraf vindt er een interim controle plaats op de gevolgde processen. Op basis van bevindingen vindt er een

plan van aanpak voor verbeteringen plaats. De jaarlijkse controle omvat o.a. de rechtmatige bestedingen van middelen. Het verslag van de accountantscontrole is besproken en de accountant was hierbij aanwezig om vragen te beantwoorden en eventueel toelichting te geven.

2.5.8 Reflectie / Zelfevaluatie

In januari 2023 heeft er een zelfevaluatie plaatsgevonden onder begeleiding van extern adviseur. In januari 2023 heeft Mevr. Y van Dijk afscheid genomen als lid van RvT. Nauwkeurige werving en selectie door de benoemings- adviescommissie (BAC) heeft geresulteerd in een lid als vervanging voor Mevr. Van Dijk én een lid voor toekomstige vervanging van Dhr. Kobus wegens einde zittingstermijn in 2024.

Samenvattend kan op basis van de zelfevaluatie worden vastgesteld dat in het functioneren van de RvT van Trigoon en in de relatie tussen de RvT en het CvB verbetering gewenst is. De verbetering is te halen in het rolbewust optreden van de raad van toezicht, de uitoefening van de toezicht- en werkgeversrol en de informatieverwerking door de RvT.

Als aandachts- en verbeterpunten in het functioneren van de raad zijn verder de volgende thema's besproken:

De raad streeft ernaar meerwaarde te bieden voor Trigoon en het CvB van Trigoon

- door vanuit maatschappelijk perspectief erop te letten of Trigoon de goede dingen doet en of die dingen goed gebeuren;
- door voor het CvB beschikbaar te zijn als (onafhankelijk) klankbord in dilemma's waar het CvB zich voor gesteld ziet;
- door vanuit zakelijk perspectief toezicht te houden op de financiële gezondheid van Trigoon.

2.5.9 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 Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)

Twee maal per jaar heeft de RvT overleg met de GMR.

Eenmaal op initiatief van de RvT 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 vergaderingen ontvangen de leden van de RvT een vergoeding van € 2.500. De voorzitter ontvangt € 3.500 (vanaf 2020 jaarlijks geïndexeerd). Per 1-1-2024 wordt er een honorering van kracht die meer recht doet aan verantwoordelijkheden en tijdbesteding.

E. Goed Onderwijsbestuur

De code goed onderwijsbestuur wordt toegepast.

2.5.10 Tot slot

Ik wil namens de RvT het CvB en alle medewerkers van Stichting Trigoon bedanken voor hun inzet en flexibiliteit in het afgelopen jaar. De zekerheid voor start bouw van het nieuwe IKEC in 2024 heeft het nodige vertrouwen opgeleverd.

Namens de Raad van Toezicht,
Herk-Jan Lenting

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 (auditcommissie van de) RvT.

In de rapportages wordt aandacht gegeven aan de kansen en risico's. Met de meerjarenbegroting 2023-2026 is hier ook weer vorm aan gegeven. Aanvullend is er in 2020 een strategische risicoanalyse opgesteld. Deze beknopte risicoanalyse komt verder in dit jaarverslag nog aan bod.

Schooldirecties hebben de verantwoordelijkheid om binnen hun budgetten te manoeuvreren. De uitputting van de budgetten is te volgen via het informatie-systeem Capisci van Groenendijk Administratiekantoor. De liquiditeit voor het komende jaar/de komende jaren wordt gepland via de liquiditeitsbegroting.

Proces van de meerjarenbegroting 2023-2026

Beleidsmatig zijn het strategisch beleid en de jaarplannen 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 2023-2026 opgesteld. Voor de begroting 2023 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 2023-2024.

Interim-controle accountant 2023

Tijdens de interim-controle in december 2023 zijn door Van Ree Accountants een aantal aandachtspunten aangegeven voor Stichting 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 2024 verder opgepakt. Hieronder staan de aandachtspunten en de aanbevelingen beschreven. Hierbij zijn ook de aandachtspunten uit de eerdere interim-controles en accountantsverslagen kort samengevat, met daarachter het ingeschatte risiconiveau door de accountant.

Aandachtspunten	Risiconiveau
1. Wij adviseren u om het (actuele) personeelsproces op te nemen in het handboek AO/IB.	Gemiddeld
2. Wij adviseren u bij het opstellen van de tussentijdse rapportages het verloop van de personele voorzieningen mee te nemen.	Gemiddeld
3. Wij adviseren u een contractenregister te implementeren.	Gemiddeld
4. Wij adviseren u verscherpte aandacht te houden voor het tijdig ontvangen van de VOG.	Gemiddeld
5. Wij adviseren u om het beleid omtrent ondertekening arbeidsovereenkomst te wijzigen zodat schooldirecteuren niet ondertekenen met de handtekening van de bestuurder.	Gemiddeld
6. Wij adviseren u verscherpte aandacht te hebben voor de aanwezigheid en tijdigheid van de TLV's.	Hoog
7. Wij adviseren u om de inschattingen die gedaan zijn in het kader van de voorziening langdurig zieken te evalueren om de schattingsmethoden die worden gehanteerd, blijvend te verbeteren.	Gemiddeld
8. Wij adviseren u intern de bewaartermijn voor de leerlingendossiers helder te communiceren met de verantwoordelijken op de scholen en ook te toetsen dat aan de bewaartermijn wordt voldaan.	Laag
9. Uitvoeren van interne controle op de bekostigingsgegevens en daarbij focussen op de genoemde risicogebieden.	Gemiddeld
10. 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
11. Aanpassen van de instellingen van de digitale bankomgeving om te waarborgen dat het vierogenprincipe altijd wordt gewaarborgd.	Hoog

12. Wij adviseren u de autorisatiestructuur in Spendcloud aan te passen zodat facturen niet meer geautoriseerd kunnen worden door medewerkers die ook boekingen kunnen verrichten in de financiële administratie.	Gemiddeld
13. Wij adviseren om het contractenregister te controleren en nauwkeurig bij te houden.	Gemiddeld
14. Wij adviseren u een proces vast te stellen voor het toekennen en intrekken van rechten voor Accountview en Spendcloud bij de in- en uitdiensttreding van medewerkers.	Gemiddeld
15. Wij adviseren u de bestaande contracten te evalueren in het licht van de regelgeving met betrekking tot Europese aanbestedingen. Daarbij dient nadrukkelijk aandacht te zijn voor oudere contracten zonder vaste looptijd.	Hoog

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. De verzuimtrainingen die alle leidinggevendenden structureel volgen richten 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. Hoewel de corona-pandemie is uitgedoofd, zien we toch effecten in de vorm van stress en bovenmatige werkdruk.
In toenemende mate speelt sociaal-emotionele, niet werk gerelateerde problematiek bij langdurig ziekteverzuim een (grote) rol. Er zijn steeds vaker interventies nodig als coaching, psychologische hulp etc. om mensen op de been te houden of, in het geval van verzuim, te laten terugkeren in hun werk. Het personeelstekort is hierop ook van grote invloed.
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. Hier zijn afspraken over gemaakt in onze RAP-regio (Regionale Aanpak Personeelstekort) 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.
In de ontwikkeling naar de Onderwijsregio's is de huidige insteek in de RAP om de huidige regio (West-Friesland) als uitgangspunt te nemen.
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 heeft langer geduurd dan gepland. Ondertussen is de bouwvoorbereiding gestart, maar de verwachting is dat de nieuwbouw medio 2025 gerealiseerd zal zijn. 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 op de reguliere 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 aangewezen zijn op speciaal (basis)onderwijs en wellicht Praktijkonderwijs. Het leerlingenaantal blijft immers de

voornaamste inkomstenbron en dat zal 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 Toelaatbaarheidsverklaringen (TLV's) staat daardoor onder druk. Eerder is ook al genoemd dat Covid-19 en het NPO in het Passend Onderwijs van invloed kan zijn.

De situatie einde 2023 is dat we afname zien van het aantal leerlingen in basisonderwijs en een lichte toename in het speciaal onderwijs.

In het voortgezet onderwijs zien we een afname van de instroom in het Praktijkonderwijs van de stichting. Wellicht is hier de gedachte van 'Kansrijk adviseren en kansrijk toelaten' van invloed. Wat zeker hierin ook meetelt is dat in de eindtoets een dubbeladvies Praktijkonderwijs/VMBO (BBL) wordt gegeven, Dat is voor veel ouders toch een reden om van het advies Praktijkonderwijs af te wijken.

5. Structureel en tijdelijk geld (subsidies) wordt door elkaar ingezet. Vaste verplichtingen wordt aangegaan met eventuele risico van te veel 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. Door deze middelen apart te boekhouden blijft er goed zicht en worden deze risico's tot een minimum beperkt.

6. Doordat we de afgelopen jaren forse investeringen hebben gedaan is het van belang om scherp te sturen op de investerings- en liquiditeitsbegrotingen.

De afbouw van het bovenmatig eigen vermogen kent door de investeringen een lange horizon en zullen middelen voor de lange termijn afschrijvingen meegenomen moeten worden in de meerjaren begrotingen.

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 de Samenwerkingsverbanden, gemeenten en naar 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. Leren van en met elkaar wordt steeds meer gebruikt om de kwaliteit van het onderwijs te verhogen of de organisaties te versterken.
3. Zoals blijkt uit de financiële kengetallen, heeft Trigoon een groot vermogen. Dit heeft ervoor gezorgd dat we de komende jaren nieuw beleid inzetten en dit bekostigen vanuit de reserves in plaats vanuit de reguliere exploitatie.
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.

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 dtd €	
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 avondschool.	Risico: deze projecten zijn bewerkelijker (zowel qua bedrijfsvoering als qua onderwijs) dan het reguliere onderwijs en vragen meer van het personeel.	Gemiddeld	Laag	100	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 2023, ziet het er als volgt uit:

Totaal gewenste reserves in de range tussen Laag - Hoog in dzd euro's	4.750	8.250
Reserves Trigoon eind 2023	10.698	10.698
Verschil huidige reserves tussen Laag – Hoog	5.948	2.448

Uit de bovenstaande tabel blijkt dat de te verwachten reserves eind 2023 hoger liggen dan de bandbreedte van de range Laag en Hoog. Dit hebben wij sinds 2020 voorzien en ook de komende jaren willen wij deze reserves verder afbouwen door middel van extra investeringen vanuit ons bovenmatige eigen vermogen.

3.4 Wet- en regelgeving

3.4.1 Financieel beleid - 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.

3.4.2 Treasurybeleid

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

Er is in 2023, net als in voorgaande jaren, een terughoudend treasurybeleid gevoerd. Onze liquide middelen zijn ondergebracht bij ING en Rabobank. In 2022 zijn we overgegaan op schatkistbankieren, dat nu volledig is 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.

3.4.3 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 2024 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.

3.4.4 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.

3.5 Beroepsprocedure

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 756.673. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging". De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Hoewel het weerstandsvermogen van Trigoon toereikend is om deze (eenmalige) korting op de rijksbijdrage op te kunnen vangen, is dit geen reden waarvoor Trigoon vermogen heeft opgebouwd. Als gevolg hiervan heeft Trigoon minder vrij besteedbaar vermogen over om in te kunnen zetten voor het onderwijs.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt.

4. Bedrijfsvoering

4.1 Personeel

4.1.1 Verzuim

Er wordt altijd gesproken over het verzuimpercentage en de meldingsfrequentie. Deze termen houden het volgende in:

$$\text{Verzuimpercentage} = \frac{\text{gemiddelde omvang verlof}}{\text{gemiddelde omvang formatie}} \times 100$$

$$\text{Meldingsfrequentie} = \frac{\text{aantal meldingen verzuimgevallen}}{\text{aantal medewerkers}}$$

Landelijk gemiddelden

Een algemeen landelijk gemiddelde voor het onderwijs is moeilijk te bepalen omdat dit sterk afhankelijk is van het soort onderwijs (regulier VO, regulier PO, SBO, SO etc). Het verzuimonderzoek PO en VO van DUO over het jaar 2022 laat in ieder geval zien dat landelijk zowel in het PO als in het VO, de ingezette trend waarbij het verzuimpercentage en de meldingsfrequentie stijgen, voortduurt.

Als we kijken naar het gespecialiseerd onderwijs (PO) dan kun je concluderen dat het verzuimpercentage in 2022 met ongeveer 1% is gestegen tot een percentage tussen de 7,5 en 8,1%. Deze stijging van 1% geldt ook voor de meldingsfrequenties die in 2022 rond 1,7 ligt.

In het VO ligt het gemiddelde verzuimpercentage in 2022 tussen de 6,1 en 6,6% en de meldingsfrequentie tussen de 1,4 en 2,1. Dit is een stijging van ongeveer een half procent ten opzichte van het jaar ervoor.

Verzuimcijfers Trigoon

2023	Trigoon	Bestuurskant.	IKEC	t Palet	Stormvogel	PRO Hoorn	PRO St. Br.
gem. aantal medew.	385	17	140	72	62	53	41
verzuimpercentage	8,92	8,4	9,93	8,09	12,36	5,29	6,77
meldingsfrequentie	1,3	0,5	1,6	0,8	1,2	1,3	1,6
2022	Trigoon	Bestuurskant.	IKEC	t Palet	Stormvogel	PRO Hoorn	PRO St. Br.
gem. aantal medew.	389	17	146	73	57	55	41
verzuimpercentage	7,77	4,66	8,23	6,99	9,67	7,31	7,00
meldingsfrequentie	1,5	0,6	1,8	1,2	1,6	1,4	1,2
2021	Trigoon	Bestuurskant.	IKEC	t Palet	Stormvogel	PRO Hoorn	PRO St. Br.
gem. aantal medew.	398	18	149	69	61	59	42
verzuimpercentage	6,07	1,22	8,3	6,06	4,13	3,44	6,84
meldingsfrequentie	0,9	0,2	1,5	0,3	0,6	0,7	1,2

Verzuimpercentage

Het verzuimpercentage zegt iets over de gemiddelde duur van het verzuim.

Voor de totale organisatie is het verzuimpercentage in 2023 fors hoger dan de range van het landelijk gemiddelde. Hierbij wel de kanttekening dat het landelijk gemiddelde geldt voor 2022 terwijl wij voor

Stichting Trigoon de beschikking hebben over de cijfers van 2023. Uit een gesprek met het Participatiefonds (primair onderwijs) blijkt dat daar de indruk bestaat dat ook de landelijk gemiddelden in 2023 weer hoger zullen zijn. Niettemin is het verzuimpercentage binnen Stichting Trigoon hoger dan gewenst, wat helaas ook geldt voor de meldingsfrequentie. Wat hiervan de oorzaak is, is niet zonder meer vast te stellen maar dat de krapte op de arbeidsmarkt hierbij een rol speelt is meer dan aannemelijk. Er komt namelijk meer werk op minder schouders terecht, waardoor medewerkers overvraagd worden, met uitval tot gevolg.

Meldingsfrequentie

Statistisch gezien meldt een medewerker zich minder dan eenmaal per jaar ziek. De meldingsfrequentie binnen een organisatie kan iets zeggen over de belasting die medewerkers ervaren, maar ook iets over de betrokkenheid die medewerkers voelen bij hun afdeling/school.

Voor de totale organisatie geldt dat de meldingsfrequentie hoger is dan gewenst, maar nog wel onder de (ruime) range van het landelijk gemiddelde valt.

Conclusie en acties

Het verzuim binnen Stichting Trigoon krijgen we niet structureel omlaag, het stijgt eerder. In toenemende mate speelt sociaal-emotionele, niet werk gerelateerde problematiek bij langdurig ziekteverzuim een (grote) rol. Er zijn steeds vaker interventies nodig als coaching, psychologische hulp etc. om mensen op de been te houden of, in het geval van verzuim, te laten terugkeren in hun werk. Daarnaast ontkomt ook Trigoon niet aan langdurig verzuim met een duidelijke medische oorzaak.

Om meer inzicht te krijgen in het welbevinden en de gezondheid van de medewerkers heeft er in 2023 een, door de arbodienst uitgevoerd, grootschalig vitaliteitsonderzoek plaatsgevonden. Op individueel niveau heeft dit in enkele gevallen geleid tot vervolgacties om mogelijk verzuim te voorkomen. Het onderzoek krijgt nog een vervolg vanuit de arbodienst d.m.v. een kosteloze spiegelanalyse om nog meer inzicht in het verzuim binnen Trigoon te krijgen. Daarnaast laten we een tweede, onafhankelijke partij ook een analyse doen. In beide gevallen gaat het om evaluatie van processen, structuur, cultuur etc. Echter, in het tweede geval wordt ook onderzoek gedaan naar de wijze waarop wij het verzuimmanagement hebben ingericht. Doen de juiste medewerkers de juiste dingen? Wij hopen met de uitkomsten van de onderzoeken organisatie breed, maar ook per team/afdeling/locatie handvatten te krijgen om effectiever te werken aan het verlagen van verzuim.

4.1.2 Ontwikkeling m.b.t. personeel in 2023

De voortdurende krapte op de arbeidsmarkt en dan met name het lerarentekort vraagt om alternatieve mogelijkheden om te kunnen blijven zorgen voor goed onderwijs. Binnen Stichting Trigoon zetten we stevig in op het faciliteren van opstroomtrajecten voor onderwijsassistenten (PO) en leermeesters (VO) die willen en kunnen doorgroeien naar de functie van leerkracht/docent. Ook zijn er enkele zij-instromers werkzaam, zowel in het PO als in het VO. Daarnaast doen wij onderzoek naar mogelijkheden om onderwijs anders te organiseren.

Binden en boeien

De krapte op de arbeidsmarkt heeft ook tot gevolg dat medewerkers gemakkelijk van baan kunnen wisselen. Zij kunnen immers overal terecht en vaak met een fors hogere inschaling dan op grond van kennis en ervaring wenselijk is. Op regionaal niveau trachten wij daarom gezamenlijke afspraken te maken m.b.t. aanstellingsbeleid en salariëring om te voorkomen dat wij als onderwijsorganisaties tegen elkaar uitgespeeld worden.

Om ook mogelijke nieuwe collega's al bij voorbaat aan onze regio te binden is in 2023 op regionaal niveau besloten om stagevergoedingen te verstrekken in het PO aan leerkrachten in opleiding. Trigoon doet daar een schepje bovenom om met ingang van februari 2024 een gelijke vergoeding te verstrekken aan alle MBO-, Associate Degree-, HBO- en WO-stagiaires die minimaal zes maanden stagelopen. Enerzijds omdat wij geen onderscheid willen maken tussen verschillende opleidingsniveau's, maar anderzijds ook omdat het personeelstekort niet alleen geldt voor leerkrachten.

Om nieuwe collega's te interesseren voor een baan bij Stichting Trigoon is het van belang dat duidelijk wordt waarom het zo'n fijne werkplek is. Met een extern bureau op het gebied van (arbeidsmarkt)communicatie zijn wij de weg ingeslagen om een helder en pakkend werkgeversverhaal te formuleren. Dit traject wordt in 2024 voortgezet.

Ook het bieden van (laagdrempelige) ontwikkelkansen aan medewerkers is van belang. Zoals eerder benoemd faciliteren wij opstroomtrajecten, maar ook de Trigoon-academie is in het afgelopen jaar echt goed van de grond gekomen. Er is geïnventariseerd waar de ontwikkelbehoeften liggen en aan de hand daarvan zijn/worden er verschillende cursussen en trainingen aangeboden. Hiervan wordt dankbaar gebruik gemaakt door de medewerkers van Trigoon en in een enkel geval zelfs ook door externe onderwijscollega's.

Werkdruk

De afdeling PO zet bestaande werkdrukkiddelen in op een door de medewerkers aangedragen wijze. De lestaak binnen het Praktijkonderwijs is verlaagd en inmiddels bijna op het niveau van de lestaak binnen het 'reguliere' VO. Verder wordt in voorkomende gevallen vooral maatwerk geleverd op individueel niveau (levensfasebewust personeelsbeleid) als de werkdruk door overbelasting (tijdelijk) te groot wordt.

PRO STEDE BROEC	fte	perc.
Management	2,00	6,09%
OP	15,75	47,95%
lesonderst. OOP	8,60	26,18%
OOP	<u>6,50</u>	<u>19,79%</u>
	32,85	100,00%

PRO STEDE BROEC	lft.cat.	vrouw	man
15-25	0		
25-35	6		
35-45	15		
45-55	11		
55-65	7		
65+	<u>2</u>		
	41	24	17

PRO HOORN incl. ATC, Rebound, ZOWh@t	fte	perc.
Management	2,90	6,87%
OP	23,80	56,40%
lesonderst. OOP	7,50	17,77%
OOP	<u>8,00</u>	<u>18,96%</u>
	42,20	100,00%

PRO HOORN incl. ATC, Rebound, ZOWh@t	lft.cat.	vrouw	man
15-25	0		
25-35	8		
35-45	14		
45-55	17		
55-65	13		
65+	<u>1</u>		
	53	33	20

STORMVOGEL	fte	perc.
Management	2,30	5,47%
OP	22,34	53,11%
lesonderst. OOP	12,92	30,72%
OOP	<u>4,50</u>	<u>10,70%</u>
	42,06	100,00%

STORMVOGEL	lft.cat.	vrouw	man
15-25	3		
25-35	6		
35-45	17		
45-55	16		
55-65	19		
65+	<u>1</u>		
	62	54	8

IKEC SO	fte	perc.
Management	4,00	11,85%
OP	15,25	45,17%
lesonderst. OOP	11,80	34,95%
OOP	<u>2,71</u>	<u>8,03%</u>
	33,76	100,00%

IKEC SO	lft.cat.	vrouw	man
15-25	5		
25-35	10		
35-45	11		
45-55	15		
55-65	7		
65+	<u>0</u>		
	48	46	2

IKEC SBO	fte	perc.
Management	1,70	2,65%
OP	32,20	50,26%
lesonderst. OOP	20,58	32,12%
OOP	<u>9,59</u>	<u>14,97%</u>
	64,07	100,00%

IKEC SBO	lft.cat.	vrouw	man
15-25	8		
25-35	17		
35-45	19		
45-55	27		
55-65	10		
65+	<u>4</u>		
	85	75	10

IKEC Wijdenes	fte	perc.
Management	0,60	13,10%
OP	2,40	52,40%
lesonderst. OOP	1,58	34,50%
OOP	<u>0,00</u>	<u>0,00%</u>
	4,58	100,00%

IKEC Wijdenes	lft.cat.	vrouw	man
15-25	0		
25-35	1		
35-45	4		
45-55	2		
55-65	0		
65+	<u>0</u>		
	7	7	0

BESTUURSKANTOOR	fte	perc.
Bestuur	1,8	13,87%
Management	1,8	13,87%
directiesecretariaat	1	7,71%
Financiën	1,4	10,79%
HR	2,4	18,50%
ICT	2,8	21,58%
Alg beleid	0,8	6,17%
Opleiding en ontwikkeling	0,6	4,62%
Postbezorger	0,375	<u>2,89%</u>
		-
	12,98	100,00%

BESTUURSKANTOOR	lft.cat.	vrouw	man
15-25	0		
25-35	0		
35-45	3		
45-55	11		
55-65	3		
65+	<u>0</u>		
	17	13	4

T PALET	fte	perc.
Management	2,70	5,05%
OP	31,34	58,58%
lesonderst. OOP	14,81	27,68%
OOP	<u>4,65</u>	<u>8,69%</u>
	53,50	100,00%

T PALET	lft.cat.	vrouw	man
15-25	4		
25-35	13		
35-45	24		
45-55	16		
55-65	12		
65+	<u>3</u>		
	72	64	8

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 doorgaans 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 en die Stichting Trigoon niet in vaste dienst kan nemen omdat er helaas sprake is van een mismatch, stromen uit. Met enige regelmaat worden (AVG-proof) andere besturen op de hoogte gebracht van kandidaten die voor hen interessant zouden kunnen zijn en vice versa.

In het PO en het VO wordt regionaal 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 in kaart brengen, tegengaan en/of opvangen.

Voor zowel als het PO het VO geldt dat wij in 2023 en ook in 2024 fors investeren op Strategische Personeels Planning (SPP). Samen met het Vervangingsfonds doen wij onderzoek dat bestaat uit een kwantitatieve analyse van het (te verwachten) personeelstekort op regionaal- en bestuurs niveau, een verdieping hierop en een kwalitatieve analyse op bestuursniveau.

Verder is er door het goede onderlinge contact in netwerkgroepen wederom een leerkracht gedetacheerd bij Stichting Trigoon. Andersom geldt dat een zij-instromer die uiteindelijk niet op haar plaats bleek bij Stichting Trigoon de overstap gaat maken naar een ander bestuur. Een win-win situatie want beide leerkrachten blijven behouden voor het onderwijs en vragen geen uitkering aan.

Tot slot hebben we voor medewerkers met een tijdelijk dienstverband die ziek uit dienst gaan besloten om eigenrisicodragers te worden m.i.v. 2024. Dit houdt in dat deze medewerkers niet meer onder het UWV vallen en wij als organisatie verantwoordelijk zijn voor de tijdelijke ziekte-uitkeringen. Dit lijkt wellicht spannend, maar dat is het niet. De premie van het UWV is namelijk 40 tot 60% hoger dan de daadwerkelijke uitkeringskosten. Daarnaast doet het UWV niets aan begeleiding waardoor een ex-medewerker onnodig lang ziek kan blijven en niet gestimuleerd wordt om weer te gaan werken. Stichting Trigoon is nu een samenwerking aangegaan met een organisatie die ervoor zorgt dat de zieke ex-medewerker goed wordt begeleid in zijn of haar re-integratie en hierdoor eerder weer aan het werk komt.

4.2 Huisvesting

Ontwikkeling m.b.t. huisvesting in 2023

Ook het afgelopen jaar is er weer gewerkt vanuit het 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 zouden kunnen worden, óf welke onderdelen juist naar voren moeten worden gehaald. 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.

Voor de gebouwen van het IKEC geldt deze cyclus niet. Na de realisatie van het nieuwe gebouw van het IKEC vallen alle locaties terug aan de gemeente Hoorn. Aangezien alle gebouwen dan minimaal 50 jaren oud zijn, zijn zij afgeschreven en zullen gesloopt worden. In het nieuwe Integraal Huisvestingsplan is er geen bestemming voor de betrokken locaties.

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 zijn vervangen en de gevelbeplating is hersteld.

Plannen voor de verbetering van het schoolplein zijn uitgesteld tot 2024 vanwege de ingrijpende werkzaamheden aan de gevels in 2023

De Praktijkschool in Stede Broec had al eerder te kampen met een lekkage ten gevolge van een bouwkundige fout. De financiële afhandeling met de gemeente is in 2023 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, zijn zowel de werktuigbouwkundige installaties als de elektrische installaties door een onafhankelijk bureau onderzocht. De resultaten van deze onderzoeken zijn weer meegenomen naar de gemeente en gebruikt voor een herstelplan. Enkele werkzaamheden zullen pas in 2024 worden afgerond.

Er is een forse investering gedaan ten behoeve van de realisatie van extra lokaalruimte. Daartoe is op eigen terrein een semi-permanent gebouw neergezet. Op dit moment is daar een winkel ingericht.

Het schoolplein van de Praktijkschool in Hoorn is gerenoveerd. Bij de afdeling Plant & Dier zijn ook verblijven gerealiseerd voor kleine dieren en een kas. Er is onder het schoolplein een waterbedding ingericht. Daar wordt regenwater opgevangen en gebruikt voor o.a. de besproeiing van de nieuw geplante gewassen.

In het proces om te komen tot nieuwbouw voor het IKEC zijn alle voorbereidende processen afgerond. De bestemmingsplanprocedure is afgerond en de aannemer is aanbesteed. Op de valreep van 2023 is de bouw aangevangen. Naar verwachting zal het IKEC gereed zijn in de zomer van 2025.

Bij de inzet van het bovenmatig eigen vermogen is door verschillende scholen gekeken naar investeringen in de huisvesting die buiten het reguliere onderhoud vallen.

Omdat wij vanaf 2025 willen gaan werken met een Voorziening Meerjaren Onderhoud in plaats van een Reserve is een stelselwijziging noodzakelijk. Eén van de voorwaarden is dat een actuele opname van de staat van het onderhoud van de gebouwen noodzakelijk is. De firma BBN is hiertoe benaderd. Zij verzorgen ook het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) van het nieuwe gebouw van het IKEC per 2025.

De opname is eind 2023/begin 2024 aan de orde geweest.

4.3 Financiën

4.3.1 Ontwikkeling balans (2022 versus 2023)

Vergelijkend balansoverzicht

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	%	€	%
Activa				
1.2 Materiële vaste activa	6.633.555	41,4	4.661.855	29,1
1.5 Vorderingen	859.609	5,4	1.128.159	7,0
1.7 Liquide middelen	8.524.813	53,2	10.218.937	63,8
	<u>16.017.976</u>	<u>100,0</u>	<u>16.008.952</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
2.1 Eigen vermogen	10.697.867	66,8	11.155.529	69,7
2.2 Voorzieningen	1.375.537	8,6	1.318.404	8,2
2.3 Langlopende schulden	192.190	1,2	204.712	1,3
2.4 Kortlopende schulden	3.752.382	23,4	3.330.307	20,8
	<u>16.017.976</u>	<u>100,0</u>	<u>16.008.952</u>	<u>100,0</u>

De totale balanspositie is ten opzichte van 2022 vrijwel gelijk gebleven en bedraagt € 16,0 mln. Aan de actiefzijde van de balans vallen de volgende zaken op. De materiële vaste activa zijn gestegen naar een bedrag van bijna € 6,6 mln. Dit komt omdat Stichting Trigoon in 2023 meer heeft geïnvesteerd dan dat het heeft afgeschreven (€ 1.972.000). 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 afgenomen met bijna € 1,7 mln. Eind 2022 was de totaaleindstand van de liquide middelen € 10,2 mln. eind 2023 was dit € 8,5 mln.

Aan de passiefzijde van de balans zijn de reserves afgenomen door het negatieve resultaat van 2023. De reserves eind 2023 zijn in totaal € 10,7 mln. De voorzieningen zijn bijna gelijk gebleven en bedragen € 1,3 mln. De langlopende schulden en de kortlopende schulden zijn gezamenlijk € 3,9 mln. De langlopende schuld bestaat uit een vooruitontvangen bedrag vanuit zowel de gemeente als het rijk dat de komende jaren wegloopt. De kortlopende schulden zijn in totaal € 3,7 mln, dit zijn overlopende posten die in 2024 weglopen.

4.3.2 Toelichting op het resultaat 2023

Exploitatieresultaat ten opzichte van de begroting

Stichting Trigoon heeft in 2023 een negatief resultaat behaald van € 457.000. Er was een negatief resultaat begroot van € 1.174.000. In 2023 zijn er afwijkingen op zowel de baten als de lasten. De totale afwijking (€ 716.000) van de realisatie ten opzichte van de begroting komt voor het grootste gedeelte door:

- Door de CAO verhoging zijn de personele kosten hoger dan verwacht, daar tegenover staat ook de verhoging in de rijksbijdragen;
- Van het Samenwerkingsverband (SWV) hebben wij meer projectsubsidies ontvangen dan begroot, € 613.000;
- De ziektevervanging uitkeringen zijn hoger dan begroot. Er was € 91.000 begroot, in werkelijkheid is er € 390.000 ontvangen;
- Door aansluiting bij het collectief Energie Voor Scholen en energiesubsidies zijn de energiekosten € 296.000 lager dan in de begroting was opgenomen;
- De ontvangen rente is € 303.000 hoger dan begroot doordat Trigoon gebruikt heeft gemaakt van de regeling Schatkistbankieren.

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 2023		-1.174.000
Rijksbijdragen		
Hogere rijksbijdragen door ophoging bekostiging	1.460.000	
Hogere bijdragen vanuit het SWV	613.000	
Hogere subsidie strategisch personeelsbeleid en verzuim	32.000	
Hogere subsidie lerarenbeurs en Zij-instroom	31.000	
Hogere overige rijksbijdragen	17.000	
Totaal rijksbijdragen	2.153.000	
Overige overheidsbijdragen		
Hogere bekostiging St Present Nieuwkomersklas	79.000	
Hogere overige gemeentelijke bijdragen	13.000	
Totaal overige overheidsbijdragen	92.000	
Overige baten		
Hogere opbrengst medegebruik en verhuur	17.000	
Lagere opbrengst detachering personeel	-27.000	
Lagere overige baten WerkSaam	-41.000	
Hogere overige baten	22.000	
Totaal overige baten	-29.000	
Totaal baten		2.216.000
Personele lasten		
Hogere salarissen ivm ophoging CAO	2.211.000	
Hogere dotatie voorziening langdurig zieken	161.000	
Lagere dotatie overige personele voorzieningen	-22.000	
Hogere kosten nascholing	126.000	
Lagere kosten inhuur personeel	-283.000	
Hogere inzet externe inhuur en advies	250.000	
Hogere uitkeringen	-299.000	
Lagere overige personele lasten	-216.000	
Totaal personele lasten	1.928.000	
Afschrijvingen		
Hogere afschrijvingen ivm investeringen		
Totale afschrijvingen	19.000	
Huisvestingslasten		
Hogere lasten onderhoud gebouwen	22.000	
Lagere energiekosten door deelname aan collectief	-296.000	
Hogere overige huisvestingslasten	52.000	
Totale huisvestingslasten	-222.000	
Overige lasten		
Hogere uitgaven ICT, licenties en leer- en hulpmiddelen	62.000	
Hogere administratiekosten en advieskosten derden	36.000	
Lagere overige lasten	-20.000	
Totaal overige lasten	78.000	
Totale lasten		1.803.000
Hogere financiële baten ivm deelname schatkistbankieren		303.000
Resultaat 2023		-458.000

4.3.3 Analyse van de realisatie ten opzichte van 2022

Exploitatieresultaat ten opzichte van de realisatie 2022

Het resultaat van 2023 is ten opzichte van 2022 negatiever geworden. Dit verschil is bedraagt € 1.531.000.

De totale baten zijn ten opzichte van 2022 met € 0,9 mln afgenomen. Dit is een combinatie van hogere bekostiging in verband met gestegen werkgeverslasten, hogere projectsubsidies van het Samenwerkingsverband en lagere overige baten. De stijging van de lasten ten opzichte van 2022 komt voornamelijk door gestegen personele lasten door hogere werkgeverslasten en extra inzet van personeel vanuit de (NPO) reserves. De overige lasten (afschrijvingen, huisvestingslasten en overige instellingslasten) zijn in 2023 in totaal € 3,9 mln; dit is hoger dan in 2022, toen waren ze € 3,6 mln. Deze stijging wordt veroorzaakt door hogere afschrijvingen en huisvestingslasten.

4.3.4 Kasstroom, investeringen en financiering

De liquide middelen zijn in het jaar 2023 met € 1.694.000 afgenomen. 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 (de investeringen minus afschrijvingen bedragen € 1.972.000).

4.4 Kwaliteitszorg

4.4.1 Ontwikkeling van kwaliteitszorg

In de afgelopen jaren is hard gewerkt aan het ontwikkelen van een gezamenlijk kwaliteitsbeleid. Het kwaliteitsbeleid maken we samen in nauwe samenwerking met de scholen. Dit is van betekenis voor de kwaliteitscultuur in de organisatie en de scholen. Voldoende draagkracht vanuit de teams voor de implementatie en doorontwikkeling op schoolniveau is voorwaardelijk.

Bij het goed neerzetten van ons kwaliteitsbeleid is een extern adviseur vanuit Effectief Onderwijs betrokken. Als vervolg op het traject in 2022-2023 is de begeleiding op bestuursniveau voortgezet. Wij werken toe naar een situatie waarin we het kwaliteitsbeleid dusdanig in onze eigen vingers hebben dat wij het zelf kunnen uitzetten (doen), onderhouden (borgen) en uitdragen (uitleggen aan - en voorlezen voor onze toekomstige nieuwe collega's). Dit betekent dat wij dit jaar inzetten op het bestendigen en verder verdiepen van de organisatorische contouren van het kwaliteitsbeleid zoals wij daar afgelopen jaar mee aan het werk zijn geweest.

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 bestuursverslag. Eens in de vier jaar vindt het onderzoek bestuur en scholen plaats. Twee jaar geleden is er door de Inspectie van het Onderwijs een vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd. Het onderzoek was beperkt tot een prestatieanalyse en een gesprek met het bestuur. Op de onderdelen BKA 1 en BKA 2 werd een voldoende gescoord. Op het onderdeel BKA 3 is een herstelopdracht geformuleerd, welke in hetzelfde jaar voldaan is en ook BKA 3 voldoende beoordeeld is.

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 en 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. Vorig 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 vorig 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 kwaliteitsgespreken zijn er ook regelmatig afstemmingsgesprekken. Ook met de andere regionale partners uit het onderwijs en de zorg wordt regelmatig overleg gevoerd.

4.5 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken.

4.5.1 Ontwikkelingen 2023

Vanwege het feit dat stichting Trigoon een combinatiebestuur is, is het moeilijk om in algemeenheden te spreken over de onderwijsprestaties van de scholen en allerlei andere onderwijskundige zaken die spelen binnen de scholen.

De ontwikkeling binnen de scholen laat zich kennen door het werken met werkgroepen of professionele leergroepen (PLG's), die per vakgebied het managementteam adviseren om het onderwijs te verbeteren. Dat is op didactisch of vakinhoudelijk niveau en op pedagogisch of sociaal-emotioneel niveau. Resultaat Verantwoordelijk Management is van raad van toezicht, tot laag in de organisatie, de wijze waarop de ontwikkelingen worden gemonitord en besproken met de bovenliggende verantwoordelijken.

Ook de onderwijsresultaten zijn niet eenvoudig algemeen te duiden. We kunnen vanuit peilingen en metingen op alle scholen iets zeggen over de resultaten op leerlingniveau, op groeps- en op schoolniveau. Het betreft hier de niet alleen de opbrengsten, de voortgang op de onderwijsniveaus, maar ook de resultaten van de tevredenheidspeilingen bij ouders, leerlingen en medewerkers.

Het kwaliteitsbeleid kent wel een gezamenlijke aanpak. Zoals eerder aangegeven is het bestuurlijk toezicht beoordeeld door de Inspectie van het Onderwijs in maart/april 2022. Dat is toen als onvoldoende beoordeeld. In april 2023 is de inspectie opnieuw langsgekomen ter beoordeling van de voortgang in de herstelopdracht, die naar aanleiding van de onvoldoende beoordeling was gegeven. Op alle onderdelen heeft het bestuur toen een voldoende beoordeling gekregen.

In het herstelplan na het inspectiebezoek aan de stichting is er onder andere een externe audit op alle scholen afgenomen. Er is een bovenscholse opleidingscoördinator benoemd en de scholen hebben aan de hand van het inspectiekader de eigen stand van zaken ingeschaald en de eigen ambities in beeld gebracht.

In 2023 zijn zowel het IKEC als Praktijkschool Stede Broec bezocht door de inspectie ten behoeve van een kwaliteitsonderzoek. Het IKEC heeft een voldoende beoordeling gekregen. Praktijkschool Stede Broec heeft echter een onvoldoende beoordeling gehad. Naast enkele formaliteiten, die niet in orde waren, was met name het niveau van de instructie in de bezochte lessen onder de maat.

De herstelopdracht van de school wordt in 2024 beoordeeld door de inspectie. Ondertussen is er in de kwaliteitsontwikkeling van de school flink ingezet op de kwaliteit van de instructie binnen het onderwijs op Praktijkschool Stede Broec.

4.5.2 Onderwijsprestaties

Uitstroomgegevens

so de Eenhoorn

	2023		2022		2021		2020	
Advies	ll'n	%	ll'n	%	ll'n	%	ll'n	%
Dagbesteding	-	-	1	4,8%	4	13,3%		
VSO de Stormvogel	12	75%	20	95,2%	26	86,7%	19	100%
VSO/Praktijkonderwijs	1	6,25%						
Praktijkonderwijs	1	6,25%						
VMBO	1	6,25%						
Havo	1	6,25%						
Eindtotaal	16		21		30		19	

vso de Stormvogel

	2023		2022		2021		2020	
Advies	ll'n	%	ll'n	%	ll'n	%	ll'n	%
Taakgerichte dagbesteding	9	33,3%	10	17,5%	4	13,8%	2	7,4%
Arbeidsmatige dagbesteding	7	26,0%	29	50,9%	15	51,7%	11	40,7%
Belevingsgerichte dagbesteding							1	3,7%
Arbeid in beschutte werkomgeving	3	11,1%	8	14,0%	2	6,9%	5	18,5%
Arbeid in reguliere arbeidsplaats	4	14,8%	2	3,5%	1	3,4%	4	14,8%
Vervolgonderwijs mbo Entree	-	-	5	8,8%	3	10,3%	1	3,7%
Vervolgonderwijs mbo-2	-	-	-	-	-	-	1	3,7%
Vervolgonderwijs praktijkonderwijs	2	7,4%	-	-	-	-	1	3,7%
Verhuizing	2	7,4%	3	5,3%	4	13,8%	1	3,7%
Eindtotaal	27		59		29		27	

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

	2023		2022		2021		2020	
Advies	ll'n	%	ll'n	%	ll'n	%	ll'n	%
Praktijkonderwijs	36/10	32,7%	47/6	36,1%	58	37,4%	51	37,8%
vmbo BL	34/22	30,9%	20/2	15,0%	11	7,1%	15	11,1%
vmbo BL t/m KL	3/3	2,7%	10/13	17,0%	9	5,8%	10	7,4%
vmbo KL	9/9	8,2%	2/2	2,7%	8	5,2%	4	3,0%
vmbo KL t/m TL	-	-	10/12	16,3%	3	1,9%		
vmbo BK	-	-			1	0,6%		
vmbo GL	-	-			5	3,2%	1	0,7%
vmbo TL	1/1	0,9%	4/1	3,4%	5	3,2%	4	3,0%
vmbo TL-havo	2	1,8%	1/0	0,7%				
havo	1	0,9%	1/1	0,7%	2	1,3%	3	2,2%
havo/vwo	1	0,9%	2/1	1,4%				
vwo	-	-	1/0	0,7%	1	0,6%	1	0,7%
vso vmbo	7	6,4%			41	26,5%	37	27,4%
vso zmlk	7	6,4%			3	1,9%	5	3,7%
sbo	9	8,2%	6	4,2%	5	3,2%	4	3,0%
so	-	-	5	3,4%	3	1,9%		
Eindtotaal	110		147		155		135	

In het overzicht van de adviezen vanaf 2022 wordt meer gespecificeerd aangegeven welke adviezen op het niveau van regulier en voortgezet speciaal onderwijs zijn gegeven. Dit was tot 2022 nog niet het geval. (20/2 = 20 adviezen voortgezet onderwijs, waarvan 2 adviezen voortgezet speciaal onderwijs).

Praktijkschool Hoorn / Praktijkschool Stede Broec

	2023		2022		2021		2020	
Advies	ll'n	%	ll'n	%	ll'n	%	ll'n	%
mbo niveau 1	50	42,7%	39	36,8%	25	24,0	27	32,5%
mbo niveau 2	24	20,5%	22	20,8%	30	28,8%	13	15,6%
mbo niveau 3	-	-	-	-	-	-	1	1,2%
Arbeid in reguliere arbeidsplaats	24	20,5%	34	32,1%	31	29,8%	29	34,9%
Arbeid in beschutte werkomgeving	5	4,8%	-	-	4	3,8%	5	6,0%
Dagbesteding	-	-			1	1,0%		
Leerplicht ontheffing	-	-						
Geen werk/geen opleiding	7	6,0%	7	6,7%	5	4,8%	6	7,2%
Verhuisd	7	6,0%	3	2,8%	6	5,8%	2	2,4%
Eindtotaal	117		106		104		83	

In totaal zijn er 117 leerlingen uitgestroomd, waarvan er 33 de interne opleiding Entree zijn gestart

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 geven we het onderwijs inhoud en kleur.

Voor alle scholen is er voor het tweede jaar, in meer of mindere mate, het lerarentekort van invloed geweest. Met meer 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 op sommige locaties ten koste gegaan van medewerkers die ook een rol hadden in onze eigen vervangingspool.

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

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 verdere 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.

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.

4.5.4 Toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

Alle leerlingen van Stichting Trigoon binnen het primair en voortgezet onderwijs hebben een TLV (toelaatbaarheidsverklaring) nodig voor de inschrijving.

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 (IKEC en 't Palet) alle twee een verbrede toelating. Dat wil voor 't Palet zeggen dat 25% van het aantal leerlingen een so-laag bekostiging krijgt, vanwege aanwezige so-problematiek.

De so- en sbo-populatie van het IKEC heeft in het schooljaar 2022-2023 voor het eerst een bekostiging van het samenwerkingsverband ontvangen op basis van de ondersteuningsbehoeften, die zijn beoordeeld op basis van het landelijk Doelgroepenmodel (LDGM). Dit onderzoek daartoe is voor het IKEC afgerond in 2021. De bekostiging van de aanwezige doelgroep op basis van hun ondersteuningsbehoeften zal herijkt worden in het eerste half jaar van 2024.

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

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

Net als in 2022 waren er in het eerste deel van het kalenderjaar wederom beperkte mogelijkheden om leerlingen op te vangen binnen het primair onderwijs, voor wie een TLV werd afgegeven. Toen is aan het samenwerkingsverband PO aangegeven dat er slechts weinig plaatsen beschikbaar zouden komen. Vanwege krapte op de arbeidsmarkt is er nauwelijks bevoegd én bekwaam personeel te vinden voor de nieuwe tussentijdse instroom.

In de toelating zien we in 2023 een lichte afname van het aantal leerlingen op de sbo-scholen, maar een lichte groei van het aantal so-leerlingen.

Ook binnen het praktijkonderwijs zien we deze tendens terug.

4.5.5 Onderzoek en ontwikkeling

Stichting Trigoon doet mee in een landelijk 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 eind 2022 (Christy ten Bak, Ank de Boer, e.a.).

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 o.a. de WMK (Werken met kwaliteit) Q-school en ProZo.

In 2022 heeft de stichting een nieuw strategisch beleidsplan gerealiseerd. Het college van bestuur is 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. De uitkomsten zijn meegenomen in de uitwerking van het Strategisch Beleidsplan.

In het primair onderwijs kennen we ook nog de onderzoeken van het Inclusieteam, van de 'Onderwijs-zorgarrangementengroepen' en de 'Reizigers' bij het IKEC en sbo 't Palet. (zie ook 2.2.3). Deze onderzoeken worden als een experiment ingezet door het Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop. 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 en het IKEC onderwijs aan deze leerlingen verzorgd.

Vanaf 2023 vallen deze pilots dus onder de landelijke (80) onderwijs-zorgarrangementen en vallen daarmee ook in een experimenteerregel van het Ministerie van OCW

4.6 Duurzaamheid

De afgelopen jaren zijn er voor de diverse locaties van de stichting maatregelen getroffen in het kader van duurzaamheid. Zo zijn er op (bijna alle) scholen zonnepanelen geplaatst en zijn er investeringen gedaan door de verlichting te vervangen naar led-verlichting.

Ook is er op één locatie van de stichting een luchtbehandelingssysteem geplaatst, waarbij gebruik is gemaakt van de SUVIS-regeling in samenwerking met de gemeente; Stede Broec in dit geval.

Aan het einde van het verslagjaar zijn we door bemiddeling van 'Stichting Schooldakrevolutie' in contact gebracht met het ontzorgprogramma voor maatschappelijk vastgoed (OMV) van de provincie Noord-Holland.

Uitvoeringsorganisatie 'Onderweg Naar Nul' zal voor 3 van onze scholen een duurzaamheidsscan uitvoeren in 2024. Op basis van deze scan worden de scholen geadviseerd welke maatregelen zij kunnen nemen.

In ieder geval zal worden gekeken naar verduurzaamheidsmaatregelen ten aanzien van energieverbruik en CO² uitstoot, isolatie en glas, installaties en verlichting.

VSO de Stormvogel heeft al een duurzaamheidsscan uit laten voeren en ook daarvan verwachten we in het eerste kwartaal van 2024 de resultaten.

5. Toekomstige ontwikkelingen

In 2022 is het strategisch beleidsplan ontwikkeld voor de nieuwe planperiode 2023 t/m 2026.

Dit plan is ontwikkeld vanuit een brede groep betrokkenen. Natuurlijk zijn dat de scholen geweest vanuit de diverse managementteams. Maar daarnaast zijn ook stakeholders (ouders, RvT, Samenwerkingsverbanden) en ketenpartners betrokken (o.a. JGZ, Gemeenten, Kinderopvang).

Op een plenaire bijeenkomst met al deze partners zijn de prioriteiten benoemd voor het strategisch beleid van de komende jaren.

5.1 Strategisch beleidsplan 2023-2026

In dit Strategisch beleidsplan komen de volgende onderwerpen aan de orde in 2024 en verder:

Thema: Organisatie

Ambitie:

Alle inspanningen van de organisatie zijn gericht op het realiseren van één identiteit, waarin de ontwikkeling van talenten en succeservaringen van leerlingen en collega's leidend zijn en naar buiten toe zichtbaar. Dat doen we door te staan voor kwaliteit in de onderlinge samenwerking door alle lagen van de organisatie en in samenwerking met de ketenpartners.

Zoals eerder aangegeven (H2) zullen we het functioneren van het bovenschools bestuursbureau onder de loep nemen. Vanuit een tevredenheidsonderzoek bij het management van de scholen wordt de tevredenheid gepeild van de dienstverlening.

We zijn in 2023 gestart om een bovenschools scholingsaanbod aan te bieden voor de medewerkers. Lag in 2023 het accent vooral op deelname in de academie vanuit de intrinsieke motivatie van de medewerkers zelf, in 2024 wordt er ook aansluiting gezocht met de schoolontwikkeling en het daarbij passende aanbod. Onze huisacademie zal ook nadere samenwerking zoeken met huisacademies in de regio, zodat er nog breder gebruik gemaakt kan worden van passend scholingsaanbod.

We zijn in 2023 voorzichtig gestart met het 'Normenkader'. Ook dat zal in 2024 worden opgepakt in samenwerking met een externe ondersteunende partij. (Privacy op School (POS)).

We zijn ons bewust van de noodzaak van positieve profilering naar buiten. Dat heeft gevolgen voor de wijze waarop er naar stichting Trigoon gekeken wordt. Dat is niet alleen voor onze stakeholders en ketenpartners van belang, maar ook voor de uitstraling naar buiten, die van belang is op de arbeidsmarkt om toekomstig personeel te boeien en aan ons te binden. Ook hier worden we ondersteund door een extern bureau (iO-digital)

Thema: Onderwijs en Ontwikkeling

Ambitie:

We bieden leerlingen een passend aanbod van kennis en vaardigheden. Het aanbod sluit aan bij de ontwikkelmogelijkheden van de leerlingen en bereidt ze voor op de volgende stap in de maatschappij.

Vanuit het kwaliteitsbeleid is er steeds de vraag of we de goede dingen doen en of we de goede dingen goed doen. Dat betekent dat we ons onderwijs vanuit analyses van peilingen, opbrengsten en resultaten steeds onder de loep nemen. In alle scholen zijn werkgroepen actief die op onderwerpen uit het onderwijsaanbod steeds op zoek zijn naar verbetering.

In onze lerende organisatie zijn er ook professionele leergemeenschappen (plg) actief. Zij richten zich met name op leerinhouden, die aan het curriculum worden toegevoegd. Te denken valt o.a. aan de leerlijn Burgerschap met een begrippenkader of de leergang Digitale geletterdheid.

Deze werkgroepen en plg's leggen verantwoording af op basis van de systematiek van resultaat verantwoordelijk management (rvm).

Het huidige schooljaar is ingezet op de ontwikkeling van visitatie binnen de stichting. Visitatieteams zijn ingericht en geschoold. In de aanloop naar het volgende schooljaar zal er een pilotproject gaan draaien

om ervaring op te doen met deze vorm van horizontale verantwoording. In 2024-2025 kunnen de scholen themagerichte visitatie inzetten om hun kwaliteit of hun onderwijsaanbod te verbeteren.

Eerder is gesproken over soepele overgangen tussen VVE en het onderwijs en over de overgangen binnen de stichting tussen so naar vso en van sbo naar praktijkonderwijs. Hiervoor is de subsidie aangevraagd die het ministerie daarvoor als stimuleringsbijdrage heeft ingezet.

Evenals in het verslagjaar zullen de Praktijkschool Stede Broec, SO in het IKEC en VSO de Stormvogel gebruik maken van de subsidie basisvaardigheden.

Thema: Personeel

Ambitie 1:

Bij Stichting Trigoon is er voldoende betrokken en gemotiveerd personeel dat duurzaam inzetbaar is. Nieuw en zittend personeel is of wordt goed geschoold en kennis wordt op peil gehouden en uitgebreid op basis van relevante ontwikkelingen.

Ambitie 2:

Trigoon staat in- en extern bekend als hét expertiseplatform voor gespecialiseerd onderwijs en praktijkonderwijs in de regio. Intern geldt dat voor alle leerlingen, ouder(s)/verzorger(s) en medewerkers. Extern geldt dat minimaal voor alle professionals in het onderwijs en de jeugdzorg, zoals het samenwerkingsverband, onderwijsorganisaties, opleidingsinstituten, zorginstellingen en gemeentes.

Binnen Stichting Trigoon blijft het vinden, binden en boeien van personeel een belangrijk speerpunt. Zo bieden we m.i.v. februari 2024 stagevergoedingen aan waarmee we hopen potentiële medewerkers aan ons te binden. We hebben een extern (arbeidsmarkt)communicatiebureau ingeschakeld dat ons in eerste instantie zal helpen ons werkgeversverhaal helder en aantrekkelijk te verwoorden, waarna zij ons kunnen ondersteunen bij het opzetten van eventuele wervingscampagnes en/of het opstellen van aansprekende vacatureteksten. De Trigoon academie wordt steeds verder gevuld met aantrekkelijke cursussen en trainingen voor medewerkers en we kijken naar mogelijkheden om de secundaire arbeidsvoorwaarden uit te bereiden, zo hebben we o.a. een royale(re) reiskostenvergoeding ingevoerd en onderzoeken we de mogelijkheden voor het aanbieden van een voor de medewerker kosteloze arbeidsongeschiktheidsverzekering.

Op regionaal niveau werken we samen met andere onderwijsbesturen o.a. op het gebied van strategische personeelsplanning. We maken een kwantitatieve analyse van het personeelstekort op regionaal en op bestuursniveau. Omdat er niet alleen sprake is van kwantitatieve frictie maar ook van kwalitatieve frictie zal Trigoon opvolgend een kwalitatieve analyse uitvoeren met behulp van een speciaal daarvoor ontworpen instrument. Verder onderzoeken wij mogelijkheden om het onderwijs deels anders te organiseren.

Het uitvoerige vitaliteitsonderzoek dat in 2023 heeft plaatsgevonden krijgt in 2024 een vervolg op organisatie-, school-, afdelingsniveau. De uitkomsten van het onderzoek worden samen met een analyse van de verzuimcijfers, verzuimtrends, verzuimbegeleiding etc. verwerkt in aanbevelingen -voorstel een plan van aanpak door het Landelijk Instituut Sociale Zekerheid. Het doel is onder andere helder te krijgen welke aspecten een negatieve invloed hebben op de duurzame inzetbaarheid van medewerkers binnen Stichting Trigoon en handvatten te krijgen om de duurzame inzetbaarheid te bevorderen en verzuim te verminderen.

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. In 2023-2024 zijn er geen nieuwe zij-instromers gestart maar is er wel sprake van in totaal 4 opstroomers in het PO en 4 opstroomers in het VO die hun lesbevoegdheid willen behalen. Hoewel de organisatie voor het opstroomtraject minder subsidie ontvangt, is het de investering waard. Het betreft in de meeste gevallen 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.

In het gespecialiseerd onderwijs is behoefte aan meer landelijk samen optrekken. We hebben te maken met (deels) andere vraagstukken dan in het reguliere onderwijs. De HR-manager van Trigoon is daarom aangesloten bij de expertisegroep van de sectorraad GO (gespecialiseerd onderwijs) en heeft zitting in de voorbereidingsgroep die de agenda vaststelt. Belangrijke thema's zijn o.a. het functiehuis, professionalisering, anders organiseren van onderwijs en de samenwerking met gespecialiseerde kinderopvang en jeugdzorg.

Thema: Maatschappelijke opdracht en onderzoek

Ambitie 1:

Trigoon biedt de mogelijkheid tot een integraal aanbod voor kinderen en jongeren (0 t/m 23 jaar) met een specifieke behoefte aan zorg, ondersteuning, opvang, onderwijs en arbeid. Het aanbod dekt zo goed mogelijk de vraag binnen de regio en geeft iedere leerling gelijke kansen op het ontwikkelen van zijn of haar talent.

Ambitie 2:

De scholen en voorzieningen binnen Stichting Trigoon zijn regionaal positief bekend bij alle leerlingen, ouder(s)/verzorger(s) en ketenpartners. De kernwaarden (ontwikkelen, verbinden en kwaliteit) van de stichting zijn zichtbaar en herkenbaar in de samenwerking.

In het kader van onze maatschappelijke opdracht zijn we bezig met de optimalisering van de doorstroommomenten binnen de ontwikkeling van leerlingen. Of het nu gaat om instroom vanuit dagopvang en de kinderopvang in het onderwijs, de doorstroom van primair onderwijs naar voortgezet onderwijs of de uitstroom naar vervolgonderwijs, (beschut) werk of dagopvang; wij willen deze momenten optimaliseren voor onze leerlingen.

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 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 en het IKEC toch onderwijs.

Beide onderzoeken vinden plaats vanuit de experimenteerregel 'Onderwijszorgarrangementen' van het Ministerie van OC&W. Dit is in januari 2023 toegewezen. Onderzoeksbureau Sardes is door het samenwerkingsverband aangewezen als onderzoekspartner in deze.

In 2024 zullen we ook, in samenwerking met Sofie Sergeant (universiteit van Utrecht), een onderzoek doen naar de impact van de verkorting van het VSO-traject voor Licht Verstandelijk beperkten (LVB) onder invloed van de afgifteduur van de Toelaatbaarheidsverklaring door het samenwerkingsverband.

Samen met OOG (Amsterdam) wordt onderzocht of de bekostiging van SO en SBO in de regio nog in lijn is met de ondersteuningsbehoeften van de leerlingen die zijn ingeschreven op SBO 't Palet en IKEC-Hoorn.

Intern binnen de praktijkscholen van Stichting Trigoon wordt onderzocht of de MBO-Entree opleiding met het MBO in de regio kunnen worden ontwikkeld. Hiervoor is een projectgroep samengesteld en worden scenario's ontwikkeld. Tot heden wordt samengewerkt met een het ORGB voor een, bij de praktijkscholen interne, Entree-opleiding.

In de gemeente Stede Broec is SBO 't Palet aan het onderzoeken op welke wijze jeugdzorg en kinderopvang kunnen worden verbonden aan de Integrale Kind Centrum-gedachte.

5.2 Kwaliteitszorg

Het kwaliteitsbeleid staat steeds steviger in de organisatie. Met elkaar ontwikkelen wij ons door op dit gebied. De stappen die we met elkaar zetten leggen we vast in het handboek kwaliteit. In de komende periode zullen we op onderdelen steeds verder inzoomen en volgende verbeteropgaves zien om het onderwijs aan onze leerlingen nog verder te optimaliseren. We zijn en blijven in ontwikkeling.

In de komende periode zullen we expliciet aandacht gaan besteden aan het zichtbaar maken en laten zien wat we doen. We willen ons graag verantwoorden over de kwaliteit van ons onderwijs naar onze ketenpartners in de vorm van heldere en overzichtelijke *infographic* met toegankelijke toelichtingen. Het helpt ons concreet te zijn in hoe wij er voor staan en zorgt ervoor dat wij niet alleen weten hoe het gaat, maar dat we het ook aan anderen kunnen laten zien.

5.3 Huisvesting

De realisatie van de nieuwe huisvesting van het IKEC blijft komende jaren de hoogste prioriteit houden.

Naar verwachting zal de huisvesting medio 2025 gereed zijn. Binnen het IKEC zijn werkgroepen gevormd die zich bezig houden met de definitieve inrichting van het 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 over voldoende het realiseren van voldoende voorzieningen voor bewegingsonderwijs.

Ten behoeve van exploitatie en beheer van het nieuwe gebouw is er een samenwerkingsovereenkomst in ontwikkeling samen met de gemeente Hoorn, die de gymzalen zal exploiteren.

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. Het MJOP van alle locaties, behoudens die van het IKEC, is vernieuwd. Dit is noodzakelijk omdat we vanaf 2024 willen gaan werken met een Voorziening Huisvesting ten behoeve van het Meerjaren Onderhoud. Nu zijn middelen gereserveerd in een Reserve Huisvesting

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 eventueel in samenwerking met (ver)nieuwbouw van de Gideonschool.

5.4 Duurzaamheid

In het duurzaamheidsbeleid van de scholen van de stichting zal het IKEC een aparte positie innemen. Daar zal niet verder worden geïnvesteerd in verduurzaming omdat alle 5 locaties binnen de gemeente Hoorn in 2025 nieuwe huisvesting zullen betrekken. Het gebouw zal volgens de uitgangspunten van BENG (Bijna Energie Neutraal Gebouwd) worden neergezet.

Op de andere scholen zullen we stap voor stap meer verduurzamen. Wij zullen hierbij worden ondersteund door OMV. Via de provincie Noord-Holland kunnen we in een kosteloos project instappen, waarbij stichtingen worden geadviseerd naar aanleiding van een duurzaamheidsscan in hun behoeften om te verduurzamen.

Denk hierbij vooral aan stappen om meer gasloos te geraken en meer energie-neutraal omdat alle scholen inmiddels zijn voorzien van zonnepanelen.

Zo maakt de samenwerking met de Onderwijs Inkoop Groep het ook eenvoudiger over te stappen op LED-verlichting.

Het scheiden van afval is binnen de scholen nog geen issue. Slechts papier wordt in het afval gescheiden van alle restafval. Plastics en groenafval worden ook nog niet gescheiden ingezameld.

5.5 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

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 oordeelt.

Financiële kengetallen	Omschrijving	Doel	Signalering 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%
Weerstandvermogen	Eigen Vermogen / Totale Baten	Indicatie van de financiële reserve om continuïteit te waarborgen	< 5%
Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen in dzd €		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	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Solvabiliteit 2	< 30%	78%	75%	76%	72%	58%	40%
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	3,4	3,0	1,7	0,7	0,3	0,1
Rentabiliteit	3-jarig < 0% 2-jarig < -5% 1-jarig < -10%	4%	-2%	-7%	-7%	-9%	-9%
Weerstandvermogen incl. MVA	< 5%	39%	36%	31%	25%	16%	8%
Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen (x € 1.000)		5.298	3.206	162	-3.130	-5.155	-7.077
Huisvestingsratio	> 10%	5%	5%	6%	6%	6%	6%
Normatief publiek eigen vermogen (x € 1.000)		5.719	7.317	8.312	9.734	9.345	8.939

Solvabiliteit, liquiditeit en weerstandvermogen

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 weerstandvermogen zijn hoog voor een onderwijsstichting. 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.

Rentabiliteit

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.

Signalering bovenmatig eigen vermogen

Het eigen vermogen is hoger dan de signaleringswaarde. De komende jaren zal de vermogenspositie van de stichting dalen door extra inzet (o.a. investeringen m.b.t. verduurzaming en de nieuwe huisvesting van het IKEC). De signaleringswaarde is een bovengrens en geen ondergrens. De ondergrens wordt vooral bepaald door het gewenste weerstandvermogen.

Verwerking groot onderhoud en gevolgen voor de kengetallen

Met ingang van 1 januari 2025 zal Trigoon een voorziening vormen voor groot onderhoud. De verwachting is dat een voorziening groot onderhoud volgens de componentenmethode hoger zal zijn dan de huidige methode die gebruik wordt. Hoewel in werkelijkheid de uitgaven hetzelfde blijven, ongeacht de methode, zal dit wel effect hebben op de hier gepresenteerde kengetallen die betrekking hebben op het vermogen en het resultaat.

Meerjarenbegroting

Leerlingaantallen

Leerlingaantal per (begrotings)jaar						
Aantal leerlingen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Teldatum	feb-21	feb-22	feb-23	feb-24	feb-25	feb-26
IKEC - SBO	321	295	295	295	311	311
IKEC - SO	138	141	141	138	138	138
IKEC	459	436	436	433	449	449
SBO 't Palet	250	270	270	270	270	270
VSO de Stormvogel	139	141	141	139	139	139
Teldatum	okt-21	okt-22	okt-23	okt-24	okt-25	okt-26
Praktijkschool Westfriesland Hoorn	240	201	201	195	190	190
Praktijkschool Westfriesland Stede Broec	187	168	168	168	168	168
Totaal	1275	1216	1216	1205	1216	1216
mutatie tov voorgaand jaar	-13	-59	0	-11	11	0
mutatie in % tot voorgaand jaar	-1%	-5%	0%	-1%	1%	0%

In algemene zin is er vanaf 2023 een aflopend leerlingaantal als gevolg van regionale krimp, hoewel er wel verschil zit tussen de scholen. Bij het praktijkonderwijs is er een daling zichtbaar vanaf 1 oktober 2023. Dit wordt veroorzaakt doordat er dubbele schooladviezen wordt afgegeven in groep 8 voor de basisschoolleerlingen. Het betreft in dit geval PRO/VMBO. De consequentie daarvan is dat er meer leerlingen naar het VMBO gaan i.p.v. naar PRO-onderwijs. Verder is het prognosticeren van de leerlingaantallen zowel voor Praktijkonderwijs als het Speciaal Basisonderwijs vrij lastig omdat het zo onvoorspelbaar is, het heeft met veel wisselende factoren te maken.

Personeel

Onderstaand overzicht toont het gemiddelde aantal FTE per kalenderjaar, onderverdeeld in management, onderwijzend personeel en onderwijs ondersteunend personeel:

Gemiddeld aantal FTE over	2023	2024	2025	2026	2027
Management	19,80	19,80	19,80	19,80	19,80
Onderwijsgevend personeel (OP)	143,08	137,00	137,00	137,00	137,00
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	123,12	113,00	113,00	113,00	113,00
Totaal	286,00	269,80	269,80	269,80	269,80

Binnen Stichting Trigoon is er door de daling van het aantal leerlingen en het eindigen van het NPO een daling van het gemiddelde aantal FTE.

Balans in meerjarenperspectief

Balans in €	2022	2023	2024	2025	2026	2027
ACTIVA						
1.1 Immateriële vaste activa						
1.2 Materiële vaste activa	4.661.855	6.633.555	7.915.298	9.194.696	8.529.217	7.768.706
1.3 Financiële vaste activa						
Vaste activa	4.661.855	6.633.555	7.915.298	9.194.696	8.529.217	7.768.706
1.4 Voorraden						
1.5 Vorderingen	1.128.159	859.609	1.128.159	1.128.159	1.128.159	1.128.159
1.6 Effecten						
1.7 Liquide middelen	10.218.937	8.524.813	4.121.797	971.655	113.406	-556.227
Vlottende activa	11.347.096	9.384.422	5.249.956	2.099.814	1.241.565	571.932
Totale activa	16.008.952	16.017.976	13.165.254	11.294.510	9.770.782	8.340.638
PASSIVA						
2.1 Eigen vermogen	11.155.529	10.697.867	8.644.434	6.774.918	4.361.472	2.032.708
2.2 Voorzieningen	1.318.404	1.375.537	1.318.404	1.318.404	1.318.404	1.318.404
2.3 Langlopende schulden	204.712	192.190	179.670	167.149	154.628	142.107
2.4 Kortlopende schulden	3.330.307	3.752.382	3.022.746	3.034.039	3.936.278	4.847.419
Totale passiva	16.008.952	16.017.976	13.165.254	11.294.510	9.770.782	8.340.638

In de geprognostiseerde balansen vanaf 2024 zien wij de volgende opvallende zaken:

- De materiële vaste activa lopen snel op door de investeringen;
- De liquide middelen lopen snel terug door de investeringen én het begrote negatieve begrote resultaat;
- De reserves lopen terug door het begrote negatieve resultaat.

N.b. Om een meer reëel perspectief te schetsen op de vorderingen, voorzieningen en kortlopende schulden zullen we in 2024 een verdiepingsslag maken op de details van de begroting.

Overzicht baten en lasten 2024-2027

	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	€	€	€	€
Baten				
3.1 Rijksbijdragen	26.589.796	26.009.361	25.775.346	25.674.970
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies	564.225	564.225	564.225	564.225
3.5 Overige baten	957.272	909.472	830.972	830.972
3 Totaal baten	28.111.293	27.483.058	27.170.543	27.070.167
Lasten				
4.1 Personeelslasten	26.047.069	25.109.821	25.303.382	25.442.524
4.2 Afschrijvingen	784.492	908.637	941.492	906.173
4.3 Huisvestingslasten	1.553.600	1.553.600	1.513.600	1.513.600
4.4 Overige lasten	2.020.315	1.931.265	1.916.265	1.587.385
4 Totaal lasten	30.405.476	29.503.324	29.674.739	29.449.681
5 Totaal financiële baten en lasten	-240.750	-150.750	-90.750	-50.750
Bruto resultaat	-2.053.433	-1.869.516	-2.413.446	-2.328.764
NPO-bestemmingsreserve	395.153	-	-	-
Netto resultaat	-1.658.280	-1.869.516	-2.413.446	-2.328.764

De totale baten in 2024 zijn € 28,1 mln. De meeste incidentele baten zijn in de jaren 2025 en verder bewust wel begroot ondanks het onzekere karakter hiervan. Dit betreft onder andere ESF-subsidie en extra subsidies van de Samenwerkingsverbanden. De totale uitgaven zijn in 2024 € 30,4 mln. Het nettoresultaat is in 2024 bewust negatief, o.a. door het inzetten van het bovenmatig eigen vermogen.

In de komende jaren is het nettoresultaat meer negatief dan in 2024. Dit komt doordat de financiering een gevolg is van het dalende leerlingaantal. Binnen de meerjarenformatie wordt gerekend met al het personeel dat nu in dienst is. Tijdens het opstellen van het formatiebudget voor het meerjarenformatieplan 24/25-27/28 zal het begrote resultaat voor de jaren 2025 t/m 2027 worden vergeleken met het toegestane resultaat en waar nodig worden gecorrigeerd.

Liquiditeit en Investerings

Trigoon heeft als uitgangspunt dat de investeringen onderbouwd zijn en moeten passen in de totale liquiditeit. Voor 2024 gaat Trigoon een bedrag van in totaal € 2,5 mln. investeren.

Soort	IKEC	Stormvogel	Palet	PRO Hoorn	PRO Stede Broec	Eindtotaal
Gebouwen		554.000	76.741	580.307	309.040	1.520.088
ICT	50.000		83.000		15.000	148.000
Meubilair	200.000	7.000	80.000		46.500	333.500
Technische zaken		53.050	146.812	171.321	59.926	431.109
Wagenpark			60.000			60.000
Eindtotaal	250.000	614.050	446.553	751.628	430.466	2.492.697

Voor de grootte van onze organisatie is dit bedrag relatief hoog maar bestaat voor een groot gedeelte uit (inhaal)investeringen vanuit de meerjarenonderhoudsplannen (MJOP) circa € 0,9 mln. Er zijn nog een aantal investeringen vanuit het BEV en BIF á € 0,45 mln en overige investeringen á € 1,1 mln.

Investerings vanuit Meerjaren Onderhouds Plan 2024					
Soort	Palet	Stormvogel	PRO Hoorn	PRO Stede Broec	Eindtotaal
Gebouwen	26.741	43.000	316.307	234.040	620.088
Technische zaken	146.812	53.050	24.321	59.926	284.109
Eindtotaal	173.553	96.050	340.628	293.966	904.197

Investerings vanuit BEV en BIF				
Rijlabels	Palet	Stormvogel	PRO Hoorn	Eindtotaal
Gebouwen	50.000	250.000		300.000
Technische zaken			147.000	147.000
Eindtotaal	50.000	250.000	147.000	447.000

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

Liquiditeit in €	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Resultaat	1.550.589	25.471	-2.053.433	-1.869.516	-2.413.446	-2.328.764
NPO-bestemmingsreserve	-477.475	483.133	395.153			
Plus:						
Afschrijvingen	615.207	663.835	784.492	908.637	941.492	906.173
Dotaties voorzieningen	210.907	57.133	161.100	161.100	161.100	161.100
Min:						
(des)Investeringsen	1.824.607	2.326.633	2.492.697	2.188.035	276.014	145.661
Onttrekken voorzieningen			161.100	161.100	161.100	161.100
Aanpassingen invorderingen/schulden	652.187	369.204	-246.226	-1.229	662.907	1.125.431
Mutatie in liquide middelen	726.809	-1.694.123	-4.403.017	-3.150.142	-1.085.061	-442.821
Liquide middelen 1/1	9.492.128	10.218.937	8.524.814	4.121.797	971.655	-113.406
Mutatie in het jaar	726.809	-1.694.123	-4.403.017	-3.150.142	-1.085.061	-442.821
Liquide middelen 31/12	10.218.937	8.524.814	4.121.797	971.655	-113.406	-556.227

De liquide middelen lopen in 2024 naar verwachting met ruim € 4 mln. terug. Dit komt door het negatieve begrote resultaat á € 2.053.000 in combinatie met investeringen vanuit het BEV en BIF á € 445.000 én hogere overige investeringen dan afschrijvingen (€ 2,4 mln. versus € 0,7 mln.). We zijn ervan uitgegaan dat de onttrekkingen aan de voorzieningen (personeelsvoorzieningen) even hoog zijn als de dotaties die gedaan worden.

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.

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.

Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen wanneer het niet meer aanwijsbaar is of wanneer het buiten gebruik is gesteld en de verwachte opbrengstwaarde nihil is. Een eventueel boekverlies wordt ten laste gebracht van het resultaat.

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 € 1.000 inclusief btw gehanteerd. Bij het activeren wordt uitgegaan van een restwaarde van € 0.

Indeling activa groepen/afschrijvingstermijn:

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/schoolplein	10
		Bijgebouw	20
122001	Technische zaken	CV-ketel en regelapparatuur	15
		Boiler vervangen	15
		Alarm en ontruimingsinstallatie	10
		Brandslangen	20
		Warmwatervoorziening	15
		Machines en installaties	15
		Binnen en buiten zonwering	20
		Lift reviseren	10
		Vloerbekleding tapijt	10
		Vloerafwerking kunstof giet/troffel vervan	15
		Vloerbekleding linoleum vervangen	20
		Sportvloer vervangen	20
		Keuken	15
		Zonnepanelen	15
122002	Meubilair	Speellokaal	30
		Kapstokken	25
		TL-armaturen	25
		Meubilair	15
		Meubilair IIn	20
122003	ICT	Computer, printers, servers	5
		Digiborden	7
		Bekabeling	20
122004	OLP en apparatuur	Leermethoden	9
		Apparatuur	9
122005	Inventaris gymzaal	Gymmateriaal	20
123001	Wagenpark	Auto, bus of aanhanger	5

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

Tot 2021 was de verwerkingswijze als volgt. Indien voor investeringen in de materiële vaste activa subsidies werden verkregen (bijvoorbeeld van de gemeente voor eerste inrichting en onderwijsleerpakket), werden 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. De vrijval via de egalisatierekening voor de investeringssubsidies tot 2021 blijven ongewijzigd tot wanneer de vaste activa actief wordt afgeschreven.

Vanaf 2022 hanteren we verwerkingswijze dat de investeringssubsidies (zoals de SUVIS-subsidies) direct in aftrek worden gebracht op de materiële vaste activa.

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 2023.

Bestemmingsreserves publiek:

Reserve onderhoud

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

Reserve Nationaal Programma onderwijs (NPO)

De NPO activiteiten dienen besteed te worden in de schooljaren 2021-2022 tot en met 2024-2025. De middelen die nog niet besteed zijn, worden opgenomen in de bestemmingsreserve NPO.

Reserve Europees Sociaal Fonds (ESF)

Dit betreft een reserve die is gevormd voor ESF gelden die zijn herverdeeld, ontvangen maar nog niet zijn besteed.

Bestemmingsreserves privaat:

Reserve privaat vermogen

De Reserve Schoolfonds is 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 de reserve.

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 de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5%. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 1.000 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE), wordt de voorziening bepaald op € 1.000 per FTE. Tot en met 2022 werd de voorziening bepaald o.b.v. een contante-waardeberekening. Het eenmalig effect hiervan bedraagt € 26.602.

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 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 2023 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten 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 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

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). 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 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5%. 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 kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

B1. 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 balans (na verwerking resultaatbestemming):

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	%	€	%
Activa				
1.2 Materiële vaste activa	6.633.555	41,4	4.661.855	29,1
1.5 Vorderingen	859.609	5,4	1.128.159	7,0
1.7 Liquide middelen	8.524.813	53,2	10.218.937	63,8
	<u>16.017.976</u>	<u>100,0</u>	<u>16.008.952</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
2.1 Eigen vermogen	10.697.867	66,8	11.155.529	69,7
2.2 Voorzieningen	1.375.537	8,6	1.318.404	8,2
2.3 Langlopende schulden	192.190	1,2	204.712	1,3
2.4 Kortlopende schulden	3.752.382	23,4	3.330.307	20,8
	<u>16.017.976</u>	<u>100,0</u>	<u>16.008.952</u>	<u>100,0</u>

RESULTAAT

Het resultaat over 2023 bedraagt € -457.662 tegenover € 1.073.114 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	27.801.977	25.648.659	26.344.924
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	642.091	550.331	669.384
3.5 Overige baten	<u>1.127.651</u>	<u>1.156.766</u>	<u>1.692.276</u>
	29.571.720	27.355.756	28.706.584
Lasten			
4.1 Personele lasten	26.329.129	24.401.435	24.038.411
4.2 Afschrijvingen	757.079	737.782	609.995
4.3 Huisvestingslasten	1.538.600	1.760.900	1.324.629
4.4 Overige instellingslasten	<u>1.697.989</u>	<u>1.620.080</u>	<u>1.675.718</u>
	30.322.797	28.520.197	27.648.753
Saldo baten en lasten	<u>-751.077</u>	<u>-1.164.441</u>	<u>1.057.831</u>
Financiële baten en lasten	293.416	-9.300	15.283
Netto resultaat	<u>-457.662</u>	<u>-1.173.741</u>	<u>1.073.114</u>

B2. Balans per 31 december 2023

B2 BALANS PER 31 december 2023 (na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	3.156.702		1.719.326	
Technische zaken	1.394.729		1.275.505	
Vervoermiddelen	89.914		48.673	
Meubilair	1.121.416		840.249	
ICT	555.296		608.517	
OLP en apparatuur	315.498		169.586	
		6.633.555		4.661.855
Vlottende activa				
1.5 Vorderingen				
1.5.2 Ministerie van OCW	-		7.627	
1.5.7 Overige vorderingen	644.156		949.789	
1.5.8 Overige overlopende activa	215.454		170.743	
		859.609		1.128.159
1.7 Liquide middelen		8.524.813		10.218.937
		<u>16.017.976</u>		<u>16.008.952</u>

B2 BALANS PER 31 december 2023
(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	7.913.004		7.782.484	
2.1.2/3 Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>2.784.863</u>		<u>3.373.046</u>	
		10.697.867		11.155.529
2.2 Voorzieningen				
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	<u>1.375.537</u>		<u>1.318.404</u>	
		1.375.537		1.318.404
2.3 Langlopende schulden				
2.3.7 Overige langlopende schulden	<u>192.190</u>		<u>204.712</u>	
		192.190		204.712
2.4 Kortlopende schulden				
2.4.3 Crediteuren	476.432		207.043	
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekering	1.208.066		1.031.176	
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	319.284		300.541	
2.4.9 Overige kortlopende schulden	230.015		548.976	
2.4.10 Overlopende passiva	<u>1.518.585</u>		<u>1.242.570</u>	
		3.752.382		3.330.307
		<u>16.017.976</u>		<u>16.008.952</u>

B3. Staat van baten en lasten 2023

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	27.801.977	25.648.659	26.344.924
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	642.091	550.331	669.384
3.5 Overige baten	1.127.651	1.156.766	1.692.276
	<u>29.571.720</u>	<u>27.355.756</u>	<u>28.706.584</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	26.329.129	24.401.435	24.038.411
4.2 Afschrijvingen	757.079	737.782	609.995
4.3 Huisvestingslasten	1.538.600	1.760.900	1.324.629
4.4 Overige instellingslasten	1.697.989	1.620.080	1.675.718
	<u>30.322.797</u>	<u>28.520.197</u>	<u>27.648.753</u>
Saldo baten en lasten	<u>-751.077</u>	<u>-1.164.441</u>	<u>1.057.831</u>
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	301.349	-	33.394
5.5 Financiële lasten	7.934	9.300	18.110
Financiële baten en lasten	<u>293.416</u>	<u>-9.300</u>	<u>15.283</u>
Netto resultaat	<u>-457.662</u>	<u>-1.173.741</u>	<u>1.073.114</u>

B4. Kasstroomoverzicht 2023

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 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten (exclusief financiële baten en lasten)		-751.077		1.057.831
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	663.835		531.312	
- Mutaties investeringen	-308.901		83.895	
- Mutaties langlopende schulden	-12.521		-12.521	
- Mutaties voorzieningen	57.133		210.907	
		399.545		813.593
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	268.550		-39.844	
- Kortlopende schulden	422.077		704.552	
		690.626		664.708
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		339.094		2.536.132
- Werkelijk ontvangen interest	301.349		33.394	
- Werkelijk betaalde interest	-7.934		-18.110	
		293.416		15.283
Kasstroom uit operationele activiteiten		632.510		2.551.415
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-2.728.777		-1.824.607	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	402.144		-	
		-2.326.633		-1.824.607
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Overige kapitaalsmutaties	0		0	
		0		0
Mutatie liquide middelen		-1.694.123		726.808
Beginstand liquide middelen	10.218.936		9.492.128	
Mutatie liquide middelen	-1.694.123		726.808	
Eindstand liquide middelen		8.524.813		10.218.936

B5. Toelichting behorende bij de balans

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1.2 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	3.156.702	1.719.326
Technische zaken	1.394.729	1.275.505
Vervoermiddelen	89.914	48.673
Meubilair	1.121.416	840.249
ICT	555.296	608.517
OLP en apparatuur	315.498	169.586
	<u>6.633.555</u>	<u>4.661.855</u>

	Gebouw/ Terreinen	Technische zaken	Vervoer- middelen	Meubilair + gymzaal	ICT	OLP	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2022							
Aanschafwaarde	2.111.422	2.598.483	111.674	1.843.965	1.587.616	552.813	8.805.974
Cumulatieve afschrijving	-392.096	-1.322.978	-63.000	-1.003.717	-979.099	-383.227	-4.144.118
Boekwaarde 31-12-2022	1.719.326	1.275.505	48.673	840.249	608.517	169.586	4.661.855
Mutaties 2023							
Investerings	1.609.217	283.478	60.000	439.820	141.628	194.635	2.728.778
Investeringsubsidie		-					-
Desinvesteringen	-2.414	-86.922		-224.603	-86.879	-1.326	-402.144
Afschrijvingen	-171.841	-129.777	-18.759	-100.218	-194.849	-48.391	-663.835
Afschr.desinvesteringen	2.414	52.445		166.168	86.879	995	308.901
Mutaties Boekwaarde	1.437.376	119.224	41.241	281.167	-53.221	145.913	1.971.700
Boekwaarde 31-12-2023							
Aanschafwaarde	3.718.225	2.795.039	171.674	2.059.183	1.642.365	746.122	11.132.607
Cumulatieve afschrijving	-561.523	-1.400.310	-81.759	-937.767	-1.087.069	-430.624	-4.499.052
Boekwaarde 31-12-2023	3.156.702	1.394.729	89.914	1.121.416	555.296	315.498	6.633.555
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%				

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
1.5 Vorderingen		
1.5.2 Ministerie OCW	-	7.627
1.5.7 Overige vorderingen	644.156	949.789
1.5.8 Overige overlopende activa	215.454	170.743
	<u>859.609</u>	<u>1.128.159</u>
 1.5.7 Overige vorderingen		
Overige vorderingen	615.963	928.977
Vordering op Gemeenten	28.193	20.812
	<u>644.156</u>	<u>949.789</u>
 1.5.8 Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	215.454	170.743
	<u>215.454</u>	<u>170.743</u>
 1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	1.147	1.380
1.7.2 Banktegoeden	8.523.666	10.217.825
1.7.4 Overige	-	-268
	<u>8.524.813</u>	<u>10.218.937</u>
 1.7.1 Kasmiddelen		
Kassen	1.147	1.380
	<u>1.147</u>	<u>1.380</u>
 1.7.2 Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	8.028.219	9.743.984
Betaalrekening school	495.447	467.431
Spaarrekening	-	6.410
	<u>8.523.666</u>	<u>10.217.825</u>
 1.7.4 Overige		
Kruisposten	-	-268
	<u>-</u>	<u>-268</u>

2.1 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2023
2.1.1 Algemene reserve	7.782.484	130.520	-	7.913.004
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek (A)				
Subsidie NPO	809.655	-483.133	-	326.522
Subsidie ESF	272.142	-113.393	-	158.749
Reserve onderhoud	2.153.126	-	-	2.153.126
	3.234.923	-596.526	-	2.638.397
2.1.3 bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	138.123	8.344	-	146.467
	138.123	8.344	-	146.467
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	3.373.046	-588.182	-	2.784.863
2.1 Eigen vermogen	<u>11.155.529</u>	<u>-457.662</u>	<u>-</u>	<u>10.697.867</u>

2.2 Voorzieningen

	Saldo 1-1- 2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2023	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1 personeel							
Jubilea	296.862	38.443	-25.668	-26.648	282.989	32.414	250.575
Spaarverlof	-	-	-	-	-	-	-
Duurzame inzetbaarheid	342.128	10.141	-3.177	-63.720	285.372	86.534	198.838
Langdurig zieken	555.574	676.323	-475.123	-10.098	746.676	524.604	222.072
WW & WW + VO	123.840	17.759	-	-81.099	60.500	55.255	5.245
	<u>1.318.404</u>	<u>742.666</u>	<u>-503.968</u>	<u>-181.565</u>	<u>1.375.537</u>	<u>698.807</u>	<u>676.730</u>

<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
€	€

2.3 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden	<u>192.190</u>	<u>204.712</u>
	<u>192.190</u>	<u>204.712</u>

	Boekwaarde 1-1-2023	Aangegane lening	Aflossing 2023	Boekwaarde 31-12-2023	Looptijd < 1 jaar	Looptijd < 5 jaar
voortuontvangen inv.subs.rijk	164.934	-	-7.524	157.410	7.524	37.622
voortuontvangen inv.subs.gemeente	39.777	-	-4.997	34.780	4.997	24.986
	<u>204.712</u>	<u>-</u>	<u>-12.521</u>	<u>192.190</u>	<u>12.521</u>	<u>62.607</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	476.432	207.043
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.208.066	1.031.176
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	319.284	300.541
2.4.9 Overige kortlopende schulden	230.015	548.976
2.4.10 Overlopende passiva	<u>1.518.586</u>	<u>1.242.570</u>
	<u>3.752.383</u>	<u>3.330.307</u>
 2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1 loonheffing	1.178.358	1.030.700
2.4.7.2 Omzetbelasting	5.855	-
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	-	-
2.4.7.4 Premie vervangingsfonds/participatiefonds	<u>23.854</u>	<u>476</u>
	<u>1.208.066</u>	<u>1.031.176</u>
 2.4.9 Overige kortlopende schulden		
2.4.9.2 Overige	230.015	467.321
2.4.9.2 Kortlopende schuld Rijk	-	81.655
	<u>230.015</u>	<u>467.321</u>
 2.4.10 Overlopende passiva		
2.4.10 Bindingstoelage	55.264	53.646
2.4.10 Vooruitontv. Investeringsubs. Gemeente	4.997	4.997
2.4.10 Vooruitontv. Investeringsubs. Rijk	7.524	7.524
2.4.10 Vooruitontvangen bedragen	341.207	155.000
2.4.10 Nog te betalen vakantiegeld	822.594	732.262
2.4.10 Nieuwkomersklas	<u>286.999</u>	<u>286.999</u>
	<u>1.518.586</u>	<u>1.240.428</u>

B6. Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten 2023

Baten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
3.1 (Rijks)bijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW			
Basisbekostiging	22.584.601	21.185.892	4.125.352
Basisvaardigheden	61.458	-	-
Rijksbijdrage personeel regulier	-	-	10.056.903
Rijksbijdrage materieel	-	-	1.278.948
Rijksbijdrage PAB	-	-	1.390.443
Aanvullende bekostiging	-	-	2.132.112
	<u>22.646.059</u>	<u>21.185.892</u>	<u>18.983.757</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Inkomsten Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	1.000.721	996.503	1.728.197
Strategisch personeelsbeleid en verzuim	239.790	207.939	216.054
Subsidie lerarenbeurs	69.639	47.123	32.522
Subsidie Zij-instroom	107.293	98.800	86.883
Aanpak jeugdwerkloosheid Corona	-	4.900	11.357
Bekostiging 1e opvang nieuwkomers	-	-	13.097
Overheveling Bekostiging	-	-	18.470
Bijzondere bekostiging wegens samenvoeging	44.922	42.237	42.658
Bijzondere bekostiging IIn ernstige mv beperkingen	84.162	81.280	95.456
Bijzondere bekostiging opvang vreemdelingen 1-4 jr	6.585	-	17.161
Doorstroomprogramma's PO-VO	-	-	7.000
Bijzondere bekostiging professionalisering	89.127	84.055	87.278
Aanvullende bekostiging leraren in VSO	-	-	268.848
Vrijval investeringssubsidie OCW	7.524	6.891	8.859
	<u>1.649.763</u>	<u>1.569.727</u>	<u>2.633.842</u>
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Samenwerkingsverband (SWV)			
SWV compensatie rugzak (LGF)	1.987.230	1.983.246	3.382.771
SWV vergoeding kosten P2O	217.475	171.475	338.543
SWV overige projecten en inkomsten	1.301.450	738.319	851.538
SWV bekostiging materieel	-	-	154.472
	<u>3.506.156</u>	<u>2.893.040</u>	<u>4.727.325</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Overdracht bekostiging St. Present Nieuwkomersklas	428.535	350.000	378.921
Gemeente vergoeding beweegmanagement	19.695	22.000	16.728
Gemeente vergoeding declarabele kosten	57.935	52.000	55.668
Gemeente vergoeding gymzaal	101.308	92.500	111.469
Vrijval investeringssubsidie gemeente	4.997	5.631	8.816
Subsidie RVO	-5.610	3.200	3.691
Gemeente overig	35.231	25.000	94.092
	<u>642.091</u>	<u>550.331</u>	<u>669.384</u>

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Opbrengst verhuur			
Opbrengst medegebruik en verhuur	44.980	28.300	22.855
	<u>44.980</u>	<u>28.300</u>	<u>22.855</u>
3.5.2 Detachering personeel			
Detachering personeel	112.892	139.453	157.939
	<u>112.892</u>	<u>139.453</u>	<u>157.939</u>
3.5.4 Sponsoring			
Opbrengst sponsoring (privaat)	3.202	7.000	-
	<u>3.202</u>	<u>7.000</u>	<u>-</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
Ouderbijdragen	26.839	41.700	52.204
	<u>26.839</u>	<u>41.700</u>	<u>52.204</u>
3.5.6 Overige			
Detachering leerlingen	50.647	47.500	58.278
Stagevergoeding leerlingen	9.091	7.000	4.800
Overige baten PAB	12.300	-	7.945
Overblijftoelage	125	-	499
Opbrengsten Restaurant	17.796	10.000	12.048
Europees Sociaal Fonds	102.430	97.126	609.091
WerkSaam overige baten	302.456	343.000	378.450
Overige baten	444.894	435.687	388.168
	<u>939.738</u>	<u>940.313</u>	<u>1.459.278</u>

Lasten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
4.1 Personele lasten			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	19.075.185	22.694.610	17.167.692
4.1.1.2 Sociale lasten	2.864.150	-	2.524.071
4.1.1.3 Pensioenlasten	2.693.254	-	2.598.217
4.1.1.4 Premie fondsen	273.143	-	153.973
4.1.2 Overige personele lasten	1.813.830	1.798.125	1.911.205
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	-390.433	-91.300	-316.747
	<u>26.329.129</u>	<u>24.401.435</u>	<u>24.038.411</u>
 4.1.1.1 Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	2.151.939	1.129.241	1.279.655
Salariskosten OP	12.572.542	11.853.349	11.699.190
Salariskosten OOP	7.168.412	7.170.504	6.730.433
Salariskosten vervanging pers. eig. rek.	12.193	-	27.788
Vervanging Duurzame Inzetbaarheid	-	6.382	-
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	23.105	34.804	17.684
Vervanging ERD	83.946	-	108.831
Salariskosten Passend Onderwijs	193.126	345.676	489.177
Transitievergoeding	21.041	-	-
Onkostenvergoeding via salaris	28.568	-	-
Kosten ouderschapsverlof	110.023	81.972	120.569
Salariskosten onbetaald verlof	-5.642	-	-
Kosten Lio'ers/Stagiaire/Techniekonderw.	-	-	20.319
Detachering	-	17.859	7.085
Salariskosten - BAPO	241.459	342.880	272.645
Salariskosten Centrum dagbehandeling	25.581	23.107	55.627
Salariskosten nieuwkomersfaciliteiten	309.916	203.599	84.133
Salariskosten vervanging KO	6.281	-	1.340
Werkkosten via salarisadministratie	79.713	-	52.783
Salariskosten werkdrukvermindering OP	169.449	-	-
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	-	156.461	186.339
Salariskosten kosten NPO	1.487.772	1.226.611	1.099.572
Salariskosten zij-instromers	224.893	102.164	190.782
Herrubricering sociale lasten	-2.864.150	-	-2.524.071
Herrubricering pensioenlasten	-2.693.254	-	-2.598.217
Herrubricering premie Vervangingsfonds	-	-	-5.153
Herrubricering premie Participatiefonds	-271.726	-	-148.820
	<u>19.075.185</u>	<u>22.694.610</u>	<u>17.167.692</u>
 4.1.1.2 Sociale lasten			
Sociale lasten	2.864.150	-	2.524.071
	<u>2.864.150</u>	<u>-</u>	<u>2.524.071</u>
 4.1.1.3 Pensioenlasten			
Pensioenlasten	2.693.254	-	2.598.217
	<u>2.693.254</u>	<u>-</u>	<u>2.598.217</u>
 4.1.1.4 Premie fondsen			
Premie VF	-	-	5.153
Premie PF	273.143	-	148.820
	<u>273.143</u>	<u>-</u>	<u>153.973</u>

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
4.1.2 Overige personele lasten			
Mutatie voorziening jubilea	11.795	41.600	127.321
Mutatie voorziening duurzame inzetbaarheid	-63.720	44.850	-3.211
Mutatie voorziening langdurig zieken	191.102	30.000	-54.557
Mutatie voorziening WW PO	-64.945	-	104.524
Mutatie voorziening WW VO	1.605	50.500	-10.919
Mutatie voorziening scholing PO	-	4.000	-
Nascholing	425.836	299.500	330.824
Kosten BGZ en ARBO-zorg	185.265	183.600	113.628
Reis- en verblijfkosten	571	-	-
Vrijwilligersvergoeding	25.786	20.100	22.482
Overige personele kosten	154.016	115.300	127.049
Inhuur personeel	220.958	504.000	225.355
Overige externe inhuur en advies	639.523	389.050	804.018
Werkkosten via financiële administratie	86.038	115.625	124.691
	<u>1.813.830</u>	<u>1.798.125</u>	<u>1.911.205</u>

4.1.3 Uitkeringen (-/-)			
UWV-uitkeringen	-217.154	-	-115.109
UWV, ZW-uitkeringen	-174.596	-	-111.937
Uitkeringen UWV/RF (pers.e.r.)	1.318	-91.300	-89.702
	<u>-390.433</u>	<u>-91.300</u>	<u>-316.747</u>

Personeelsbezetting

	Realisatie 2023 Aantal FTE's	Begroting 2023 Aantal FTE's	Realisatie 2022 Aantal FTE's
DIR	19,8	18,9	17,1
OP	143,1	144,0	150,5
OOP	123,1	113,7	118,6
	<u>286,0</u>	<u>276,6</u>	<u>286,2</u>

4.2 Afschrijvingen (incl. boekresultaat desinvesteringen)

4.2.2 Materiële vaste activa			
Afschrijving technische zaken	164.254	142.775	147.535
Afschrijving gebouwen	171.841	237.360	87.386
Afschrijving olp/apparatuur	48.723	47.660	55.325
Afschrijving meubilair	144.401	93.287	79.640
Afschrijving inventaris gymzaal	14.253	14.159	22.204
Afschrijving ICT	194.849	181.134	199.497
Afschrijving wagenpark	18.759	21.407	18.409
	<u>757.079</u>	<u>737.782</u>	<u>609.995</u>

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
Huur huisvesting	65.733	60.800	60.155
	<u>65.733</u>	<u>60.800</u>	<u>60.155</u>
4.3.3 Onderhoud			
Onderhoud gebouw	281.134	259.500	224.003
Bewaking en beveiliging	15.541	14.250	19.253
Schade	-	-	-12.799
	<u>296.675</u>	<u>273.750</u>	<u>230.456</u>
4.3.4 Energie en water			
Energiekosten en water	544.190	840.000	420.422
	<u>544.190</u>	<u>840.000</u>	<u>420.422</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
Schoonhouden gebouw	554.259	499.200	533.365
Overige schoonmaakkosten	92	-	-
	<u>554.352</u>	<u>499.200</u>	<u>533.365</u>
4.3.6 Heffingen			
Belastingen en heffingen	77.650	87.150	80.232
	<u>77.650</u>	<u>87.150</u>	<u>80.232</u>
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie en beheer			
Telefoonkosten	56.137	53.480	48.881
Portokosten/drukwerk	8.323	10.800	4.565
Kantoorbenodigdheden	31.848	24.250	26.427
Kopieerkosten	81.357	141.000	134.206
Contributies	67.491	59.250	66.462
Vakliteratuur	4.154	2.500	1.734
Verzekeringen	17.033	15.400	11.437
Administratiekosten	165.532	150.000	161.899
Advieskosten derden	19.965	-	-
Strategisch beleid	-	10.000	-
Bestuurskosten	2.365	5.000	858
Accountantskosten	31.460	30.000	28.592
	<u>485.665</u>	<u>501.680</u>	<u>485.060</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Informatietechnologie	197.274	172.350	165.648
Licenties	184.878	166.600	145.368
Leer- en hulpmiddelen	488.290	445.750	535.311
Leer- en hulpmiddelen VSO Handvaardigh.	131	1.500	86
Leer- en hulpmiddelen VSO Huishoudk.	1.408	1.500	1.139
Leer- en hulpmiddelen VSO stage	10.593	20.000	23.701
Leer- en hulpm. VSO Algemene Technieken	961	2.000	1.646
Leermiddelen groeneducatie	522	5.000	408
Leer- en hulpmiddelen gym	195	2.500	266
Leerlingbegeleiding	-	1.000	-
Detachering leerlingen	25.264	21.000	29.417
Stagevergoeding leerlingen	8.062	12.000	11.111
Bibliotheek/doc.centrum	5.654	3.800	2.185
Vervanging methoden/app.	49	800	648
Kosten kluisjes	559	500	210
Examenkosten	14.930	20.500	19.298
	<u>938.770</u>	<u>876.800</u>	<u>936.441</u>

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
4.4.4 Overige lasten			
Overige administratie- en beheerslasten	-	3.000	2.621
Communicatie, PR en advertentiekosten	58.800	59.000	34.731
Representatiekosten	8.125	7.000	5.863
Medezegenschapsraad	2.773	4.750	3.340
Ouderraad	17.830	10.700	23.604
Lasten schoolfonds	72.453	46.500	61.216
Testen en toetsen	5.007	4.500	2.404
Certificering en examinering VSO	-	1.500	-
Kosten restaurant	17.691	-	4.514
Kosten bus	37.628	35.150	36.243
Kosten boot	-	500	50
Culturele vorming	14.775	36.750	26.727
Kosten Raad van Toezicht	20.065	17.500	18.890
Mat.kosten werkdrukvermindering	12.971	5.650	29.880
Overige	5.437	7.100	4.134
	<u>273.554</u>	<u>239.600</u>	<u>254.217</u>

5 Financiële baten en lasten

5.1 Financiële baten

Rentevergoeding	301.349	-	33.394
	<u>301.349</u>	<u>-</u>	<u>33.394</u>

5.5 Financiële lasten

Bankkosten	7.934	9.250	18.110
Bankkosten (privaat)	-	50	-
	<u>7.934</u>	<u>9.300</u>	<u>18.110</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>293.416</u>	<u>-9.300</u>	<u>15.283</u>

1 honorarium accountant:

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	31.460	30.000	28.592
Andere controleopdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controle-diensten	-	-	-
Totaal accountantslasten	<u>31.460</u>	<u>30.000</u>	<u>28.592</u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm	Statutaire zetel	Code activit.	Eigen Verm. 31 dec EUR	Resultaat jaar 2022 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 2023 PO €	Realisatie 2023 VO €	Realisatie 2023 Totaal €
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	20.227.447	7.574.531	27.801.977
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	627.222	14.869	642.091
3.5 Overige baten	1.286.849	-159.198	1.127.651
	<u>22.141.518</u>	<u>7.430.202</u>	<u>29.571.720</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	19.864.587	6.445.643	26.329.129
4.2 Afschrijvingen	540.750	216.329	757.079
4.3 Huisvestingslasten	1.205.488	333.111	1.538.600
4.4 Overige instellingslasten	1.119.431	597.458	1.697.989
	<u>22.730.257</u>	<u>7.592.540</u>	<u>30.322.797</u>
Saldo baten en lasten	<u>-588.739</u>	<u>-162.338</u>	<u>-751.077</u>
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	301.349	-	301.349
5.5 Financiële lasten	6.972	962	7.934
Financiële baten en lasten	<u>294.377</u>	<u>-962</u>	<u>293.416</u>
Netto resultaat	<u>-294.362</u>	<u>-163.300</u>	<u>-457.662</u>

B8. Model G

Stichting Trigoon heeft de volgende subsidies ontvangen die specifiek verantwoord dienen te worden:

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	
Studieverlof	1277955	1-8-2022	Ja *)
Studieverlof	1278247	1-8-2022	Ja
Studieverlof	ABLTTOE-1957270	20-6-2023	Onderhanden
Studieverlof	ABLTTOE-1962882	20-6-2023	Onderhanden
Studieverlof	ABLTTOE-1964521	20-6-2023	Onderhanden
Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOL22067	16-6-2022	Onderhanden
Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOL22089	20-6-2022	Onderhanden
Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOL23624	14-12-2023	Onderhanden
Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOL23625	14-12-2023	Onderhanden
Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOL23655	14-12-2023	Onderhanden
Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOL23482	13-12-2023	Onderhanden
Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOL23484	15-12-2023	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	2-250-39994	19-11-2022	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	2-250-39995	19-11-2022	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	2-250-39996	19-11-2022	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	3-282-39949	14-11-2023	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	3-285-39971	14-11-2023	Onderhanden
School en Omgeving	RSO-23312	21-12-2023	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-2789	31-5-2023	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23P-R2-VO-0033	30-11-2023	Onderhanden

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

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

G2A Aflopend per ultimo verslagjaar

Niet van toepassing

G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Niet van toepassing

*)	Onderhanden	De subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
	Ja	De subsidie is afgerond conform de subsidieverplichtingen
	Nee	De subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

B9. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Sinds 1 januari 2013 geldt de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Op de stichting is het bezoldigingsmaximum van toepassing.

Complexiteitspunten en bezoldigingsmaximum

Gemiddelde baten 6 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 4 complexiteitspunten.

Dit totaal van 11 complexiteitspunten correspondeert met bezoldigingsklasse D.

Het voor Stichting Trigoon toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 173.000

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 2023	J.van Berkum	S.A.C. Hauwert
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	0,8000
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 124.920	€ 80.142
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.806	€ 12.903
<i>Subtotaal</i>	€ 144.726	€ 93.045
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 173.000	€ 138.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2023	€ 144.726	€ 93.045
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 2022	J.van Berkum	S.A.C. Hauwert
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/11-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	0,6000
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.540	€ 8.989
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.808	€ 1.806
<i>Subtotaal</i>	€ 137.348	€ 10.795
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 168.000	€ 16.846
Bezoldiging	€ 137.348	€ 10.795

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023

Bedragen x € 1	H. Lenting	R. Rook	M. Kobus	E. Bakker	M. van 't Zand	N. 't Hooft
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/10-31/12	01/10-31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 3.798	€ 2.713	€ 2.713	€ 2.713	€ 1.085	€ 1.085
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.950	€ 17.300	€ 17.300	€ 17.300	€ 17.300	€ 17.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 3.798	€ 2.713	€ 2.713	€ 2.713	€ 1.085	€ 1.085
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	H. Lenting	R. Rook	M. Kobus	E. Bakker	Y. van Dijk
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 3.605	€ 2.624	€ 2.624	€ 2.624	€ 2.624
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.200	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder.
n.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 756.673. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts “een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging”. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Hoewel het weerstandsvermogen van Trigoon toereikend is om deze (eenmalige) korting op de rijksbijdrage op te kunnen vangen, is dit geen reden waarvoor Trigoon vermogen heeft opgebouwd. Als gevolg hiervan heeft Trigoon minder vrij besteedbaar vermogen over om in te kunnen zetten voor het onderwijs.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt.

B12. Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2023 ad € -457.662 vooruitlopend op de vaststelling door het algemeen bestuur van stichting Trigoon als volgt over de reserves te verdelen. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

		<u>2023</u>	
			€
Resultaat algemene reserve		130.520	
Resultaat Bestemmingsreserve subsidie NPO		-483.133	
Resultaat Bestemmingsreserve subsidie ESF		-113.393	
Resultaat reserve schoolfonds	<u>8.344</u>		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		<u>8.344</u>	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			8.344
Resultaat		<u>-457.662</u>	

B13. Gebeurtenissen na de 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